



Анкета о системе управленческого учета юридического лица / группы юридических лиц

Уважаемый клиент!

На вопросы, требующие пояснения или комментарии, можно отвечать отдельно (вне анкеты).

В случае возникновения вопросов предлагаем связываться с Вашим кредитным менеджером или приватбанкиром.

Информация о клиенте

Клиент

название юридического лица

--	--	--	--	--	--	--	--

код клиента

Общие вопросы об управленческом финансовом учете

1. На предприятии ведется управленческий финансовый учет, на основании которого составляются финансовые отчеты (баланс и отчет о прибыли / убытках)

Да

Нет

_____ поясните, как иначе анализируется рентабельность бизнеса Вашего предприятия

2. В управленческих отчетах консолидированы все связанные компании, участвующие в бизнесе (т.е. компании, между которыми производятся взаимные расчеты). В управленческих отчетах отображается финансовое состояние всего бизнеса (независимо от количества и юридического статуса участвующих компаний)

Да

Нет, т. к.:

взаимные расчеты со связанными компаниями происходят по рыночным принципам (рыночные цены, стандартные условия расчетов) и сумма сделок не превышает 5% от оборота анализируемой компании (если происходит реализация связанным компаниям) или 5% от себестоимости анализируемой компании (если происходят закупки от связанных компаний).

_____ укажите другие причины

3. У предприятия есть возможность предоставить консолидированные управленческие отчеты (баланс и отчет о прибыли / убытках) и расшифровки основных статей баланса за последний отчетный квартал и последние 2 года

Да

Нет

_____ уточните, за какие периоды возможно предоставить данные отчеты

Дата

--	--	--	--	--	--	--	--

число

месяц

год

_____ подпись клиента/ представителя клиента, расшифровка подписи, печать

--	--	--	--	--	--	--	--

тест-ключ

4. Управленческий учет ведется в непрерывном режиме (т.е. управленческие финансовые отчеты возможно подготовить на любую дату)

Да

Нет

_____ укажите источники информации и поясните принцип составления управленческих финансовых отчетов

5. Для ведения управленческого финансового учета используется программа

1С

Excel

Другая

_____ уточните и опишите, какие позиции баланса и отчета о прибыли убытках учитываются в этой программе

6. Используемый управленческий финансовый учет позволяет получить оборотно-сальдовую ведомость по основным счетам

Да

Нет

7. Используемый управленческий финансовый учет позволяет получить детальную расшифровку всех статей баланса и отчета о прибыли / убытках

Да, все позиции

Да, частично

Нет, ни одну позицию

_____ укажите источники информации и поясните принцип составления управленческих финансовых отчетов

Вопросы по основным статьям управленческих финансовых отчетов

8. Основные средства учитываются по стоимости их приобретения, и включая амортизацию

Да

Нет

_____ уточните, по какой стоимости основные средства отражаются в балансе

9. Используемая учетная программа позволяет получить расшифровку всех основных средств, включенных в баланс с указанием стоимости их приобретения, накопленной амортизации, начисленной амортизации за рассматриваемый период и остаточной стоимости

Да

Нет

_____ уточните, как по-другому возможно расшифровать балансовую стоимость основных средств

10. Запасы в балансе отражаются по себестоимости

Да

Нет

_____ уточните, по какой стоимости отражаются запасы в балансе

Дата

число	месяц	год					

_____ подпись клиента/ представителя клиента, расшифровка подписи, печать

тест-ключ									

11. Используемая учетная программа позволяет сформировать отчет об обороте товаров, где был бы указан остаток каждой позиции на начало отчетного периода (по штукам и по сумме), оборот по дебету, оборот по кредиту и остаток на конец отчетного периода
- Да
- Нет _____
уточните, в каком другом виде можно получить информацию по срокам оборачиваемости каждой позиции
12. У предприятия разработана процедура по контролю за ликвидностью товарных запасов (т.е. контролируется оборачиваемость товара (ликвидность), разработаны процедуры по планированию закупок)
- Да
- Нет _____
уточните, в каком другом виде можно получить информацию по срокам оборачиваемости каждой позиции
13. Используемая учетная программа позволяет сформировать отчет по обороту дебиторской задолженности, где был бы указан остаток задолженности по каждому клиенту на начало отчетного периода, оборот по дебету, оборот по кредиту и остаток долга на конец отчетного периода
- Да
- Нет _____
уточните, в каком другом виде можно получить информацию по срокам дебиторской задолженности
14. У предприятия разработана процедура по контролю за дебиторской задолженностью (т.е. разработаны условия оплаты, определены кредитные лимиты, осуществляется контроль клиентов и т.д.)
- Да
- Нет _____
уточните, как предприятие осуществляет контроль за дебиторской задолженностью
15. Используемая учетная программа позволяет сформировать отчет по обороту задолженности компании перед поставщиками, где был бы указан остаток задолженности перед каждым поставщиком на начало отчетного периода, оборот по дебету, оборот по кредиту и остаток долга на конец отчетного периода
- Да
- Нет _____
уточните, в каком другом виде можно получить информацию по срокам задолженности компании перед поставщиками
16. Используемая учетная программа позволяет получить расшифровку оборота и себестоимости по группам товара
- Да
- Нет _____
уточните, какие другие аналогичные внутренние отчеты имеются в распоряжении у предприятия для анализа структуры и рентабельности реализуемых товаров
17. Используемая учетная программа позволяет получить расшифровку расходов компании по видам расходов
- Да
- Нет _____
уточните, как на предприятии анализируются изменения структуры расходов

Заверение

Дата _____
число месяц год подпись клиента/ представителя клиента, расшифровка подписи, печать

Место подписания _____ _____
город и/ или государство тест-ключ