# Приложение № 4

к Стандарту Фонда «Условия и порядок предоставления займов

по программе «Противодействие эпидемическим заболеваниям»

1. **Рекомендации к составлению отчета о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств представляет собой отчет, составленный поквартально: - с 1 квартала 2020 года – при заполнении данных столбцов указываются фактические данные (при наличии в данном периоде финансовых потоков);

- начиная с 2 квартала 2020 года и до окончания срока льготного займа – при заполнении данных столбцов указываются прогнозные данные.

Отчет составляется в тысячах рублей, используя данные о поступлении и расходовании денежных средств. При этом данные вносятся только в ячейки зеленого цвета, данные в ячейках оранжевого цвета рассчитываются автоматически.

Рекомендации по заполнению разделов:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Раздел 2 | Поступление ликвидных средств от основной деятельности | Если поступление выручки осуществляется по нескольким направлениям деятельности, желательно указать выручку отдельно по каждому направлению. Выручка учитывается по кассовому методу (по оплате). |
| Раздел 3 | Затраты | В данном разделе указываются расходы по текущей деятельности, сгруппированные в отдельные категории (в форме приведена примерная группировка). Важно обратить внимание, чтобы одни и те же статьи расходов не дублировались в разных строках. |
| Раздел 5 | 5.1. Продажа основных средств  5.2. Капитальные вложения | Указываются поступления денежных средств, полученных от продажи основных средств (если продажа была в предыдущем или планируется в прогнозируемом периоде).  Учитывается расход денежных средств на приобретение основных средств, проведение ремонта или строительство, в том числе по проекту (в случае если льготный займ запрашивается на инвестиционные цели – расходы должны быть указаны в соответствии с календарным планом расходования средств). |
| Раздел 6 | Денежные потоки финансирования | В данном разделе указывается поступление и погашение (основной долг и проценты) кредитов, займов (в том числе запрашиваемого льготного займа), дополнительные денежные вложения и/или изъятия собственников. |
| Раздел 7 | Денежные потоки проекта | В данный раздел вносятся данные о поступлении доходов и об оплате расходов, связанных с реализацией нового проекта, на который запрашивается льготный займ. |

При заполнении формы отчета о движении денежных средств важно помнить, что Разделы 1 и 9 не могут иметь отрицательное значение. Исходя из данной формы должно быть понятно, в какие сроки и в каком размере будет осуществляться расходование льготного займа, а также за счет каких средств будет происходить его погашение.