

РЕКОМЕНДАЦИИ
по разработке бизнес-плана сельскохозяйственной организации по
финансовому оздоровлению

ГЛАВА 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Рекомендации по разработке бизнес-плана сельскохозяйственной организации по финансовому оздоровлению¹ (далее – Рекомендации) устанавливают основные подходы к составлению бизнес-плана неплатежеспособной сельскохозяйственной организацией (далее – организация; бизнес-план).

2. Бизнес-план представляет собой систему обоснованных ориентиров, определение основных направлений и параметров развития организации, трудовых, материальных и финансовых средств, необходимых для обоснования принятия решений о целесообразности проведения мероприятий по финансовому оздоровлению сельскохозяйственных организаций.

3. При разработке бизнес-плана рекомендуется использовать преимущественно методы, характерные для реальных условий прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности. Необходимо исключить крайне оптимистические и пессимистические прогнозы.

4. Общие подходы к подготовке бизнес-плана:

в качестве базового периода выступает год предшествующий разработке бизнес-плана;

срок планирования финансово-хозяйственной деятельности охватывает, как правило, восьмилетний период реструктуризации (отсрочка на три года с последующей рассрочкой на пять лет) плюс 1 год, либо на иной срок по согласованию с кредиторами плюс 1 год;

бизнес-план составляется с учетом специфики текущей, инвестиционной и финансовой деятельности организации на основании данных бухгалтерского учета организации;

планирование реструктуризации с учетом норм Указа Президента Республики Беларусь от 2 октября 2018 г. № 399 «О финансовом оздоровлении сельскохозяйственных организаций» (далее – Указ №399);

в качестве приложения к бизнес-плану должны быть оформлены документы, подтверждающие исходные данные для расчетов;

шаг планирования принимается равным одному году;

¹ Финансовое оздоровление – меры по обеспечению стабильной и эффективной хозяйственной (экономической) деятельности сельскохозяйственных организаций, направленные на восстановление платежеспособности, в том числе с учетом норм, установленных в подпунктах 1.2-1.6 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 2 октября 2018 г. № 399 «О финансовом оздоровлении сельскохозяйственных организаций».

финансово-экономические расчеты бизнес-плана выполняются в белорусских рублях (в действующих ценах). Все цены и тарифы принимаются условно-постоянными, если не указано иное;

расчеты по реструктуризации кредиторской задолженности и задолженности по кредитам и займам осуществляются в разрезе договоров и кредиторов.

ГЛАВА 2 СОСТАВ БИЗНЕС-ПЛАНА

5. В состав бизнес-плана входят: титульный лист, содержание, описательная часть бизнес-плана, приложения, справочные и иные материалы, подтверждающие исходные данные.

6. На титульном листе указывается сокращенное и полное название организации, утверждающая подпись руководителя организации, согласующая подпись руководителя районного (городского) исполнительного комитета по месту государственной регистрации сельскохозяйственной организации, областного исполнительного комитета.

Форма титульного листа приведена в приложении 1 к настоящим Рекомендациям.

7. В содержании указываются названия основных разделов и подразделов бизнес-плана, его приложений, а также даются ссылки на страницы.

8. Описательная часть бизнес-плана состоит из следующих основных разделов:

"Резюме"

"Оценка финансово-экономической деятельности организации и перспективы развития";

"Производственный план";

"Финансовый план".

9. К бизнес-плану прикладываются сведения о разработчиках (составителях) соответствующего раздела бизнес-плана.

ГЛАВА 3 СОДЕРЖАНИЕ ОСНОВНЫХ РАЗДЕЛОВ БИЗНЕС-ПЛАНА

10. Содержанием раздела "Оценка финансово-экономической деятельности организации и перспективы развития" является анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

В разделе приводится:

анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности организации за предыдущие 2 года и текущий период;

основные причины ухудшения финансового состояния организации за анализируемый период;

анализ влияния внутренних и внешних факторов на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации, в том числе на погашение кредитов (падение спроса на продукцию, сезонность производства и иные независимые от организации факторы);

предлагаемые мероприятия по стабилизации и улучшению финансового положения организации с указанием сроков их реализации;

ожидаемый эффект от реализации мероприятий и сроки погашения задолженности по кредитам.

11. Раздел "Производственный план" формируется с целью обоснования оптимального варианта организации производства, позволяющего получить наилучший финансовый результат и обеспечить возврат привлеченных банковских кредитов.

В разделе основное внимание уделяется обоснованию программы производства и реализации продукции в натуральном выражении.

Любое планируемое изменение показателей эффективности (урожайность, средний удой на 1 корову) относительно базового периода должно быть детально обосновано по тексту бизнес-плана.

12. Раздел "Финансовый план" формируется с целью определения финансового результата деятельности организации, обеспечению возврата привлеченных банковских кредитов и рассроченной кредиторской задолженности.

В разделе основное внимание уделяется обоснованию:
программы реализации продукции в стоимостном выражении;
потребности в материальных и трудовых ресурсах;
затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг;
финансового состояния организации, в том числе обеспеченности собственными оборотными средствами;

финансовых обязательств организации;
необходимости реструктуризации кредиторской задолженности и задолженности по кредитам и займам и предлагаемые условия её погашения, графики погашения задолженности по каждому кредитору.

По каждому кредиту отражается информация о целевом его назначении (реализация Государственной программы, постановления Совета Министров Республики Беларусь и т.д.), процентной ставке и наименование банка, выдавшего кредит, срока кредитования.

13. Раздел "Резюме" заполняется на завершающем этапе составления бизнес-плана и обобщает основные выводы и результаты по его разделам. Содержание раздела должно в сжатой и доступной форме изложить суть предлагаемых мероприятий по улучшению финансово-

хозяйственной деятельности организации, необходимость реструктуризации задолженности, обеспечения её возврата в рассматриваемом периоде с выводом о результативности запланированных мер финансового оздоровления.

14. Финансово-экономические расчеты бизнес-плана оформляются в соответствии с таблицами, согласно приложению 2 к настоящим Рекомендациям.

Приложение 1 к Рекомендациям по
разработке бизнес-плана
сельскохозяйственной
организации по финансовому
оздоровлению

УТВЕРЖДАЮ:

Руководитель организации

_____ Ф. И. О.

“ _____ ” _____ 20__ г.

БИЗНЕС-ПЛАН

сельскохозяйственной организации по финансовому оздоровлению

на 20__ – 20__ годы

(Наименование организации)

(Район)

(Область)

СОГЛАСОВАНО

Председатель _____
_____ рай-, горисполкома

_____ Ф. И. О.

“ _____ ” _____ 20__ г.

СОГЛАСОВАНО

Председатель _____
_____ облисполкома

_____ Ф. И. О.

“ _____ ” _____ 20__ г.

20__ г.

Приложение 2 к Рекомендациям по
разработке бизнес-плана
сельскохозяйственной
организации по финансовому
оздоровлению

**Раздел.
Оценка финансово-экономической деятельности организации**

Таблица 1

Анализ финансово-хозяйственной деятельности

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Годы		Текущий период		
			предшествующий базовому	базовый	январь-..... отчетного года	январь-..... предыдущего года	%
А	Б	В	1	2	3	4	5
1	Объем производства валовой продукции сельского хозяйства <i>(в фактических ценах)</i>	тыс.руб.					
2	Темп валовой продукции сельского хозяйства <i>(в сопоставимых ценах, к соответствующему периоду прошлого года)</i>	%					X
3	Общая площадь сельскохозяйственных земель	га					
3.1.	в том числе пахотных	га					
4	Выращивание скота и птицы- всего	тонн					
4.1.	крупного рогатого скота	тонн					
4.2.	свиньи	тонн					
4.3.	птица	тонн					
5	Реализация скота и птицы- всего	тонн					
5.1.	крупного рогатого скота	тонн					
5.2.	свиньи	тонн					
5.3.	птица	тонн					
6	Производство основных видов сельскохозяйственной продукции:						
6.1.	молоко	тонн					
6.2.	яйцо	тыс.шт.					
6.3.	зерно	тонн					
6.4.	картофель	тонн					
6.5.	плоды и ягоды	тонн					
6.6.	овощи	тонн					
6.7.	сахарная свекла	тонн					
6.8.	льноволокно	тонн					
6.9.	рапс	тонн					
7	Поголовье скота и птицы на конец периода:						
7.1.	крупного рогатого скота	голов					
7.2.	свиней	голов					

Окончание таблицы 1

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Годы		Текущий период		
			предшествующий базовому	базовый	январь-..... отчетного года	январь-..... предыдущего года	%
А	Б	В	1	2	3	4	5
7.3.	птицы	голов					
8	Эффективность производства:						
8.1.	средний удой на 1 корову	кг					
8.2.	среднесуточные привесы:						
8.2.1.	КРС	грамм					
8.2.2.	свиней	грамм					
8.3.	урожайность:						
8.3.1.	зерна	ц/га					
8.3.2.	картофеля	ц/га					
8.3.3.	плодов и ягод	ц/га*					
8.3.4.	овощей	ц/га					
8.3.5.	сахарной свеклы	ц/га					
8.3.6.	льноволокна	ц/га					
8.3.7.	рапса	ц/га					
9	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (с учетом налогов и сборов, включаемых в выручку)	тыс.руб.					
10	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (с учетом налогов и сборов, включаемых в выручку) на одного среднесписочного работника	тыс.руб.					
11	Среднесписочная численность работников	чел.					
12	Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	тыс.руб.					
13	Прибыль (-убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс.руб.					
14	Чистая прибыль (-убыток)	тыс.руб.					
15	Рентабельность продаж	%					
16	Финансовые обязательства на конец периода - всего	тыс.руб.					
	в том числе просроченные	тыс.руб.					
16.1.	кредиторская задолженность	тыс.руб.					
	в том числе просроченная	тыс.руб.					
16.2.	задолженность по кредитам	тыс.руб.					
	в том числе просроченная	тыс.руб.					
16.3.	задолженность по займам	тыс.руб.					
	в том числе просроченная	тыс.руб.					
17	Дебиторская задолженность	тыс.руб.					
	в том числе просроченная	тыс.руб.					

* Здесь и далее: центнеров с 1 гектара насаждений в плодоносящем возрасте.

Таблица 2

Информация о платёжеспособности сельскохозяйственной организации

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	кварталы, предшествующие подаче заявлению				Нормативное значение коэффициента
			1	2	3	4	
А	Б	В					5
1	Активы (строка 300 бухгалтерского баланса)	тыс. руб.					
	<i>в том числе:</i>						
2	краткосрочные (строка 290 бухгалтерского баланса)	тыс. руб.					
3	долгосрочные (строка 190 бухгалтерского баланса)	тыс. руб.					
4	Собственный капитал (строка 490 бухгалтерского баланса)	тыс. руб.					
5	Обязательства	тыс. руб.					
	<i>в том числе:</i>						
6	краткосрочные (строка 690 бухгалтерского баланса)	тыс. руб.					
7	долгосрочные (строка 590 бухгалтерского баланса)	тыс. руб.					
8	Коэффициент текущей ликвидности, К1 (стр.2/стр.6)						не менее 1,5
9	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, К2 ((стр.4+стр.7-стр.3)/стр.2)						не менее 0,2
10	Коэффициент обеспеченности обязательств активами, К3 (стр.5/стр.1)						не более 0,85
	ВЫВОД:	<i>выбирается из двух вариантов:</i>					
11	Неплатежеспособность организации приобретает устойчивый характер						
12	Неплатежеспособность организации имеет устойчивый характер						

Примечание: Расчеты проводятся в соответствии с постановлением Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства экономики Республики Беларусь от 27 декабря 2011 г. № 140/206 (в ред. постановлений Минфина, Минэкономики от 07.06.2013 N 40/41, от 09.12.2013 N 75/92, от 22.02.2016 N 9/10, от 04.10.2017 N 33/23)

Таблица 3

Мероприятия по улучшению финансово-экономического состояния организации и сроки их реализации за счет средств, высвободившихся в результате реструктуризации кредитной и кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование	Период исполнения		Ожидаемый эффект (тыс. руб.)	Ответственные за выполнение мероприятия
		начало, год, кв.	завершение, год, кв.		
А	Б	1	2	3	4
1	Мероприятия по Указу Президента Республики Беларусь от 2 октября 2018 г. № 399:				
1.1.	увеличение уставного фонда хозяйственного общества в пределах суммы образовавшейся задолженности с передачей акций (долей в уставном фонде) кредитору;				
1.2.	эмиссия местными исполнительными и распорядительными органами облигаций с последующей их продажей банкам, ОАО "Банк развития Республики Беларусь" для целей приобретения активов, сформированных на сумму задолженности (части задолженности) по кредитным договорам, либо передачи указанных активов в ОАО "Агентство по управлению активами";				
1.3.	предоставления отсрочки погашения задолженности на три года с последующей рассрочкой на пять лет или предоставления отсрочки погашения задолженности с последующей рассрочкой на иной срок по соглашению с кредиторами;				
	в том числе задолженности:				
1.3.1.	по кредитным договорам				
1.3.2.	по платежам в бюджет				
1.3.3.	за природный газ, электрическую и тепловую энергию				

Окончание таблицы 3

№ п/п	Наименование	Период исполнения		Ожидаемый эффект (тыс. руб.)	Ответственные за выполнение мероприятия
		начало, год, кв.	завершение, год, кв.		
А	Б	1	2	3	4
1.3.4.	за коммунальные услуги				
1.3.5.	по налогам и сборам				
1.3.6.	по штрафам				
1.3.7.	по прочим обязательствам				
1.4.	иным путем, установленным законодательными актами (передача участниками хозяйственного общества акций (долей в уставном фонде) кредитору, полное либо частичное освобождение от имущественной обязанности по погашению задолженности и другое				
2	Прочие мероприятия, не отраженные в Указе №399, в том числе:				
2.1.	снижение затрат на производство:				
2.1.1.	экономия нефтепродуктов				
2.1.2.	энергосбережение				
2.1.3.	сокращение расхода кормов на единицу произведенной продукции				
2.2.	оптимизация численности				
2.3.	прочие мероприятия				

Раздел. Производственный план

Таблица 4

Программа производства продукции растениеводства в натуральном выражении

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Посевные площади сельскохозяйственных культур													
1.1.	Культуры зерновые (озимые и яровые) без кукурузы – всего	га												
	в том числе:													
1.1.1.	пшеница	га												
1.1.2.	рожь	га												
1.1.3.	тритикале	га												
1.1.4.	ячмень	га												
1.1.5.	ячмень пивоваренный	га												
1.1.6.	овес	га												
1.1.7.	просо	га												
1.1.8.	гречиха	га												
1.2.	кукуруза на зерно	га												
1.3.	картофель	га												
1.4.	овощи	га												
1.5.	плоды и ягоды	га												
1.6.	культуры кормовые корнеплодные	га												
1.7.	зернобобовые	га												
1.8.	рапс	га												
1.9.	редька масличная	га												
1.10.	сурепица	га												
1.11.	соя	га												
1.12.	лен-долгунец (семена)	га												
1.13.	лен-долгунец (треста)	га												
1.14.	сахарная свекла	га												
1.15.	прочие	га												
2.	Валовой сбор													
2.1.	Культуры зерновые (озимые и яровые) без кукурузы – всего	тонн												
	в том числе:													
2.1.1.	пшеница	тонн												
2.1.2.	рожь	тонн												
2.1.3.	тритикале	тонн												
2.1.4.	ячмень	тонн												
2.1.5.	ячмень пивоваренный	тонн												
2.1.6.	овес	тонн												

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.7.	просо	тонн										
2.1.8.	гречиха	тонн										
2.2.	кукуруза на зерно	тонн										
2.3.	картофель	тонн										
2.4.	овощи	тонн										
2.5.	плоды и ягоды	тонн										
2.6.	культуры кормовые корнеплодные	тонн										
2.7.	зернобобовые	тонн										
2.8.	рапс	тонн										
2.9.	редька масличная	тонн										
2.10.	сурепица	тонн										
2.11.	соя	тонн										
2.12.	лен-долгунец (семена)	тонн										
2.13.	лен-долгунец (треста)	тонн										
2.14.	сахарная свекла	тонн										
2.15.	прочие	тонн										
3.	Урожайность культур											
3.1.	Культуры зерновые (озимые и яровые) без кукурузы – всего	ц/га										
	в том числе:											
3.1.1.	пшеница	ц/га										
3.1.2.	рожь	ц/га										
3.1.3.	тритикале	ц/га										
3.1.4.	ячмень	ц/га										
3.1.5.	ячмень пивоваренный	ц/га										
3.1.6.	овес	ц/га										
3.1.7.	просо	ц/га										
3.1.8.	гречиха	ц/га										
3.2.	кукуруза на зерно	ц/га										
3.3.	картофель	ц/га										
3.4.	овощи	ц/га										
3.5.	плоды и ягоды	ц/га										
3.6.	культуры кормовые корнеплодные	ц/га										
3.7.	зернобобовые	ц/га										
3.8.	рапс	ц/га										
3.9.	редька масличная	ц/га										
3.10.	сурепица	ц/га										
3.11.	соя	ц/га										
3.12.	лен-долгунец (семена)	ц/га										
3.13.	лен-долгунец (треста)	ц/га										
3.14.	сахарная свекла	ц/га										
3.15.	прочие	ц/га										

Таблица 5

Внесение удобрений и проведение работ по известкованию почв

№ п/п	Мероприятия	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Внесение органических удобрений – всего	тонн										
2	Внесение органических удобрений в расчете на 1 га пашни	тонн										
3	Внесение минеральных удобрений в действующем веществе – всего	тонн										
	в том числе:											
3.1.	азотных	тонн										
3.2.	фосфорных	тонн										
3.3.	калийных	тонн										
4	Внесение минеральных удобрений в действ. веществе на 1 га	кг										
4.1.	сельхозугодий	кг										
4.2.	пашни	кг										
5	Внесение известняковой муки и других известсодержащих материалов	тонн										
5.1.	в расчете на 1 га произвесткованной площади	ц										

Таблица 6

Программа производства продукции животноводства в натуральном выражении

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Среднегодовая численность скота и птицы												
1.1.	крупный рогатый скот - всего	ГОЛОВ											
	в том числе:												
1.1.2.	коров молочного стада	ГОЛОВ											
1.2.	свиньи	ГОЛОВ											
1.3.	птица	ГОЛОВ											
	из нее:												
1.3.1.	птица взрослая	ГОЛОВ											
1.3.2.	куры-несушки	ГОЛОВ											
2.	Среднегодовой удой от одной коровы	кг											
3.	Среднесуточный привес на выращивании и откорме:												
3.1.	крупного рогатого скота	грамм											
3.2.	свиней	грамм											
4.	Среднесуточный привес птицы	грамм											
5.	Средняя годовая яйценоскость куриц-несушек	шт											
6.	Продукция выращивания скота и птицы (в живом весе):												
6.1.	крупный рогатый скот	тонн											

Окончание таблицы 6

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.2.	свиньи	тонн										
6.3.	птица	тонн										
7.	Производство:											
7.1.	молоко	тонн										
7.2.	яйцо	тыс. штук										
7.3.	мед	ц										
7.4.	прочая продукция	ц										

Таблица 7

Программа реализации продукции растениеводства в натуральном выражении

ТОНН

№ п/п	Виды продукции	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Культуры зерновые (озимые и яровые) без кукурузы – всего											
	в том числе:											
1.1.	пшеница											
1.2.	рожь											
1.3.	тритикале											
1.4.	ячмень											
1.5.	ячмень пивоваренный											
1.6.	овес											
1.7.	просо											
1.8.	гречиха											
2.	Кукуруза на зерно											
3.	Картофель											
4.	Овощи											
5.	Плоды и ягоды											
6.	Культуры кормовые корнеплодные											
7.	Зернобобовые											
8.	Рапс											
9.	Редька масличная											
10.	Сурепица											
11.	Соя											
12.	Лен-долгунец (семена)											
13.	Лен-долгунец (треста)											
14.	Сахарная свекла											
15.	Прочая											

Таблица 8

Программа реализации продукции животноводства в натуральном выражении

№ п/п	Виды продукции	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Реализация скота и птицы на убой или на доращивание (в живом весе):	тонн										
1.1.	крупный рогатый скот	тонн										
1.2.	свиньи	тонн										
1.3.	птица	тонн										
2	Молоко	тонн										
3	Яйцо	тыс. штук										
4	Мед	ц										
5	Прочая продукция	ц										

Раздел. Финансовый план

Таблица 9

Прогнозируемые цены на продукцию

рублей

№ п/п	Перечень продукции	Ед.изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
Цена реализации единицы продукции (без НДС)												
1	Продукция 1											
2	Продукция 2											
3	Продукция n											
<p>Цены реализации на продукцию в базовом периоде определяются исходя из данных приложения по форме 7-АПК "Реализация продукции" годового бухгалтерского отчета путем деления выручки (графа 4) на объем реализации (графа 1- по продукции животноводства, графа 2 - по продукции растениеводства).</p> <p>Цены реализации в первом прогнозируемом периоде определяются по продукции животноводства исходя из данных раздела 3 "Реализация продукции" (графа 6) приложения № 4 к бухгалтерскому отчету за последний отчетный квартал по форме № 9 АПК "Отчет по животноводству". По продукции растениеводства цены определяются исходя из заключенных договоров на реализацию продукции урожая отчетного года с учетом поставок продукции в счет республиканских государственных нужд.</p> <p>В последующие годы в расчет принимаются цены отчетного года.</p> <p>Любые изменения цен обосновываются в примечаниях к таблице.</p>												

Таблица 10

Программа производства продукции в стоимостном выражении

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Объем производства продукции в стоимостном выражении - всего												
1.1.	Объем производства продукции растениеводства												
1.1.1.	Культуры зерновые (озимые и яровые) без кукурузы – всего												
	в том числе:												
1.1.1.1.	пшеница												
1.1.1.2.	рожь												
1.1.1.3.	тритикале												
1.1.1.4.	ячмень												
1.1.1.5.	ячмень пивоваренный												
1.1.1.6.	овес												
1.1.1.7.	просо												
1.1.1.8.	гречиха												
1.1.2.	кукуруза на зерно												
1.1.3.	картофель												
1.1.4.	овощи												
1.1.5.	плоды и ягоды												
1.1.6.	культуры кормовые корнеплодные												
1.1.7.	зернобобовые												
1.1.8.	рапс												
1.1.9.	редька масличная												
1.1.10.	сурепица												
1.1.11.	soя												
1.1.12.	лен-долгунец (семена)												
1.1.13.	лен-долгунец (треста)												
1.1.14.	сахарная свекла												
1.1.15.	прочие												
1.2.	Объем производства продукции животноводства												
1.2.1.	продукция выращивания животных и птицы:												

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.2.1.1.	крупный рогатый скот											
1.2.1.2.	свиньи											
1.2.1.3.	птица											
1.2.2.	молоко											
1.2.3.	яйцо											
1.2.4.	мед											
1.2.5.	прочая продукция											
1.3.	Объем производства прочей продукции (подсобные производства) и стоимость оказанных услуг											

Таблица 11

Программа реализации продукции в стоимостном выражении

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Выручка от реализации продукции в стоимостном выражении (с НДС)												
1.1.	в том числе НДС начисленный												
2.	Выручка от реализации продукции в стоимостном выражении (без НДС) - всего												
2.1.	Выручка от реализации продукции растениеводства												
2.1.1.	Культуры зерновые (озимые и яровые) без кукурузы – всего												
	в том числе:												
2.1.1.1	пшеница												
2.1.1.2	рожь												
2.1.1.3	тритикале												
2.1.1.4	ячмень												
2.1.1.5	ячмень пивоваренный												
2.1.1.6	овес												
2.1.1.7	просо												
2.1.1.8	гречиха												
2.1.2.	кукуруза на зерно												
2.1.3.	картофель												
2.1.4.	овощи												
2.1.5.	плоды и ягоды												
2.1.6.	культуры кормовые корнеплодные												
2.1.7.	зернобобовые												
2.1.8.	рапс												
2.1.9.	редька масличная												
2.1.10.	сурепица												
2.1.11.	соя												
2.1.12.	лен-долгунец (семена)												
2.1.13.	лен-долгунец (треста)												
2.1.14.	сахарная свекла												
2.1.15.	прочие												

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.2.	Выручка от реализации продукции животноводства											
2.2.1.	продукция выращивания животных и птицы:											
2.2.1.1	крупный рогатый скот											
2.2.1.2	свиньи											
2.2.1.3	птица											
2.2.2.	молоко											
2.2.3.	яйцо											
2.2.4.	мед											
2.2.5.	прочая продукция											
2.3.	Выручка от реализации прочей продукции (подсобные производства) и услуг											

Таблица 12

Расчет затрат на производство продукции, работ (услуг)

тыс.руб.

№ п/п	Элементы затрат	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Затраты на оплату труда с отчислениями на социальные нужды (строка 7 таблицы 12.1.)												
2.	Материальные затраты, вошедшие в себестоимость продукции												
	в том числе:												
2.1.	семена и посадочный материал (строка 3 таблицы 12.2.)												
2.1.1.	в том числе собственного производства												
2.2.	корма (строка 3 таблицы 12.3.)												
2.2.1.	в том числе собственного производства												
2.3.	прочая продукция сельского хозяйства (навоз, подстилка, яйца для инкубации)												
2.4.	минеральные удобрения (строка 3 таблицы 12.4.)												
2.5.	средства защиты растений и животных												
2.6.	нефтепродукты (строка 3 таблицы 12.5.)												
2.7.	топливно-энергетические ресурсы (строка 3 таблицы 12.6.)												
2.8.	запасные части, ремонтные, строительные и прочие материалы для ремонтов												
2.9.	оплата услуг и работ, выполненных сторонними организациями												

№ п/п	Элементы затрат	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2.10.	сырье и материалы, используемые для переработки на промышленных и подсобных производствах											
2.11.	прочие материальные затраты											
3.	Амортизация основных средств и нематериальных активов (строка 3 таблицы 12.7.)											
4.	Страховые платежи											
5.	Прочие затраты											
6.	Итого затрат на производство продукции, работ (услуг) (стр. 1+стр.2+стр.3+стр.4+стр.5)											
7.	Управленческие расходы											
8.	Расходы на реализацию											
9.	Себестоимость реализованной продукции, работ (услуг)*											

* Рассчитывается исходя из стоимости затрат на производство продукции, работ (услуг), скорректированной на удельный вес объема реализованной продукции (таблица 11) в общем объеме произведенной продукции (таблица 10), и плюс управленческие расходы и расходы на реализацию.

Таблица 12.1

Расчет потребности в трудовых ресурсах и расходов на оплату труда

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	<i>Среднесписочная численность работников</i>	чел.											
1.1.	Персонал, занятый в основной деятельности:	чел.											
	<i>рабочие</i>	чел.											
	<i>руководители</i>	чел.											
	<i>специалисты и другие служащие</i>	чел.											
1.2.	Персонал, занятый в неосновной деятельности	чел.											
2.	<i>Среднемесячная заработная плата</i>	руб.											
2.1.	Персонал, занятый в основной деятельности:	руб.											
	<i>рабочие</i>	руб.											
	<i>руководители</i>	руб.											
	<i>специалисты и другие служащие</i>	руб.											
2.2.	Персонал, занятый в неосновной деятельности	руб.											
3.	<i>Расходы на оплату труда</i>	тыс. руб.											
3.1.	Персонал, занятый в основной деятельности:	тыс. руб.											
	<i>рабочие</i>	тыс. руб.											
	<i>руководители</i>	тыс. руб.											
	<i>специалисты и другие служащие</i>	тыс. руб.											
3.2.	Персонал, занятый в неосновной деятельности	тыс. руб.											
3.3.	Несписочный состав	тыс. руб.											
4.	<i>Отчисления на социальные нужды</i>	тыс. руб.											
5.	<i>Отчисления по обязательному страхованию</i>	тыс. руб.											
6.	<i>Итого расходы на оплату труда с отчислениями на социальные нужды (стр.3+стр.4+стр.5)</i>	тыс. руб.											
7.	<i>Расходы на оплату труда с отчислениями на социальные нужды, включаемые в соответствии с законодательством в затраты на производство и реализацию продукции</i>	тыс. руб.											

Таблица 12.2

Расчет затрат на семена и посадочный материал

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Цены на семена и посадочный материал за един. измерения без НДС:	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
	собственные (в разрезе культур)	руб.										
	...	руб.										
	...	руб.										
	покупные (в разрезе культур)	руб.										
	...	руб.										
2.	Потребность в семенах и посадочном материале:	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
	собственные (в разрезе культур)											
	...											
	...											
	покупные (в разрезе культур)											
	...											
3.	Затраты на семена и посадочный материал без НДС - всего:	тыс.руб.										
	собственные (в разрезе культур)	тыс.руб.										
	...	тыс.руб.										
	...	тыс.руб.										
	покупные (в разрезе культур)	тыс.руб.										
	...	тыс.руб.										
4.	Сумма НДС на семена и посадочный материал	тыс.руб.										

Цены на покупные семена и посадочный материал в базовом периоде принимаются на уровне сложившихся цен их приобретения в организации в **базовом году**, собственные семена и посадочный материал оцениваются по себестоимости **базового года**. В **отчетном году** в расчет принимаются цены приобретения на покупные семена и посадочный материал цены, сложившиеся за последний **отчетный квартал**, собственные - оцениваются по себестоимости **базового года** с учетом затрат по хранению. В последующие годы принимаются цены **отчетного года**.

Расчет затрат на корма

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Цены на корма, за 1 тонну физ.веса без НДС:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	собственные травянистые	руб.											
	собственные концентрированные	руб.											
	покупные	руб.											
2.	Потребность в кормах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	собственные травянистые	тонн ф.в.											
	из них:												
	сено	тонн ф.в.											
	сенаж	тонн ф.в.											
	силос	тонн ф.в.											
	собственные концентрированные	тонн ф.в.											
	покупные	тонн ф.в.											
3.	Затраты на корма без НДС - всего:	тыс.руб.											
	в т.ч. собственные травянистые	тыс.руб.											
	из них:												
	сено	тыс.руб.											
	сенаж	тыс.руб.											
	силос	тыс.руб.											
	собственные концентрированные	тыс.руб.											
	покупные	тыс.руб.											
4.	Сумма НДС на корма	тыс.руб.											

Цены в базовом периоде принимаются на корма покупные на уровне сложившихся цен их приобретения в организации в базовом году, собственные корма оцениваются по себестоимости базового года. В отчетном году в расчет принимаются цены на покупные корма - по ценам их приобретения, сложившимся в последнем отчетном месяце, на собственные концентрированные и травянистые корма - по их себестоимости за последний отчетный квартал. В последующие годы принимаются цены (себестоимость) отчетного года.

Расчет затрат на минеральные удобрения

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Цены на минеральные удобрения за 1 т д.в. (без НДС):	руб. за 1 т д.в.											
	азотные	руб. за 1 т д.в.											
	калийные	руб. за 1 т д.в.											
	фосфорные	руб. за 1 т д.в.											
2	Потребность в минеральных удобрениях, всего:	тонн д.в.											
	азотные	тонн д.в.											
	калийные	тонн д.в.											
	фосфорные	тонн д.в.											
3	Затраты на расходуемые минеральные удобрения без НДС - всего:	тыс. руб.											
	в т.ч.:	тыс. руб.											
	азотные	тыс. руб.											
	калийные	тыс. руб.											
	фосфорные	тыс. руб.											
4.	Сумма НДС на минеральные удобрения	тыс. руб.											

Цены на минеральные удобрения в базовом периоде принимаются на уровне сложившихся цен их приобретения в организации в базовом году. В отчетном году в расчет принимаются цены приобретения минеральных удобрений, сложившиеся в последнем отчетном месяце. В последующие годы принимаются цены отчетного года.

Расчет затрат на нефтепродукты

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Цены на нефтепродукты за 1 т (без НДС):	руб.										
	дизельное топливо	руб.										
	биотопливо	руб.										
	бензин	руб.										
	смазочные масла	руб.										
2	Потребность в нефтепродуктах :	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
	дизельное топливо	тонн										
	биотопливо	тонн										
	бензин	тонн										
	смазочные масла	тонн										
3	Затраты на расходуемые нефтепродукты без НДС - всего:	тыс.руб.										
	в т.ч.:	тыс.руб.										
	дизельное топливо	тыс.руб.										
	биотопливо	тыс.руб.										
	бензин	тыс.руб.										
	смазочные масла	тыс.руб.										
		тыс.руб.										
4.	Сумма НДС на нефтепродукты	тыс.руб.										

Цены на нефтепродукты в базовом периоде принимаются на уровне сложившихся цен их приобретения в организации в базовом году. В отчетном году в расчет принимаются цены приобретения нефтепродуктов, сложившиеся в последнем отчетном месяце. В последующие годы принимаются цены отчетного года.

Таблица 12.6

Расчет затрат на топливно-энергетические ресурсы

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Базовый год	Прогнозируемые годы								
				1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Цены (тарифы) на топливно-энергетические ресурсы (ТЭР) без НДС за единицу измерения:	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
	газ природный	руб.										
	мазут	руб.										
	прочие виды топлива	руб.										
	электрическая энергия	руб.										
	тепловая энергия	руб.										
	прочие ресурсы, приравненные к энергетическим	руб.										
2	Потребность в ТЭР, приобретаемых со стороны (в натуральном выражении):	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
	газ природный	тыс.м.3										
	мазут	тонн										
	прочие виды топлива											
	электрическая энергия	кВт/час										
	тепловая энергия	Гкал										
	прочие ресурсы, приравненные к энергетическим											
3	Затраты на расходуемые ТЭР без НДС - всего:	тыс.руб										
	в т.ч.: газ природный	тыс.руб										
	мазут	тыс.руб										
	прочие виды топлива	тыс.руб										
	электрическая энергия	тыс.руб										
	тепловая энергия	тыс.руб										
	прочие ресурсы, приравненные к энергетическим	тыс.руб										
4.	Сумма НДС на ТЭР	тыс.руб										

Цены (тарифы) на ТЭР в базовом периоде принимаются на уровне сложившихся цен их приобретения в организации в базовом году. В отчетном году в расчет принимаются цены (тарифы) приобретения ТЭР, сложившиеся в последнем отчетном месяце. В последующие годы принимаются цены (тарифы) отчетного года.

Таблица 12.7.

Расчет амортизационных отчислений

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества на начало периода											
	<i>в том числе машин и оборудования</i>											
2	Стоимость амортизируемого имущества											
	<i>зданий и сооружений</i>											
	<i>передаточных устройств</i>											
	<i>машин и оборудования</i>											
	<i>транспортных средств</i>											
	<i>прочих основных средств</i>											
	<i>нематериальных активов</i>											
2.1	Стоимость вводимого амортизируемого имущества											
2.2	Стоимость выводимого амортизируемого имущества											
3	Амортизационные отчисления за период, всего, в т.ч.											
	<i>зданий и сооружений</i>											
	<i>передаточных устройств</i>											
	<i>машин и оборудования</i>											
	<i>транспортных средств</i>											
	<i>прочих основных средств</i>											
4	Накопительные амортизационные отчисления на конец периода (года)											
5	Рабочий скот и животные основного стада											

Примечание: Расчеты амортизационных отчислений осуществляются с учетом норм постановления Министерства экономики Республики Беларусь от 30 сентября 2011 г. № 161 "Об установлении нормативных сроков службы основных средств и признании утратившими силу некоторых постановлений Министерства экономики Республики Беларусь"

Таблица 13

Сведения о реализуемых за счет кредитов банка и открытого акционерного общества «Банк развития Республики Беларусь» инвестиционных проектах на период финансового оздоровления

тыс. руб.

Наименование	Начало реализации проекта / завершение, кв.год	Требуемая сумма инвестиций в основной капитал с учетом НДС	Источники финансирования			Освоено средств на дату разработки плана в разрезе источников финансирования			Ввод в эксплуатацию (кв. год)	Выход на проектную мощность (кв. год)	Планируемый / фактический эффект (увеличение количественных и качественных показателей использования производственных фондов)	Примечание, в т.ч. указать причины срыва сроков ввода в эксплуатацию, не достижения запланированных показателей (эффекта), мероприятия по их устранению, сумму недостающих средств и ожидаемые источники финансирования
			Кредиты банка	Собственный капитал	Иные источники (указать)	Кредиты банка	Собственный капитал	Иные источники (указать)				
Реализуемые инвестиционные проекты *	X											
<i>проект 1р</i>												
....												
<i>проект пр</i>												
* где P - наименование реализуемого проекта												

Таблица 14

Расчет потребности в чистом оборотном капитале

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	На начало базового года	На конец базового года	На конец года									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Краткосрочные активы												
1.1	Материалы												
	запас материалов в днях												
	размер однодневной суммы затрат на материалы												
1.2	Животные на выращивании и откорме												
1.3	Незавершенное производство												
	запас незавершенного производства в днях												
	размер однодневной суммы затрат на производство и реализацию продукции												
1.4	Готовая продукция и товары												
	запас готовой продукции и товаров в днях												
	размер однодневной суммы затрат на производство и реализацию продукции												
1.5	Товары отгруженные												
	запас товаров отгруженных в днях												
	размер однодневной суммы затрат на производство и реализацию продукции												
1.6	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам												
1.7	Дебиторская задолженность												
	отсрочка в поступлении платежей в днях												
	размер однодневной суммы выручки от реализации продукции												
1.8	Денежные средства для расчета чистого оборотного капитала												
1.9	Прочие краткосрочные активы												
1.10	Итого краткосрочные активы (сумма строк с 1.1 по 1.9)												

Окончание таблицы 14

№ п/п	Наименование показателей	На начало базового года	На конец базового года	На конец года									
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.11	Прирост краткосрочных активов (по стр. 1.10)												
2	Кредиторская задолженность												
2.1	Поставщикам, подрядчикам, исполнителям												
	отсрочка по оплате платежей в днях												
	размер однодневной суммы материальных затрат												
2.2	По оплате труда, расчетам с персоналом												
	отсрочка расчетов по оплате труда в днях												
	размер однодневной суммы расходов на оплату труда												
2.3	По налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению												
	отсрочка расчетов по уплате налогов и сборов в бюджет в днях												
	размер однодневной суммы налогов и сборов, уплачиваемых в бюджет												
2.4	Прочая кредиторская задолженность												
2.5	Прочие краткосрочные обязательства												
2.6	Итого кредиторская задолженность (сумма стр. 2.1 - стр. 2.5)												
2.7	Прирост кредиторской задолженности (по стр. 2.6)												
3	Чистый оборотный капитал (стр. 1.10 - стр. 2.6)												
4	Прирост чистого оборотного капитала (по стр. 3)												

Примечания:

1. По строке "Денежные средства для расчета чистого оборотного капитала" указывается необходимый минимальный остаток денежных средств для осуществления текущих платежей.
2. Количество дней запаса, отсрочки расчетов и предоплаты по краткосрочным активам и кредиторской задолженности обосновывается в текстовой части бизнес-плана.
3. При определении задолженности поставщикам, подрядчикам, исполнителям используется сумма материальных затрат с учетом НДС по приобретенным материальным ресурсам.

Долгосрочные кредиты и займы без учета реструктуризации

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Сумма полученных кредитов, займов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
2	Задолженность на начало года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
3	Начислено процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4	Погашение основного долга											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4.1.	в том числе просроченного											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5	Погашение процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5.1.	в том числе просроченных											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6	Итого погашение задолженности (стр. 4+ стр.5)											
	<i>кредит 1 *</i>											
	...											
	<i>кредит n *</i>											
7	Задолженность на конец года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
8	Возмещение из бюджета части процентов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
9	Погашение прочих долгосрочных обязательств организации (указать)											
10	Всего погашение задолженности по кредитам, займам (стр. 6 + стр. 9)											

*указывается Государственная программа или мероприятия, в рамках которых привлечены кредитные ресурсы (номер и дата нормативного акта, номер и дата кредитного договора)

Таблица 16

Долгосрочные кредиты и займы с учетом реструктуризации

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Сумма полученных кредитов, займов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
2	Задолженность на начало года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
3	Начислено процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4	Погашение основного долга											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4.1.	в том числе просроченного											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5	Погашение процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5.1.	в том числе просроченных											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
6	Итого погашение задолженности (стр. 4+ стр.5)												
	<i>кредит 1 *</i>												
	...												
	<i>кредит n *</i>												
7	Задолженность на конец года												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
8	Возмещение из бюджета части процентов												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
9	Погашение прочих долгосрочных обязательств организации (указать)												
10	Всего погашение задолженности по кредитам, займам (стр. 6 + стр. 9)												

*Указывается номер и дата Указа Президента Республики Беларусь в соответствии с которым производится реструктуризация

**Краткосрочные кредиты и займы банка
без учета реструктуризации**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Сумма полученных кредитов, займов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
2	Задолженность на начало года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
3	Начислено процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n)</i>											
4	Погашение основного долга											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4.1.	в том числе просроченного											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5	Погашение процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5.1.	в том числе просроченных											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6	Итого погашение задолженности											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
7	Задолженность на конец года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
8	Возмещение из бюджета части процентов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

* указывается Государственная программа или мероприятия, в рамках которых привлечены кредитные ресурсы (номер и дата нормативного акта, номер и дата кредитного договора)

**Краткосрочные кредиты и займы банка
с учетом реструктуризации**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Сумма привлекаемых краткосрочных кредитов, займов												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
2	Задолженность на начало года												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
3	Начислено процентов и прочих издержек												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
4	Погашение основного долга												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
4.1.	в том числе просроченного												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
5	Погашение процентов и прочих издержек												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												
5.1.	в том числе просроченных												
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>												
	...												
	<i>кредит n (займ n) *</i>												

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6	Итого погашение задолженности											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
7	Задолженность на конец года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
8	Возмещение из бюджета части процентов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

*Указывается номер и дата Указа Президента Республики Беларусь в соответствии с которым производится реструктуризация

Привлекаемые краткосрочные кредиты, займы банка
с учетом реструктуризации

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Сумма привлекаемых краткосрочных кредитов, займов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
2	Задолженность на начало года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
3	Начислено процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4	Погашение основного долга											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
4.1.	в том числе просроченного											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5	Погашение процентов и прочих издержек											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
5.1.	в том числе просроченных											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
6	Итого погашение задолженности											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
7	Задолженность на конец года											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											
8	Возмещение из бюджета части процентов											
	<i>кредит 1 (займ 1) *</i>											
	...											
	<i>кредит n (займ n) *</i>											

*Указывается цели (направления использования) привлекаемых кредитных ресурсов.

Таблица 20

Кредиторская задолженность без учета реструктуризации

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Кредиторская задолженность на начало года											
1.1.	в том числе просроченная											
2.	Погашение кредиторской задолженности											
2.1.	в том числе просроченной											
	из нее:											
2.1.1.	по платежам в бюджет											
2.1.2.	по уплате налогов, сборов											
2.1.3.	по штрафам и пеням											
2.1.4.	за природный газ, электрическую и тепловую энергию											
2.1.5.	за коммунальные услуги											
3.	Кредиторская задолженность на конец года											
3.1.	в том числе просроченная											

Таблица 21

Кредиторская задолженность с учетом реструктуризации

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Кредиторская задолженность на начало года											
1.1.	в том числе просроченная											
2.	Погашение кредиторской задолженности											
2.1.	в том числе просроченной											
	из нее:											
2.1.1.	по платежам в бюджет											
2.1.2.	по уплате налогов, сборов											
2.1.3.	по штрафам и пеням											
2.1.4.	за природный газ, электрическую и тепловую энергию											
2.1.5.	за коммунальные услуги											
3.	Кредиторская задолженность на конец года											
3.1.	в том числе просроченная											

Таблица 22

**Погашение просроченной кредиторской задолженности
с учетом реструктуризации**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	По состоянию на ____.____.2____г.	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Просроченная кредиторская задолженность на начало года											
	<i>в том числе:</i>											
1.1.	<i>кредитор 1</i>											
1.2.	<i>кредитор 2</i>											
1.3.	<i>кредитор 3</i>											
											
1.n	<i>кредитор n</i>											

Расчет налогов, сборов и платежей

тыс. руб.

№ п/п	Виды налогов, сборов, платежей	Налого-облагаемая база	Ставка	Базовый год	Прогнозируемые годы									
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Уплачиваемые из выручки от реализации:													
1.1	НДС, подлежащий уплате (возврату) (стр. 1.1.1 - стр. 1.1.2)													
1.1.1	НДС начисленный													
1.1.2	НДС к вычету													
1.1.2.1	<i>В том числе: по приобретенным материальным ресурсам</i>													
1.1.2.2	<i>по приобретенным прочим товарно-материальным ценностям, работам и услугам</i>													
1.1.2.3	<i>по приобретенным (ввезенным) основным средствам, нематериальным активам, выполненным строительно-монтажным работам</i>													
1.2	отчисления и сборы в бюджетные целевые фонды (указать)													
1.3	акцизы													
1.4	прочие (указать)													
1.5	итого налогов, сборов, платежей, уплачиваемых из выручки													
2	Уплачиваемые из прибыли (доходов):													
2.1	налог на прибыль													
2.2	налог на доходы													
2.3	целевые сборы, уплачиваемые в местный бюджет (указать)													
2.4	прочие (указать)													
2.5	итого налогов, сборов, платежей, уплачиваемых из прибыли (доходов)													
3	Относимые на себестоимость:													
3.1	платежи за землю													
3.2	налог за использование природных ресурсов (экологический налог) (указать)													
3.3	отчисления в Фонд социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь													
3.4	отчисления по обязательному страхованию													
3.5	таможенные сборы и платежи, уплачиваемые при импорте сырья													
3.6	прочие (указать)													

№ п/п	Виды налогов, сборов, платежей	Налого-облагаемая база	Ставка	Базовый год	Прогнозируемые годы									
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	
3.7	<i>итого налогов, сборов, платежей, относимых на себестоимость</i>													
4	Всего налогов, сборов и платежей													

Расчет прибыли от реализации продукции
без учета реструктуризации задолженности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9			
1.	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (стр. 1 таблицы 11)													
1.1.	в том числе: налоги, сборы и платежи, включаемые в выручку от реализации продукции													
2.	Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стр. 9 таблицы 12)													
3.	Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и иных обязательных платежей) (стр. 1 - стр. 1.1 - стр. 2)													
4.	Прочие доходы по текущей деятельности													
5.	Прочие расходы по текущей деятельности													
6.	Прибыль (убыток) от текущей деятельности (стр. 3 + стр.4 –стр.5)													
7.	Доходы от инвестиционной деятельности													
8.	Расходы от инвестиционной деятельности													
9.	Доходы от финансовой деятельности													
9.1.	<i>курсовые разницы от пересчета активов и обязательств</i>													
9.2.	<i>прочие доходы по финансовой деятельности</i>													
10.	Расходы от финансовой деятельности													
10.1.	<i>Проценты по долгосрочным кредитам, займам</i>													
10.2.	<i>Проценты по краткосрочным кредитам, займам</i>													

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
10.3.	<i>прочие финансовые издержки</i>											
11.	Иные доходы и расходы											
12.	Прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности (стр. 7 - стр. 8 + стр. 9 - стр. 10 + стр. 11)											
13.	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 6 + стр. 12)											
14.	Налог на прибыль											
15.	Изменение отложенных налоговых активов											
16.	Изменение отложенных налоговых обязательств											
17.	Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)											
18.	Чистая прибыль (убыток) (стр.13-стр.14±стр.15±стр.16-стр.17)											
	Справочно											
19.	Погашение задолженности по существующим долгосрочным кредитам (займам)											
20.	Погашение задолженности с учетом компенсации из бюджета части процентов и с учетом реструктуризации кредитной задолженности перед Банком											
21.	Рентабельность продаж, % (стр. 3 / стр. 1)											

Примечание. По строкам 19 и 20 таблицы приводятся данные по основному долгу и процентам (за исключением процентов, включенных в расходы по финансовой деятельности) по всем долгосрочным кредитам и займам

Расчет прибыли от реализации продукции
с учётом реструктуризации задолженности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (стр. 1 таблицы 11)										
1.1.	в том числе: налоги, сборы и платежи, включаемые в выручку от реализации продукции										
2.	Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (стр. 9 таблицы 12)										
3.	Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (без НДС, акцизов и иных обязательных платежей) (стр. 1 - стр. 1.1 - стр. 2)										
4.	Прочие доходы по текущей деятельности										
5.	Прочие расходы по текущей деятельности										
6.	Прибыль (убыток) от текущей деятельности (стр. 3 + стр.4 –стр.5)										
7.	Доходы от инвестиционной деятельности										
8.	Расходы от инвестиционной деятельности										
9.	Доходы от финансовой деятельности										
9.1.	<i>курсовые разницы от пересчета активов и обязательств</i>										
9.2.	<i>прочие доходы по финансовой деятельности</i>										
10.	Расходы от финансовой деятельности										
10.1.	<i>Проценты по долгосрочным кредитам, займам</i>										
10.2.	<i>Проценты по краткосрочным кредитам, займам</i>										
10.3.	<i>прочие финансовые издержки</i>										
11.	Иные доходы и расходы										

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
12.	Прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности (стр. 7 - стр. 8 + стр. 9 - стр. 10 + стр. 11)												
13.	Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 6 + стр. 12)												
14.	Налог на прибыль												
15.	Изменение отложенных налоговых активов												
16.	Изменение отложенных налоговых обязательств												
17.	Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)												
18.	Чистая прибыль (убыток) (стр.13-стр.14±стр.15±стр.16-стр.17)												
	Справочно												
19.	Погашение задолженности по существующим долгосрочным кредитам (займам)												
20.	Погашение задолженности с учетом компенсации из бюджета части процентов и с учетом реструктуризации кредитной задолженности перед Банком												
21.	Рентабельность продаж, % (стр. 3 / стр. 1)												

Примечание. По строкам 19 и 20 таблицы приводятся данные по основному долгу и процентам (за исключением процентов, включенных в расходы по финансовой деятельности) по всем долгосрочным кредитам и займам

**Проектно-балансовая ведомость
без учета реструктуризации кредитной задолженности**

тыс.руб.

№ п/п	Статьи баланса	На начало базового года	На конец базового года	Прогнозируемые годы										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Активы													
I	ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ													
	Основные средства (стр. 110 бухгалтерского баланса)													
	Вложения в долгосрочные активы (стр. 140 бухгалтерского баланса)													
	Прочие долгосрочные активы (стр. 180 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу I (стр. 190 бухгалтерского баланса)													
II	КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ													
	Запасы (стр. 210 бухгалтерского баланса)													
	в том числе:													
	материалы (стр. 211 бухгалтерского баланса)													
	животные на выращивании и откорме (стр. 211 бухгалтерского баланса)													
	незавершенное производство (стр. 213 бухгалтерского баланса)													
	готовая продукция и товары (стр. 214 бухгалтерского баланса)													
	товары отгруженные (стр. 215 бухгалтерского баланса)													
	прочие запасы (стр. 216 бухгалтерского баланса)													
	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам (стр. 240 бухгалтерского баланса)													
	Дебиторская задолженность (стр. 250 бухгалтерского баланса)													
	Денежные средства (стр. 250 бухгалтерского баланса)													
	Прочие краткосрочные активы (стр. 280 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу II (стр.290 бухгалтерского баланса)													
	БАЛАНС (стр. 300 бухгалтерского баланса)													
	Собственный капитал и обязательства													
III	СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ													
	Уставный капитал (стр. 410 бухгалтерского баланса)													
	Добавочный капитал (стр. 450 бухгалтерского баланса)													
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 460 бухгалтерского баланса)													

№ п/п	Статьи баланса	На начало базового года	На конец базового года	Прогнозируемые годы										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Прочий собственный капитал (стр. 420-440, 480 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу III (стр. 490 бухгалтерского баланса)													
IV	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА													
	Долгосрочные кредиты и займы (стр. 510 бухгалтерского баланса)													
	Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам (стр. 520 бухгалтерского баланса)													
	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 530-560 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу IV (стр. 590 бухгалтерского баланса)													
V	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА													
	Краткосрочные кредиты и займы (стр. 610 бухгалтерского баланса)													
	Краткосрочная часть долгосрочных обязательств (стр. 620 бухгалтерского баланса)													
	Кредиторская задолженность (стр. 630 бухгалтерского баланса)													
	В том числе:													
	поставщикам, подрядчикам, исполнителям (стр. 631, 632 бухгалтерского баланса)													
	по оплате труда (стр. 635 бухгалтерского баланса)													
	по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению (стр. 633, 634 бухгалтерского баланса)													
	по лизинговым платежам (стр. 636 бухгалтерского баланса)													
	прочая кредиторская задолженность (стр. 637, 638 бухгалтерского баланса)													
	Прочие краткосрочные обязательства (стр. 670 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу V (стр. 690 бухгалтерского баланса)													
	БАЛАНС (стр. 700 бухгалтерского баланса)													
	Коэффициент текущей ликвидности													
	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами													
	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами													
	Коэффициент капитализации													
	Коэффициент финансовой независимости													

**Проектно-балансовая ведомость
с учетом реструктуризации кредитной задолженности**

тыс.руб.

№ п/п	Статьи баланса	На начало базового года	На конец базового года	Прогнозируемые годы										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Активы													
I	ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ													
	Основные средства (стр. 110 бухгалтерского баланса)													
	Вложения в долгосрочные активы (стр. 140 бухгалтерского баланса)													
	Прочие долгосрочные активы (стр. 180 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу I (стр. 190 бухгалтерского баланса)													
II	КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ													
	Запасы (стр. 210 бухгалтерского баланса)													
	в том числе:													
	материалы (стр. 211 бухгалтерского баланса)													
	животные на выращивании и откорме (стр. 211 бухгалтерского баланса)													
	незавершенное производство (стр. 213 бухгалтерского баланса)													
	готовая продукция и товары (стр. 214 бухгалтерского баланса)													
	товары отгруженные (стр. 215 бухгалтерского баланса)													
	прочие запасы (стр. 216 бухгалтерского баланса)													
	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам (стр. 240 бухгалтерского баланса)													
	Дебиторская задолженность (стр. 250 бухгалтерского баланса)													
	Денежные средства (стр. 250 бухгалтерского баланса)													
	Прочие краткосрочные активы (стр. 280 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу II (стр.290 бухгалтерского баланса)													
	БАЛАНС (стр. 300 бухгалтерского баланса)													
	Собственный капитал и обязательства													
III	СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ													
	Уставный капитал (стр. 410 бухгалтерского баланса)													
	Добавочный капитал (стр. 450 бухгалтерского баланса)													
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 460 бухгалтерского баланса)													

№ п/п	Статьи баланса	На начало базового года	На конец базового года	Прогнозируемые годы										
				1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Прочий собственный капитал (стр. 420-440, 480 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу III (стр. 490 бухгалтерского баланса)													
IV	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА													
	Долгосрочные кредиты и займы (стр. 510 бухгалтерского баланса)													
	Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам (стр. 520 бухгалтерского баланса)													
	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 530-560 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу IV (стр. 590 бухгалтерского баланса)													
V	КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА													
	Краткосрочные кредиты и займы (стр. 610 бухгалтерского баланса)													
	Краткосрочная часть долгосрочных обязательств (стр. 620 бухгалтерского баланса)													
	Кредиторская задолженность (стр. 630 бухгалтерского баланса)													
	В том числе:													
	поставщикам, подрядчикам, исполнителям (стр. 631, 632 бухгалтерского баланса)													
	по оплате труда (стр. 635 бухгалтерского баланса)													
	по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению (стр. 633, 634 бухгалтерского баланса)													
	по лизинговым платежам (стр. 636 бухгалтерского баланса)													
	прочая кредиторская задолженность (стр. 637, 638 бухгалтерского баланса)													
	Прочие краткосрочные обязательства (стр. 670 бухгалтерского баланса)													
	ИТОГО по разделу V (стр. 690 бухгалтерского баланса)													
	БАЛАНС (стр. 700 бухгалтерского баланса)													
	Коэффициент текущей ликвидности													
	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами													
	Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами													
	Коэффициент капитализации													
	Коэффициент финансовой независимости													

**Расчет потока денежных средств по организации
без учета реструктуризации задолженности**

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	I. ТЕКУЩАЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ) ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ												
1.1	Приток:												
1.1.1	выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг <i>(стр. 1 таблицы 24)</i>												
1.1.2	прирост кредиторской задолженности <i>(стр. 2.7 таблицы 14)</i>												
1.1.3	прочие поступления по текущей (операционной) деятельности (указать)												
1.1.4	итого приток денежных средств по текущей (операционной) деятельности <i>(сумма строк 1.1.1 – 1.1.3)</i>												
1.2	Отток:												
1.2.1	затраты на производство и реализацию продукции за вычетом амортизации и сырья и материалов собственного производства <i>(стр. 6. табл. 12 - стр.3 таблицы 12 - стр.2.1.1. таблицы 12 - стр.2.2.1 таблицы 12)</i>												
1.2.2	НДС, подлежащий уплате (возврату) <i>(стр. 1.1 таблицы 23)</i>												
1.2.3	НДС по приобретенным материальным ресурсам, прочим товарно-материальным ценностям, работам и услугам <i>(стр. 1.1.2.1. таблицы 23 + стр. 1.1.2.2 таблицы 23)</i>												
1.2.4	прочие налоги из выручки <i>(стр. 1.2. таблицы 23 + стр. 1.3. таблицы 23+ стр. 1.4. таблицы 23)</i>												
1.2.5	прирост краткосрочных активов <i>(стр. 1.11 таблицы 14)</i>												
1.2.6	прочие расходы по текущей деятельности (указать)												
1.2.7	итого отток денежных средств по текущей (операционной) деятельности <i>(сумма строк 1.2.1 – стр. 1.2.6)</i>												
1.3	Сальдо потока денежных средств по текущей (операционной) деятельности <i>(стр. 1.1.4 – стр. 1.2.7)</i>												
	II. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ												
2.1	Приток:												
2.1.1	поступления денежных средств от реализации основных средств и нематериальных активов												

Продолжение таблицы 28

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.2	прочие доходы от инвестиционной деятельности (указать)										
2.1.3	итого приток денежных средств по инвестиционной деятельности (стр. 2.1.1 + стр. 2.1.2)										
2.2	Отток:										
2.2.1	капитальные затраты без НДС										
2.2.2	НДС, уплачиваемый при осуществлении капитальных затрат										
2.2.3	долгосрочные финансовые вложения										
2.2.4	другие расходы по инвестиционной деятельности (указать)										
2.2.5	итого отток денежных средств по инвестиционной деятельности (сумма строк 2.2.1 – 2.2.4)										
2.3	Сальдо потока денежных средств по инвестиционной деятельности (стр. 2.1.3 – стр. 2.2.5)										
	III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ										
3.1	Приток:										
3.1.1	дополнительно привлекаемый акционерный капитал (указать)										
3.1.2	долгосрочные заемные и привлеченные средства										
3.1.3	краткосрочные кредиты, займы										
3.1.4	возмещение из бюджета части процентов по кредитам, займам (стр. 8 таблицы 17)										
3.1.5	прочие источники (указать)										
3.1.6	итого приток денежных средств по финансовой деятельности (сумма стр. 3.1.1 – 3.1.5)										
3.2	Отток:										
3.2.1	погашение основного долга по долгосрочным кредитам, займам (стр. 4 таблицы 15)										
3.2.2	погашение процентов и прочих издержек по долгосрочным кредитам, займам (стр. 5 таблицы 15)										
3.2.3	погашение прочих долгосрочных обязательств организации (стр. 9 таблицы 15)										
3.2.4	погашение основного долга краткосрочных кредитов, займов (стр. 4 таблицы 17)										
3.2.5	погашение процентов и прочих издержек по краткосрочным кредитам, займам (стр. 5 таблицы 17)										
3.2.6	выплата дивидендов										
3.2.7	использование финансовых средств на прочие цели (указать)										

Окончание таблицы 28

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
3.2.8	Итого отток денежных средств по финансовой деятельности (сумма строк 3.2.1 – 3.2.7)											
3.3	Сальдо потока денежных средств по финансовой деятельности (стр. 3.1.7 – стр. 3.2.10)											
4	Итого приток денежных средств по всем видам деятельности (сумма строк 1.1.4, 2.1.3 и 3.1.7)											
5	Итого отток денежных средств по всем видам деятельности (сумма строк 1.2.7, 2.2.5 и 3.2.10)											
6	Излишек (дефицит) денежных средств (стр. 4 – стр. 5)											
7	Накопительный остаток (дефицит) денежных средств (по стр. 6)											

Расчет потока денежных средств по организации
с учетом реструктуризации задолженности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	I. ТЕКУЩАЯ (ОПЕРАЦИОННАЯ) ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ												
1.1	Приток:												
1.1.1	выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (стр. 1 таблицы 25)												
1.1.2	прирост кредиторской задолженности (стр. 2.7 таблицы 14)												
1.1.3	прочие поступления по текущей (операционной) деятельности (указать)												
1.1.4	итого приток денежных средств по текущей (операционной) деятельности (сумма строк 1.1.1 – 1.1.3)												
1.2	Отток:												
1.2.1	затраты на производство и реализацию продукции за вычетом амортизации и сырья и материалов собственного производства (стр. 6. табл. 12 - стр.3 таблицы 12 - стр.2.1.1. таблицы 12 - стр.2.2.1 таблицы 12)												
1.2.2	НДС, подлежащий уплате (возврату) (стр. 1.1 таблицы 23)												
1.2.3	НДС по приобретенным материальным ресурсам, прочим товарно-материальным ценностям, работам и услугам (стр. 1.1.2.1. таблицы 23 + стр. 1.1.2.2 таблицы 23)												
1.2.4	прочие налоги из выручки (стр. 1.2. таблицы 23 + стр. 1.3. таблицы 23+ стр. 1.4. таблицы 23)												
1.2.5	прирост краткосрочных активов (стр. 1.11 таблицы 14)												
1.2.6	прочие расходы по текущей деятельности (указать)												
1.2.7	итого отток денежных средств по текущей (операционной) деятельности (сумма строк 1.2.1 – стр. 1.2.6)												

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.3	Сальдо потока денежных средств по текущей (операционной) деятельности (стр. 1.1.4 – стр. 1.2.7)											
	II. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ											
2.1	Приток:											
2.1.1	поступления денежных средств от реализации основных средств и нематериальных активов											
2.1.2	прочие доходы от инвестиционной деятельности (указать)											
2.1.3	итого приток денежных средств по инвестиционной деятельности (стр. 2.1.1 + стр. 2.1.2)											
2.2	Отток:											
2.2.1	капитальные затраты без НДС											
2.2.2	НДС, уплачиваемый при осуществлении капитальных затрат											
2.2.3	долгосрочные финансовые вложения											
2.2.4	другие расходы по инвестиционной деятельности (указать)											
2.2.5	итого отток денежных средств по инвестиционной деятельности (сумма строк 2.2.1 – 2.2.4)											
2.3	Сальдо потока денежных средств по инвестиционной деятельности (стр. 2.1.3 – стр. 2.2.5)											
	III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ											
3.1	Приток:											
3.1.1	дополнительно привлекаемый акционерный капитал (указать)											
3.1.2	долгосрочные заемные и привлеченные средства											
3.1.3	краткосрочные кредиты, займы											
3.1.4	возмещение из бюджета части процентов по кредитам, займам (стр. 8 таблицы 18+стр. 8 таблицы 19)											
3.1.5	прочие источники (указать)											
3.1.6	итого приток денежных средств по финансовой деятельности (сумма стр. 3.1.1 – 3.1.5)											
3.2	Отток:											

№ п/п	Наименование показателей	Базовый год	Прогнозируемые годы									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
3.2.1	погашение основного долга по долгосрочным кредитам, займам (стр. 4 таблицы 16)											
3.2.2	погашение процентов и прочих издержек по долгосрочным кредитам, займам (стр. 5 таблицы 16)											
3.2.3	погашение прочих долгосрочных обязательств организации (стр. 9 таблицы 16)											
3.2.4	погашение основного долга краткосрочных кредитов, займов (стр. 4 таблицы 18+стр. 8 таблицы 19)											
3.2.5	погашение процентов и прочих издержек по краткосрочным кредитам, займам (стр. 5 таблицы 18+стр. 8 таблицы 19)											
3.2.6	выплата дивидендов											
3.2.7	использование финансовых средств на прочие цели (указать)											
3.2.8	Итого отток денежных средств по финансовой деятельности (сумма строк 3.2.1 – 3.2.7)											
3.3	Сальдо потока денежных средств по финансовой деятельности (стр. 3.1.7 – стр. 3.2.10)											
4	Итого приток денежных средств по всем видам деятельности (сумма строк 1.1.4, 2.1.3 и 3.1.7)											
5	Итого отток денежных средств по всем видам деятельности (сумма строк 1.2.7, 2.2.5 и 3.2.10)											
6	Излишек (дефицит) денежных средств (стр. 4 – стр. 5)											
7	Накопительный остаток (дефицит) денежных средств (по стр. 6)											