

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
к приказу унитарной
некоммерческой организации
«Фонд развития промышленности
Краснодарского края»
от 25.10.2024 № 87-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. В смете проекта отражаются все расходы, включенные в бюджет проекта, определение которого дано в Стандартах унитарной некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Краснодарского края» (далее - Фонд), до момента запуска серийного производства (если иное не установлено проектом). Все суммы расходов в смете проекта, в том числе за счет средств займа, указываются с учетом НДС.

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

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

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

Руководство по формированию сметы проекта носит методический, рекомендательный характер. Основными документами, регламентирующими порядок и условия расходования средств займа, являются Стандарты деятельности Фонда, а также – договор займа, типовая форма которого представлена на сайте Фонда.

Общие правила к заполнению сметы.

Формат сметы проекта предусматривает разнесение всех расходов:

Раздел 1 Средства займа. По горизонтальным строкам - направления целевого использования средств.

Раздел 2 Средства софинансирования. Требования к софинансированию могут отличаться в зависимости от программы финансирования. Распределение сумм софинансирования в разрезе направлений целевого использования Заявитель определяет самостоятельно исходя из целей и задач проекта. Перечень возможных направлений приведен в Разделе 1 Средства займа и может включать иные капитальные вложения по проекту.

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. Заявитель (а после заключения договора займа - заемщик) при расходовании средств выделенного займа не может осуществлять расходование заемных средств с суммой платежа менее 100 тыс. рублей, если иное не предусмотрено договором с контрагентом, за исключением расходов на оплату строительно-монтажных работ в рамках Проекта и суммы последнего платежа расходования средств выделенного займа.

После заключения договора целевого займа Фонд вправе на этапе акцепта платежей отказать заемщику в перечислении средств займа 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.

Распределение средств софинансирования 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 средств со стороны Заявителя (и/или аффилированных лиц, бенефициаров Заявителя), частных инвесторов, займов сторонних юридических лиц и предпринимателей или за счет банковских кредитов, а также какое не учитывается при расчете объема софинансирования.

Затраты, связанные с приобретением сырья и материалов, используемых при производстве продукции, осуществляемые за счет средств софинансирования, могут быть включены в общий бюджет проекта только в виде планируемых расходов, осуществляемых в проекте в объеме не более 10% от общего бюджета проекта. Общехозяйственные расходы, осуществляемые за счет средств софинансирования, могут быть включены в общий бюджет проекта в объеме не более 10% от общего бюджета проекта. Планируемые инвестиции в проект указываются в номинальных ценах (с учетом прогнозной инфляции соответствующих затрат). Ранее осуществленные инвестиции в проект указываются отдельно по фактической величине понесенных и документально подтвержденных затрат.

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 5 апреле 2024 года, могут быть указаны средства софинансирования с 5 апреля 2022 года.

Данные о понесенных расходах подлежат отражению в разделе 2 сметы «Средства софинансирования».

Распределение средств займа в смете проекта.

Возможность получения Заявителями целевого займа для реализации проекта по программам Фонда налагает на будущих заемщиков обязательства по

целевому и эффективному расходованию средств. Заявитель 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 выполнение работ (оказание 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 расходования средств по проекту по программам
финансирования
«Проекты развития (краевое финансирование)», «Импортозамещение»,
«Приоритет»:**

**СМЕТА
расходования средств по проекту**

Наименование проекта: «_____».

Раздел 1 Средства займа

руб.

№ п/п	Направления целевого использования средств:	Сумма займа
1	Разработка нового продукта/технологии (средства займа Фонда - в объеме не более 40% от суммы займа), в том числе:	
1.1	опытно-конструкторские и опытно-технологические работы	
1.2	технические, производственно-технологические, маркетинговые тестирования и испытания	
1.3	проведение патентных исследований (на патентную чистоту, выявление охраноспособных решений и др.), патентование разработанных решений, в том числе зарубежное патентование	
1.4	сертификация, клинические испытания (клинические исследования) и другие обязательные для вывода продукта на рынок контрольно-сертификационные процедуры, а также зарубежные клинические исследования и испытания фармацевтической и медицинской продукции	
1.5	приобретение специального оборудования для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии, а также оплата за необходимые материалы и комплектующие с целью изготовления опытно-промышленных установок, в том числе оплата за услуги по изготовлению опытно-промышленных установок, и/или использование специального оборудования (оплата за услуги использования, аренда) для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии	
1.6	приобретение сырья и материалов для выпуска опытных, опытно-промышленных и пилотных партий продукции, испытаний оборудования и технологии до запуска в серийное производство	
2	Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензий и патентов) у российских или иностранных правообладателей (средства займа Фонда - в объеме не более 10% от суммы займа)	
3	Инжиниринг (средства займа Фонда - в объеме не более 10% от суммы займа), в том числе:	
3.1	обеспечение необходимой адаптации технологического оборудования и инженерных коммуникаций, включая разработку технической документации, для обеспечения внедрения результатов разработок в серийное производство;	
3.2	проектно-изыскательские работы, сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства	
3.3	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, получение заключения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, выполненных для подготовки этой проектной документации, заключения государственной экспертизы о достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства	
4	Приобретение в собственность российского и/или импортного промышленного оборудования и/или оборудования, предназначенного для маркировки товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации, в том числе отдельного оборудования для электро-, водо-, газо-, теплообеспечения, непосредственно участвующего в производственном цикле при производстве промышленных партий продукции (являющегося составной/неотъемлемой частью данного производственного цикла), как нового, так и бывшего в употреблении (с даты выпуска которого прошло менее 10 лет на дату заключения договора займа), принадлежностей и/или технологической оснастки и/или ремонтных комплектов, а также доставка, монтаж, пуско-наладка и иные мероприятия по подготовке приобретенного (в том числе за счет средств финансирования со стороны Заявителя) оборудования, принадлежностей и/или технологической оснастки и/или ремонтных комплектов для серийного производства для целей создания нового предприятия/производства и/или модернизации/технологического перевооружения действующего производства	

№ п/п	Направления целевого использования средств:	Сумма займа
5	Приобретение в собственность оборудования для электро-, водо-, газо-, теплообеспечения, предназначенного для обеспечения производственной деятельности Заявителя в целом (не являющегося составной/неотъемлемой частью данного производственного цикла), за исключением затрат по его доставке, монтажу, пуско-наладке и иных затрат, связанных с его подключением, в рамках создания нового предприятия/производства и/или модернизации/технологического перевооружения действующего производства, (газогенераторные электростанции, котельные, трансформаторные подстанции, вентиляционное оборудование и прочее) (средства займа Фонда - в объеме не более 50% от суммы займа)	
6	Приобретение новой спецтехники, непосредственно используемой в производственной деятельности Заявителя, за исключением затрат по ее доставке для целей создания нового предприятия/производства и/или модернизации/технологического перевооружения действующего производства (средства займа Фонда - в объеме не более 30% от суммы займа).	
7	Расходы на строительные-монтажные работы, связанные со строительством новых/реконструкцией существующих объектов капитального строительства (производственных зданий) для целей создания нового предприятия/производства и/или модернизации/технологического перевооружения действующего производства (средства займа Фонда - в объеме не более 50% от суммы займа)	
8	Общехозяйственные расходы по проекту - затраты на выполнение функций управления и обслуживания подразделений, реализующих проект (средства займа Фонда - в объеме не более 10% от суммы займа), в том числе:	
8.1	расходы на оплату труда административно-управленческого и вспомогательного персонала (дирекция, бухгалтерия, хозяйственный отдел и т.д.) и установленные законодательством Российской Федерации начисления на указанные выплаты, за исключением расходов на оплату премий, на которые не могут быть направлены средства займа	
8.2	арендная плата за используемое в проекте имущество общехозяйственного назначения (помещения, а также движимое имущество) и расходы по оплате услуг по его содержанию (уборка снега, мусора, вывоз твердых бытовых отходов, дезинфекция, дезинсекция, дератизация, оплата коммунальных услуг (отопления, горячего и холодного водоснабжения и водоотведения, предоставления газа и электроэнергии), потребленных на общехозяйственные нужды	
9	Приобретение сырья и материалов для выпуска промышленных партий продукции (средства займа Фонда - в объеме не более 20% от суммы займа) ¹	
	Итого	

Раздел 2 Средства софинансирования

руб.

№ п/п	Источник финансирования	Расходы по проекту, произведенные в период до заключения договора займа	Обязательства по софинансированию проекта после заключения договора займа	Всего софинансирование затрат по проекту
1	Средства частных инвесторов, привлекаемые 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 средств бюджета (субсидии и т.п.), в том числе:			
2	средства аффилированных лиц, бенефициаров и (или) собственные средства Заявителя (указывается справочно)			

¹ В рамках статьи сметы расходования средств по проекту № 1 и № 9 совокупный размер займа, направляемый на приобретение сырья и материалов, не может превышать 40% от суммы займа.

**Типовая форма сметы расходования средств по проекту по программе
финансирования «Пищевик»:**

**СМЕТА
расходования средств по проекту**

Наименование проекта: «_____».

Раздел 1 Средства займа

руб.

№ п/п	Направления целевого использования средств:	Сумма займа
1	Приобретение в собственность российского и/или импортного промышленного оборудования и/или оборудования, предназначенного для маркировки товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации, в том числе отдельного оборудования для электро-, водо-, газо-, теплообеспечения, непосредственно участвующего в производственном цикле при производстве промышленных партий продукции (являющегося составной/неотъемлемой частью данного производственного цикла), как нового, так и бывшего в употреблении (с даты выпуска которого прошло менее 10 лет на дату заключения договора займа), принадлежностей и/или технологической оснастки и/или ремонтных комплектов, а также доставка, монтаж, пуско-наладка и иные мероприятия по подготовке приобретенного (в том числе за счет средств софинансирования со стороны Заявителя) оборудования, принадлежностей и/или технологической оснастки и/или ремонтных комплектов для серийного производства для целей создания нового предприятия/производства и/или модернизации/технологического перевооружения действующего производства	
2	Приобретение новой спецтехники, непосредственно используемой в производственной деятельности Заявителя, за исключением затрат по доставке, для целей создания нового предприятия/производства и/или модернизации/технологического перевооружения действующего производства (средства займа Фонда – в объеме не более 30% от суммы займа)	
3	Приобретение сырья и материалов для выпуска пилотных партий продукции до запуска серийного производства (средства займа Фонда - в объеме не более 20% от суммы займа)	
	Итого	

Раздел 2 Средства софинансирования

руб.

№ п/п	Источник финансирования	Расходы по проекту, произведенные в период до заключения договора займа	Обязательства по софинансированию проекта после заключения договора займа	Всего софинансирование затрат по проекту
1	Средства частных инвесторов, привлекаемые 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 средств бюджета (субсидии и т.п.), в том числе:			
2	средства аффилированных лиц, бенефициаров и (или) собственные средства Заявителя (указывается справочно)			