



Оценка деятельности объекта инвестирования ("due diligence").

Перечень документов для базовой проверки организации.

1. Проверка наличия и анализ базового комплекта документов общества.

- Решение участника (Протокол общего собрания) о создании, договор об учреждении (при наличии).
- Устав (действующая редакция) + все изменения.
- Лист записи ЕГРЮЛ о государственной регистрации.
(либо Свидетельство о государственной регистрации для лиц, созданных до 2017 года)
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе.
- Договор купли-продажи доли в уставном капитале /Заявление о выходе/Решение (Протокол) о распределении доли.
(в случае смены состава участников запрашиваются дополнительные документы в зависимости о способа)
- Решение участника (протокол общего собрания) об увеличении уставного капитала/уменьшении уставного капитала
(в случае увеличения/уменьшения уставного капитала сопутствующие документы запрашиваются дополнительно)
- Решения участника (протоколы общего собрания) о внесении

изменений в ЕГРЮЛ/о внесении изменений в учредительные документы.

Иные решения (протоколы), необходимые для одобрения корпоративных процедур запрашиваются дополнительно при анализе базового комплекта.

2. Проверка наличия правоустанавливающих документов на недвижимое имущество (здание, помещение, в котором мед.организация осуществляет деятельность).

- Выписка из ЕГРН на здание/помещение.
(предоставляется собственником/арендодателем)
- Договор купли-продажи недвижимости (здания, помещения), Акт приема-передачи.
(если недвижимость принадлежит на праве собственности)
- Договор аренды (субаренды) здания, помещения, Акт приема-передачи.
(если недвижимость в аренде)
- Техническая документация на объект недвижимого имущества.
(Тех. план, Тех.паспорт, Тех.отчет, Кадастровый паспорт)
- Акт сверки с Арендодателем (подписанный).
(для аренды)
- Счета (счета-фактуры) с ресурсоснабжающими организациями.

3. Анализ финансовой отчетности (первичный).

- Оборотно-сальдовая ведомость.
(за последние три года, предшествующие дате проверки +оборотка за последний квартал/полугодие/ девять месяцев)
- Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.
- Справка о наличии счетов в банках.

(актуальная, на дату предоставления)

- Справка о состоянии расчетов по налогам + Акт сверки либо справка об исполнении обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов.

(актуальная, на дату предоставления)

4. Базовая проверка кадровой документации.

- Документы организационно-правового характера: Правила внутреннего распорядка, штатное расписание, должностные инструкции.
- Индивидуальные трудовые договоры.
- Приказы (прием/увольнение).
- Входящая/исходящая и внутренняя корреспонденция, книги и журналы учёта.

5. Аудит сайта.

- Аудит сайта на предмет соответствия требованиям законодательства: о лицензировании, о регулировании мед.деятельности, о защите прав потребителей, о защите прав на интеллектуальную собственность, о персональных данных, о рекламе и т.п.

Данный перечень носит обще-информационный характер и может быть дополнен или изменен исходя из вида медицинской организации, производственной мощности и объема активов. Для полного аудита финансовой деятельности организации

рекомендуется привлекать профессионального аудитора. Для проверки соответствия лицензионным требованиям рекомендуется привлекать специалиста в области медицинской деятельности, медицинского юриста (юриста по защите медицинских организаций). Важно полностью отразить все активы организации, составить перечень оборудования и техники, реестр передаваемой медицинской документации.