**Рекомендации**

по формированию сметы проекта

**Уважаемый Заявитель!**

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.

В смете проекта отражаются все расходы, включенные в бюджет проекта, определение которого дано в Стандартах Фонда развития промышленности Забайкальского края (микрокредитная компания) (далее – Фонд), до момента запуска серийного производства. Все суммы расходов в смете проекта, в том числе за счет средств займа, указываются с учетом НДС.

Распределение средств в Смете должно соответствовать требованиям Стандартов деятельности Фонда в части программы финансирования и ограничений, установленных в отношении отдельных групп расходов.

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

Формат Сметы проекта предусматривает разнесение всех расходов:

1. *По горизонтальным строкам* – источники финансирования проекта, как уже понесенные расходы, так и планируемые расходы за счет средств займа и иных источников,
2. *По вертикали* - Направления целевого использования средств и Виды затрат внутри каждого направления расходования средств.

Расходы, которые могут быть запланированы Вами за счет средств займа, отражаются в незаполненных полях Сметы.

Требования к объему софинансирования 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 Заемщику избежать затруднений при расходовании средств выделенного займа.

Сумма займа перечисляется на специально открытый для финансирования проекта расчетный счет, списание средств с которого производится после акцепта Фондом платежа и (в установленных случаях) согласования получателя платежа.

После заключения договора 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. Регламент согласования Фондом операций по расходованию средств займа, в том числе перечень оснований, по которым Фонд вправе отказать Заемщику в акцепте платежа, изложен в Приложении договора займа, с которым рекомендуем Вам ознакомиться.

**Распределение средств софинансирования и средств займа в Смете проекта**

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

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 для каждой программы 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 июле 2021 г., могут быть указаны расходы за счет средств софинансирования, фактически понесенные (оплаченные), начиная с августа 2019 г.

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

Данные о понесенных расходах подлежат отражению в разделах Сметы «Уже произведенные расходы» и "Расшифровка источников финансирования по проекту".

Планируемые расходы по софинансированию, приведенные в Смете, должны в разбивке по годам корреспондировать с Целевым показателем эффективности использования займа "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 займа. Их выполнение Заемщиком будет предметом контроля со стороны Фонда в течение всего срока действия договора 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.

Условия получения заявителями целевого займа для реализации проекта по программам Фонда налагают 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. Состав таких документов определяется договором займа. При выполнении работ, требующих наличия специальных полномочий (разрешения, лицензии, членство в саморегулируемых организациях и т.д.), Заемщик предоставляет Фонду также документы, подтверждающие наличие у поставщика/исполнителя соответствующей правоспособности. Дополнительно Фонд может запросить у Заемщика подтверждение профессиональных компетенций поставщика/исполнителя при отсутствии соответствующей информации в общедоступных источниках.

**Типовая форма Сметы проекта:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направления целевого использования средств по проекту | Уже произведенные расходы | Планируемые расходы  до конца проекта | |
| расходы, планируемые за счет иных источников *(банковские кредиты/ собственные средства/ средства бенефициаров/ иных частных инвесторов)* | расходы, планируемые за счет займа |
| Научно-исследовательские работы, разработка нового продукта, в том числе ТЭО, приобретение оборудования для ОКР, инжиниринг |  |  |  |
| Приобретение технологического оборудования, его монтаж, пусконаладка |  |  |  |
| Приобретение/строительство/ремонт зданий и сооружений |  |  |  |
| Приобретение транспортных средств |  |  |  |
| Приобретение прочего имущества |  |  |  |
| Закуп оборотных средств для запуска производства |  |  |  |
| **ИТОГО** |  |  |  |

Расшифровка источников финансирования проекта:

| Расшифровка источников финансирования проекта | Год получения  (факт или плановый) | Сумма, тыс. руб. | Полученный результат или цели планируемого финансирования |
| --- | --- | --- | --- |
| Невозвратные бюджетные средства, включая субсидии и гранты институтов развития |  |  |  |
| Вклад в уставный капитал (средства бенефициаров, аффилированных лиц) |  |  |  |
| Возвратные средства (кредит, займ, лизинг) |  |  |  |
| Собственные средства предприятия |  |  |  |
| Иные средства и источники финансирования |  |  |  |
| Средства Фонда |  |  |  |
| Итого бюджет проекта |  |  |  |

**О возможности изменения Сметы проекта**

В случае необходимости доработки сметы проекта на основании рекомендаций и замечаний экспертов Фонда Смета проекта может быть уточнена Заявителем на этапе экспресс-оценки и на более поздних этапах экспертиз проекта Фондом. После заключения договора займа Смета проекта в части средств займа может быть скорректирована Заемщиком без заключения дополнительного соглашения об изменении порядка расходования средств в проекте, если изменения Сметы не приводят к изменению ее итоговой суммы и суммарно (за весь срок займа) не превышают 10% от суммы изменяемого показателя[[1]](#footnote-1), а по показателям, по которым до корректировки не было предусмотрено расходов, – допустимо увеличение на сумму не более 0,5 млн рублей.

1. показатель – предусмотренная Сметой сумма расходов средств Займа [↑](#footnote-ref-1)