



**Фонд развития промышленности
Карачаево-Черкесской Республики**

Утверждено
Приказом Директора
КЧРГАУ «Региональный фонд
развития промышленности КЧР»
от «22» января 2026 года № 77-общ

РУКОВОДСТВО
по формированию Сметы
проекта

Черкесск
2026 год

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, до момента запуска серийного производства. Все суммы расходов в смете проекта, в том числе за счет средств займа, указываются с учетом НДС.

Смета проекта является частью Резюме проекта и заполняется Вами для прохождения этапа Экспресс-оценки.

Смета проекта содержательно связана с Календарным планом проекта – при заполнении этих документов Вы должны обратить внимание на то, что расходы по Смете должны соотноситься с работами, запланированными в Календарном плане. Заполнение Сметы и Календарного плана является связанным процессом. Мы рекомендуем Вам дополнительно ознакомиться с Рекомендациями по заполнению Календарного плана проекта.

Распределение средств в Смете должно соответствовать требованиям Стандарта деятельности Фонда в части программы финансирования и ограничений, установленных в отношении отдельных групп расходов. Поэтому крайне важно, чтобы до начала работы со Сметой Вы ознакомились с требованиями Стандарта. Мы рекомендуем Вам обратиться на сайт Фонда, раздел "Займы", далее в раздел программы, по которой будет финансироваться Ваш проект.

Смета проекта – значимый документ для оценки проекта экспертами Фонда и сторонними экспертами, она во многом определяет возможность реализации проекта в заданном Вами бюджете. Смета проекта впоследствии будет являться частью договора целевого займа, заключаемого с Фондом.

Для Вашего удобства и в целях соблюдения стандарта Фонда мы подготовили настоящее Руководство по формированию Сметы проекта.

ВАЖНО

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.

Вариант 1. Применяется для всех проектов, за исключением проектов: направленных на повышение уровня автоматизации и цифровизации промышленных предприятий для производства продукции гражданского и (или) двойного назначения; направленных на модернизацию судоремонтных предприятий и на ремонт продукции станкостроения, энергетического и тяжелого машиностроения

тыс. руб.

Раздел 1 Средства займа

№№ статьи / подстатьи	Направления целевого использования средств:	Виды затрат:				Итого
		Зарплата /выплаты сотрудникам, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)	Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)	Материалы и комплектующие (3)	Приобретение оборудования/основ ных средств (4)	
1.	Научные и иные исследования в интересах проекта, включая аналитические исследования рынка*	X	X	X	X	X
2.	Разработка нового продукта/технологии			X	X	
2.1.	Опытно-конструкторские (ОКР) и опытно-технологические работы (ОТР), в том числе промышленный дизайн			X	X	
2.2.	Технические, производственно-технологические, маркетинговые тестирования и испытания			X	X	
2.3.	Проведение патентных исследований (на патентную чистоту, выявление охраноспособных решений и прочее), патентование разработанных решений, в том числе зарубежное патентование			X	X	
2.4.	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			X	X	
2.5.	Приобретение расходных материалов для проведения мероприятий по настоящему разделу, в том числе: сырья и ресурсов для выпуска опытных, опытно-промышленных партий, испытаний оборудования и технологии до запуска в серийное производство*	X	X	X	X	X
3.	Приобретение или использование специального оборудования для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии, включая создание опытно-промышленных установок					
4.	Разработка технико-экономического обоснования инвестиционной стадии проекта, прединвестиционный анализ и оптимизация проекта, не включая расходы на аналитические исследования рынка. Сертификация и внедрение новых методов эффективной организации производства			X	X	

№№ статьи / подстатьи	Направления целевого использования средств:	Виды затрат:				Итого
		Зарплата /выплаты сотрудникам, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)	Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)	Материалы и комплектующие (3)	Приобретение оборудования/основ ных средств (4)	
	(ISO 9000, LEAN и пр.)					
5.	Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензий и патентов) у российских или иностранных правообладателей	X		X	X	
5.1	Отечественного программного обеспечения, включенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных	X		X	X	
5.2	Иного программного обеспечения и прав на результаты интеллектуальной деятельности	X		X	X	
6.	Инжиниринг				X	
6.1.	Обеспечение необходимой адаптации технологического оборудования и инженерных коммуникаций, включая разработку технической документации, для обеспечения внедрения результатов разработок в серийное производство				X	
6.2.	Проектно-изыскательские работы. Сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства	X	X	X	X	X
6.3.	Разработка проектной документации для объектов капитального строительства, включая проведение экологических и иных необходимых экспертиз, получение необходимых заключений санитарно-эпидемиологической, пожарной и иных служб, подготовку и получение разрешения на осуществление градостроительной деятельности	X	X	X	X	X
7.	Государственная экспертиза проектной документации*	X	X	X	X	X
8.	Разработка рабочей документации для объектов капитального строительства*	X	X	X	X	X
9.	Приобретение в собственность (за исключением приобретения по договорам финансовой аренды (лизинга)) для целей технологического перевооружения и модернизации производства российского и (или) импортного оборудования, как нового, так и бывшего в употреблении (включая принадлежности, технологическую оснастку, ремонтные комплекты), а также его монтаж, наладка и иные мероприятия по его					

№№ статьи / подстатьи	Направления целевого использования средств:	Виды затрат:				Итого
		Зарплата /выплаты сотрудникам, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)	Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)	Материалы и комплектующие (3)	Приобретение оборудования/основ ных средств (4)	
	подготовке для серийного производства					
9.1.	Произведенного на территории РФ					
9.2.	Произведенного на территории иностранного государства					
9.7	Продукции, включенной в Единый реестр российской радиоэлектронной продукции	X	X			
10.	Общехозяйственные расходы по проекту – затраты на выполнение функций управления и обслуживания подразделений, реализующих проект*	X	X	X	X	X
11.	Строительство и реконструкция объектов капитального строительства*	X	X	X	X	X
12.	Прочие капитальные вложения в проекте: приобретение зданий, сооружений, земельных участков, иные вложения*	X	X	X	X	X
13	Расходы, связанные с производством и выводом на рынок пилотных партий продукции – в объеме до 20% от суммы займа				X	
13.1	Затраты на оплату сырья, материалов и комплектующих, необходимых для производства пилотных партий продукции	X			X	
13.2	Расходы на испытание пилотных партий продукции	X			X	
13.3	Затраты на оплату труда работников, занятых в производстве пилотных партий продукции		X	X	X	
13.4	Логистические затраты на поставку пилотных партий продукции	X		X	X	
13.5	Расходы на маркетинговое продвижение продукта (но не более 1 млн рублей)	X			X	
13.6	Затраты на приобретение продукции, включенной в Единый реестр российской радиоэлектронной продукции	X	X		X	

№№ статьи / подстатьи	Направления целевого использования средств:	Виды затрат:				Итого
		Зарплата /выплаты сотрудникам, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)	Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)	Материалы и комплектующие (3)	Приобретение оборудования/основ ных средств (4)	
	Итого					
	В том числе распределение сумм расходования средств займа по годам**					
	20__ г.					
	20__ г.					
	20__ г.					
	20__ г.					
	20__ г.					

*Указанные направления могут финансироваться исключительно за счет средств софинансирования

**Указывается справочно, неизрасходованные Заемщиком в соответствующем году средства могут расходоваться в следующих периодах

Раздел 2 Средства софинансирования

Источник финансирования	Расходы по Проекту, произведенные в период до заключения Договора***				Обязательства по софинансированию Проекта в период после заключения Договора****	Всего софинансирование затрат по проекту
	20__г	20__г	20__г	Итого		
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)						
В том числе средства аффилированных лиц, бенефициаров и (или) собственные средства Заемщика (указывается справочно)						

*** Могут быть учтены инвестиции, осуществленные в проект не ранее двух лет, предшествующих дате подачи Заявки, при условии документального подтверждения понесенных затрат. Заемщик подтверждает полное и достоверное отражение информации в данном разделе

**** Распределение сумм расходования средств софинансирования по годам приведено в Приложении 4. Распределение сумм софинансирования в разрезе возможных направлений целевого использования, перечень которых приведен в Разделе 1 настоящего Приложения, Заемщик определяет самостоятельно исходя из целей и задач Проекта.

Вариант 2. Применяется для проектов, направленных на повышение уровня автоматизации и цифровизации промышленных предприятий для производства продукции гражданского и (или) двойного назначения (финансируется приобретение и внедрение цифровых и технологических решений, перечень которых разрабатывается Фондом и утверждается Наблюдательным советом Фонда¹)

тыс. руб.

Раздел 1 Средства займа

№№ статьи / подстатьи	Направления целевого использования средств:	Виды затрат:				Итого
		Зарплата /выплаты сотрудникам, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)	Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)	Материалы и комплектующие (3)	Приобретение оборудования/основных средств (4)	
1.	Научные и иные исследования в интересах проекта, включая аналитические исследования рынка*	X	X	X	X	X
2.	Разработка нового продукта/технологии*	X	X	X	X	X
3.	Приобретение или использование специального оборудования для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии, включая создание опытно-промышленных установок*	X	X	X	X	X
4.	Разработка технико-экономического обоснования инвестиционной стадии проекта, прединвестиционный анализ и оптимизация проекта, не включая расходы на аналитические исследования рынка. Сертификация и внедрение новых методов эффективной организации производства (ISO 9000, LEAN и пр.)*	X	X	X	X	X
5.	Приобретение прав на использование программного обеспечения, указанного в Перечне цифровых и технологических решений. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное сопровождение и обучение персонала, если они включены в договор на поставку программного обеспечения	X		X	X	
5.1	Отечественного программного обеспечения, включенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных	X		X	X	

¹ Перечень цифровых и технологических решений, внедрение которых финансируется в рамках программы "Проекты развития", утвержден решением Наблюдательного совета Фонда от 10.05.2018 (протокол № 26, вопрос 1) и опубликован на сайте

5.2	Иного программного обеспечения и прав на результаты интеллектуальной деятельности	X		X	X	
6.	Инжиниринг				X	
6.1.	Обеспечение необходимой адаптации технологического оборудования, компьютерного, серверного, сетевого оборудования и инженерных коммуникаций, программно-аппаратных комплексов, адаптации и (или) переработки (модификации) программного обеспечения, включая разработку технической документации, для обеспечения внедрения в производство приобретаемых в рамках проекта цифровых и технологических решений				X	
6.2.	Проектно-изыскательские работы. Сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства*	X	X	X	X	X
6.3.	Разработка проектной документации для объектов капитального строительства, включая проведение экологических и иных необходимых экспертиз, получение необходимых заключений санитарно-эпидемиологической, пожарной и иных служб, подготовку и получение разрешения на осуществление градостроительной деятельности*	X	X	X	X	X
7.	Государственная экспертиза проектной документации*	X	X	X	X	X
8.	Разработка рабочей документации для объектов капитального строительства*	X	X	X	X	X
9.	Приобретение в собственность (за исключением приобретения по договорам финансовой аренды (лизинга)) программно-аппаратных комплексов, новых производственных технологий, компьютерного, серверного и сетевого оборудования, а также их монтаж, наладка и иные мероприятия по их подготовке для ввода в эксплуатацию					
9.3.	Программно-аппаратных комплексов, указанных в перечне цифровых и технологических решений, а также их монтаж и наладка. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное сопровождение, обучение персонала и консультирование, если они включены в договор на поставку программно-аппаратных комплексов					
9.4.	Новых производственных технологий на основе российского промышленного оборудования, имеющего заключение о подтверждении производства промышленной продукции на территории Российской Федерации, указанных в перечне цифровых и технологических решений, а также их монтаж и наладка. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное					

	сопровождение, обучение персонала и консультирование, если они включены в договор на поставку производственных технологий					
9.5.	Компьютерного, серверного и сетевого оборудования в целях внедрения приобретаемых в рамках проекта цифровых и технологических решений, его монтаж, наладка, а также иные мероприятия по его подготовке для ввода в эксплуатацию (в объеме не более 40% от суммы займа)					
9.6.	Новых производственных технологий на основе российского и (или) импортного промышленного оборудования, указанных в перечне цифровых и технологических решений, за исключением соответствующих критериям пункта 9.4., а также их монтаж и наладка. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное сопровождение, обучение персонала и консультирование, если они включены в договор на поставку производственных технологий					
9.7	Продукции, включенной в Единый реестр российской радиоэлектронной продукции	X	X			
10.	Общехозяйственные расходы по проекту – затраты на выполнение функций управления и обслуживания подразделений, реализующих проект*	X	X	X	X	X
11.	Строительство и реконструкция объектов капитального строительства*	X	X	X	X	X
12.	Прочие капитальные вложения в проекте: приобретение зданий, сооружений, земельных участков, иные вложения*	X	X	X	X	X
13	Расходы, связанные с производством и выводом на рынок пилотных партий продукции – в объеме до 20% от суммы займа*	X	X	X	X	X
	Итого					
	В том числе распределение сумм расходования средств займа по годам**					
	20__ г.					
	20__ г.					
	20__ г.					
	20__ г.					
	20__ г.					

*Указанные направления могут финансироваться исключительно за счет средств софинансирования

**Указывается справочно, неизрасходованные Заемщиком в соответствующем году средства могут расходоваться в следующих периодах

Раздел 2 Средства софинансирования

Источник финансирования	Расходы по Проекту, произведенные в период до заключения Договора***				Обязательства по софинансированию Проекта в период после заключения Договора****	Всего софинансирование затрат по проекту
	20__г	20__г	20__г	Итого		
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)						
В том числе средства аффилированных лиц, бенефициаров и (или) собственные средства Заемщика (указывается справочно)						

*** Могут быть учтены инвестиции, осуществленные в проект не ранее двух лет, предшествующих дате подачи Заявки, при условии документального подтверждения понесенных затрат. Заемщик подтверждает полное и достоверное отражение информации в данном разделе

**** Распределение сумм расходования средств софинансирования по годам приведено в Приложении 4. Распределение сумм софинансирования в разрезе возможных направлений целевого использования, перечень которых приведен в Разделе 1 настоящего Приложения, Заемщик определяет самостоятельно исходя из целей и задач Проекта.

Вариант 3. Применяется для проектов, направленных на модернизацию судоремонтных предприятий и на ремонт продукции станкостроения, энергетического и тяжелого машиностроения

тыс. руб.

Раздел 1 Средства займа

№№ статьи / подстатьи	Направления целевого использования средств:	Виды затрат:				Итого
		Зарплата /выплаты сотрудникам, вкл. налоги и взносы от ФОТ (1)	Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав (2)	Материалы и комплектующие (3)	Приобретение оборудования/основ ных средств (4)	
1.	Научные и иные исследования в интересах проекта, включая аналитические исследования рынка*	X	X	X	X	X
2.	Разработка нового продукта/технологии*	X	X	X	X	X
3.	Приобретение или использование специального оборудования для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии, включая создание опытно-промышленных установок*	X	X	X	X	X
4.	Разработка технико-экономического обоснования инвестиционной стадии проекта, прединвестиционный анализ и оптимизация проекта, не включая расходы на аналитические исследования рынка. Сертификация и внедрение новых методов эффективной организации производства (ISO 9000, LEAN и пр.)*	X	X	X	X	X
5.	Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензий и патентов) у российских или иностранных правообладателей	X		X	X	
5.1	Отечественного программного обеспечения, включенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных	X		X	X	
5.2	Иного программного обеспечения и прав на результаты интеллектуальной деятельности	X		X	X	
6.	Инжиниринг				X	
6.1.	Обеспечение необходимой адаптации технологического оборудования и инженерных коммуникаций, включая разработку технической документации, для обеспечения внедрения результатов разработок в серийное производство				X	
6.2.	Проектно-изыскательские работы. Сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства*	X	X	X	X	X

[illegible]

*Указанные направления могут финансироваться исключительно за счет средств софинансирования

**Указывается справочно, неизрасходованные Заемщиком в соответствующем году средства могут расходоваться в следующих периодах

Раздел 2 Средства софинансирования

Источник финансирования	Расходы по Проекту, произведенные в период до заключения Договора***				Обязательства по софинансированию Проекта в период после заключения Договора****	Всего софинансирование затрат по проекту
	20__г	20__г	20__г	Итого		
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)						
В том числе средства аффилированных лиц, бенефициаров и (или) собственные средства Заемщика (указывается справочно)						

*** Могут быть учтены инвестиции, осуществленные в проект не ранее двух лет, предшествующих дате подачи Заявки, при условии документального подтверждения понесенных затрат. Заемщик подтверждает полное и достоверное отражение информации в данном разделе

**** Распределение сумм расходования средств софинансирования по годам приведено в Приложении 4. Распределение сумм софинансирования в разрезе возможных направлений целевого использования, перечень которых приведен в Разделе 1 настоящего Приложения, Заемщик определяет самостоятельно исходя из целей и задач Проекта.

Общие правила к заполнению сметы

Формат Сметы проекта предусматривает разнесение всех расходов.

1. По горизонтальным строкам: направления целевого использования средств.
2. По вертикали: виды затрат внутри каждого направления расходования средств.

Расходы, которые могут быть запланированы Вами за счет средств займа, в доступных для заполнения полях Сметы. Если поле в колонке "Средства займа" не доступно для заполнения, то финансирование таких расходов возможно только за счет средств софинансирования. Обязательства по софинансированию проекта со стороны Заявителя, частных инвесторов или за счет банковских кредитов составляют не менее 20 % общего бюджета проекта.

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 счет, списание средств с которого производится после акцепта Фондом платежа и (в установленных случаях) согласования получателя платежа.

После заключения договора целевого 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 № 9 договора займа, с которым рекомендуем Вам ознакомиться.

Средства, полученные для финансирования проекта со стороны Фонда, не могут быть направлены на реализацию следующих мероприятий:

- *научно-исследовательские работы при разработке новой продукции или технологии;*
- *финансовое обеспечение расходов, на финансирование которых выделяются бюджетные ассигнования из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с условиями иных нормативных правовых актов или муниципальных правовых актов;*
- *строительство или капитальный ремонт зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства или общехозяйственного назначения;*
- *приобретение сырья и ресурсов для выпуска промышленных партий продукции;*
- *государственную экспертизу проектной документации (строительство);*
- *проектно-изыскательские работы: сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства;*
- *разработку проектной документации для объектов капитального*

строительства включительно до стадии "Проектная документация", включая проведение экологических и иных необходимых экспертиз, получение необходимых заключений санитарно-эпидемиологической, пожарной и иных служб, подготовку и получение разрешения на осуществление градостроительной деятельности;

- рефинансирование заемных средств и погашение кредиторской задолженности и иных обязательств, возникших до даты предоставления Займа, за исключением случаев, прямо предусмотренных настоящим Стандартом;

- уплата процентов по заемным средствам, в том числе по Займу, предоставленному Фондом для финансирования проекта.

Распределение средств софинансирования и средств займа в Смете проекта

Стандарт программы содержит 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, осуществленные в проект не ранее двух лет, предшествующих дате подачи Заявки, при условии документального подтверждения понесенных затрат. К примеру, в заявке на финансирование, поданной 5 февраля 2025 г. могут быть указаны расходы за счет средств софинансирования, фактически понесенные (оплаченные), начиная с 5 февраля 2023 г.

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

Данные о понесенных расходах подлежат отражению в разделе Сметы "В том числе распределение по годам:" суммарно в соответствующих графах по видам затрат (по вертикали) и в разбивке по годам (по горизонтали) до года заключения договора целевого займа.

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)" (Приложение № 4 к договору займа).

Целевые показатели являются результатом реализации проекта, их значения указываются в Резюме проекта и далее – в приложении к договору целевого займа. Их выполнение Заемщиком будет предметом контроля со стороны Фонда в течение всего срока действия договора целевого займа и по завершении Проекта.

Следующие разделы данного Руководства будут содержать комментарии и пояснения о включении в смету тех или иных групп расходов

для финансирования отдельных направлений целевого расходования средств займа.

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 программе Фонда налагают на будущих заемщиков обязательства по целевому и эффективному расходованию средств. Фонд вправе запрашивать у Заемщика документы, подтверждающие рыночное (конкурентное) ценообразование при осуществлении закупки, и 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.

Вид расхода (1): Заработная плата сотрудников, включая налоги и взносы от ФОТ. В случае, если выполнение какого-либо направления работ в проекте планируется Заявителем с использованием собственного персонала, в Смете (столбец 1) подлежат указанию планируемые расходы по заработной плате.

Расходы по заработной плате могут быть оплачены за счет средств займа в отношении сотрудников Заявителя, деятельность которых напрямую связана с проектом.

Средства займа могут быть направлены на выплату собственно заработной платы, налогов, взносов от ФОТ, предусмотренные компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера), стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии и иные поощрительные выплаты), оплату отпускных и больничных.

Расходы по выплате заработной платы на этапе акцепта платежей по договору целевого займа подлежат подтверждению Заемщиком путем предоставления Фонду приказа о формировании рабочей (проектной) группы или иного документа, определяющего состав сотрудников Заемщика, работающих в проекте или этапе проекта.

Вид расхода (2): Работы и услуги, выполняемые третьими лицами, приобретение прав.

По данной статье Заявитель указывает расходы, планируемые:

- для оплаты по договорам подряда, выполнения работ и оказания услуг третьими лицами для Заявителя в интересах проекта, расходов по гражданско-правовым договорам (в том числе с физическими лицами);
- для оплаты за приобретаемые для целей проекта права, включая права

пользования программным обеспечением, лицензии, патенты.

Ограничение:

Фонд не рекомендует планировать за счет средств займа платежи в адрес третьих лиц, в отношении которых Заявитель не сможет подтвердить профессиональные компетенции, референции и положительный опыт реализации аналогичных проектов, платежи в адрес компаний, не имеющих подтвержденных полномочий на выполнение данного вида работ (отсутствие разрешений, лицензий, ограничения членства в СРО или иные препятствия), экономически необоснованные в части определения цены работ, услуг, стоимости приобретаемых прав.

Вид расхода (3): Материалы и комплектующие.

Данный вид затрат возможен в проекте, если Заявитель планирует приобретение материалов и комплектующих для самостоятельного выполнения работ или для их передачи подрядчику (третьему лицу) для выполнения работ по проекту. Приобретаемые за счет средств займа материалы и комплектующие не могут быть использованы Заявителем для целей капитального строительства в проекте, использования в качестве сырья для серийного выпуска продукта проекта, а также в иных целях, финансирование которых из средств займа не предусмотрено.

Ограничение:

Для обоснования расходов, направленных на приобретение узкоспециализированных групп материалов и комплектующих, в том числе специального обращения, в иных подобных случаях, Фонд рекомендует Заявителям планировать из средств займа расходы в адрес компаний, чьи референции и профессиональные компетенции могут быть документально подтверждены.

Вид расхода (4): Приобретение оборудования.

В случае, если Заявитель планирует приобретение оборудования за счет средств займа, список такого оборудования должен быть приведен в Бизнес-плане проекта.

Распределение средств займа по Направлениям целевого использования (по горизонтальным строкам Сметы)

Статья 1 Сметы. "Научные и иные исследования в интересах проекта, включая аналитические исследования рынка".

Фонд не финансирует расходы, направленные в проекте на научные и иные исследования, включая аналитические исследования рынка. Расходы, которые предполагает Заявитель по этому направлению, должны быть полностью оплачены за счет средств софинансирования.

Статья 2 Сметы. "Разработка нового продукта/технологии"¹

В рамках данной статьи предусмотрено выполнение нескольких видов работ по проекту, в частности:

2.1. проведение опытно-технологических работ (ОТР) и опытно-

¹ Данная статья не финансируется за счет средств займа в рамках проектов, направленных на повышение уровня автоматизации и цифровизации промышленных предприятий, а также в рамках проектов, направленных на организацию, технологическое перевооружение и модернизацию производств, оказывающих услуги по ремонту в следующих отраслях: судоремонтная, станкостроительная, энергетическое и тяжелое машиностроение.

конструкторских работ (ОКР);

2.2.технические, производственно-технологические, маркетинговые тестирования и испытания;

2.3.проведение патентных исследований (на патентную чистоту, выявление охраноспособных решений и прочее), патентование разработанных решений, в том числе зарубежное патентование;

2.4.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;

2.5.приобретение расходных материалов для проведения мероприятий по настоящему разделу, в том числе: сырья и ресурсов для выпуска опытных опытно-промышленных партий, испытаний оборудования и технологии до запуска в серийное производство.

По проектам, направленных на выпуск продукции, для которой на разработку конструкторской документации был предоставлен грант АНО АТР, выполнение опытно-конструкторских работ (ОКР) не финансируется за счет заемных средств.

Разработка нового продукта/технологии допускает распределение средств займа для выплаты заработной платы сотрудникам, непосредственно выполняющим указанные в статье 2 виды работ, а также для, оплаты работ и услуг третьих лиц, привлеченных для выполнения этих работ и на приобретения прав у третьих лиц на результаты этой деятельности.

Объем мероприятий по разработке нового продукта/технологии должен быть описан в Бизнес-плане проекта² (с указанием целей, этапов и результатов разработки), а основные этапы выполнения отражены в Календарном плане проекта.

К выполнению работ возможно привлечение третьих лиц, однако, с учетом специфики данного направления расходования средств, компетенции подрядчиков и исполнителей должны быть очевидны (сертифицирующие органы, проектные и исследовательские институты, инжиниринговые компании с опытом работы, т.п.).

По п. 2.5. расходы на приобретение расходных материалов для проведения мероприятий, в том числе сырья и ресурсов для выпуска опытных, опытно-промышленных партий, испытаний оборудования и технологии до запуска в серийное производство могут быть профинансированы только за счет средств софинансирования.

Статья 3 Сметы. "Приобретение или использование специального оборудования для проведения необходимых опытно-конструкторских работ и отработки технологии, включая создание опытно-промышленных установок".⁴

Данное направление целевого использования не предполагает приобретения промышленного оборудования, которое впоследствии будет использовано Заявителем для производства промышленных партий продукта проекта. Приобретаемое оборудование должно носить специальный характер, основные задачи его использования должны быть связаны с исследовательскими и опытными работами в проекте.

² Оформляется в составе договора займа (Приложение № 1 к договору займа).

Состав оборудования, перечень специальных видов работ, которые Заявитель предполагает произвести на нем, должен быть указан в Техническом задании по проекту². Результаты таких работ должны быть поименованы в Календарном плане.

Средства займа по данному направлению могут быть использованы как собственно на приобретение оборудования, так и на оплату иных видов затрат:

- оплату труда персонала Заявителя: для проведения тендеров по выбору поставщиков оборудования, для оплаты труда собственной монтажной бригады и т. п.,
- оплату работ и услуг третьих лиц и приобретение прав: оплата подрядчикам для монтажа оборудования, пуска в эксплуатацию, оплата специального программного обеспечения и иных сопутствующих запуску оборудования расходов (исключая затраты, связанные с капитальным строительством);
- приобретение материалов и комплектующих для монтажа, тестовых испытаний, ввода в эксплуатацию, включая сырье в объеме, необходимом для проведения испытаний данного оборудования (порядок испытаний перед вводом в эксплуатацию, как правило, определяется контрактом на поставку оборудования).

Статья 4 Сметы. "Разработка технико-экономического обоснования инвестиционной стадии проекта, прединвестиционный анализ и оптимизация проекта, не включая расходы на аналитические исследования рынка. Сертификация и внедрение новых методов эффективной организации производства (ISO 9000, LEAN и пр.).⁴

По статье могут быть предусмотрены расходы:

- на оплату труда сотрудников Заявителя, связанных с разработкой ТЭО проекта, маркетинговых и аналитических рабочих групп Заявителя, чья деятельность связана с проектом и получением конкретного результата. Деятельность подлежит описанию в ТЗ проекта, а результат отражению в Календарном плане проекта;
- на оплату работ и услуг, выполняемых третьими лицами (аналитики, консалтинг, прочее).

Статья 5 Сметы. "Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности (лицензий и патентов) у российских или иностранных правообладателей".

За счет средств займа предусмотрено приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности, в том числе отечественного программного обеспечения, включенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, а также патентов, лицензий, прав на использование специального программного обеспечения (исключительных и неисключительных лицензий), прав на изобретения, полезные модели, секреты производства (ноу-хау), товарные знаки и знаки обслуживания.

Стоимость приобретения должна быть экономически целесообразной и обоснованной, а продавец нематериального актива иметь квалификацию и референции в соответствующей области, подтвержденные права на результаты интеллектуальной деятельности.

Приобретаемый актив должен быть напрямую связан с проектом, его целями и задачами.

Планы и цели приобретения названных нематериальных активов должны

быть отражены в Техническом задании по проекту², а сроки планируемых приобретений – в Календарном плане.

Статья 6 Сметы. "Инжиниринг".

Статья предусматривает возможность расходов за счет средств займа по направлению целевого использования:

6.1. Обеспечение необходимой адаптации технологического оборудования и инженерных коммуникаций для обеспечения внедрения результатов разработок в серийное производство.

По данному направлению целевого использования могут быть предусмотрены расходы:

- на оплату труда сотрудников Заявителя;
- на оплату работ и услуг, выполняемых третьим лицами, приобретение прав;
- на приобретение материалов.

При выполнении мероприятий по адаптации технологического оборудования или инженерных коммуникаций собственными силами Заявитель вправе запланировать расходы на оплату персонала, на оплату работ и услуг, выполняемых третьим лицами, приобретение прав и, если это требуется по проекту, на приобретение материалов и комплектующих, используемых для инжиниринговой деятельности.

Проектно-изыскательские работы, включая сбор исходных данных, разработка концепции строительства/ремонта зданий, сооружений, коммуникаций для организации производства, а также привлечение подрядчиков для разработки проектной документации для объектов капитального строительства включительно до стадии "Проектная документация" не может быть оплачено из средств займа.

Статья 7 Сметы. "Государственная экспертиза проектной документации".

Смета проекта не предусматривает возможности финансирования расходов по ст. 7 из средств займа. Указанные направления работ в проекте подлежат финансированию за счет средств софинансирования.

Статья 8 Сметы. "Разработка рабочей документации для объектов капитального строительства".¹

Смета проекта не предусматривает возможности финансирования расходов по ст. 8 из средств займа. Указанные направления работ в проекте подлежат финансированию за счет средств софинансирования.

Статья 9 Сметы. "Приобретение промышленного оборудования, его монтаж, наладка и иные мероприятия по его подготовке для серийного производства".

Данная статья расходов предназначена для финансирования приобретения основного технологического и вспомогательного оборудования проекта, непосредственно связанного с промышленным выпуском продукта проекта. Она включает в себя три подстатьи: 9.1 Произведенного на территории Российской Федерации, 9.2 Произведенного на территории иностранного государства и 9.7 Продукции, включенной в Единый реестр российской радиоэлектронной продукции. При этом отнесение оборудования к отечественному или импортному производится исходя из страны производителя,

а не поставщика.

Статья не предусматривает возможность финансирования из средств займа приобретения оборудования в лизинг, а также расходов, направленных на строительство объектов капитального строительства (зданий, сооружений, линейных объектов), их ремонт, реконструкцию, модернизацию и прочие связанные расходы.

Статья предусматривает расходы на приобретение оборудования, уплату ввозных таможенных платежей, доставку оборудования до места монтажа, а также выполнение всех видов работ, связанных с монтажом оборудования, его вводом в эксплуатацию. Рекомендуются все расходы, связанные с приобретением и монтажом промышленного оборудования, которые формируют итоговую стоимость введенного в эксплуатацию основного средства, планировать по данной статье сметы в разбивке по соответствующим видам затрат (приобретение оборудования, приобретение материалов и комплектующих, работы и услуги третьих лиц, выплаты персоналу Заемщика).

Планы приобретения оборудования и выполнения смежных работ должны быть определены в Календарном плане проекта.

Важно, чтобы состав основного технологического и вспомогательного оборудования был поименован в Бизнес-плане² с указанием его технических характеристик и количества единиц по каждому наименованию. В ходе реализации проекта данный перечень может быть скорректирован по согласованию с Фондом.

На этапе комплексной экспертизы Фонд вправе запросить более детальную спецификацию, а также коммерческие предложения или договора поставки для подтверждения заложенных на приобретение оборудования расходов и страны его происхождения.

При выполнении части мероприятий собственными силами Заявитель вправе запланировать расходы на оплату персонала и, если это требуется по проекту, на приобретение материалов и комплектующих, используемых для монтажа, наладки, ввода оборудования или проведения иных необходимых мероприятий для подготовки к серийному производству.

При привлечении подрядчиков стоимость их работ также может быть оплачена из средств займа. С учетом того, что деятельность по данному направлению расходования средств носит специальный характер, компетенции, опыт работ, членство в СРО, положительные референции по аналогичным проектам и видам работ должны быть заранее подтверждены Заявителем и при необходимости по запросу – представлены Фонду.

Для проектов, направленных на повышение уровня автоматизации и цифровизации промышленных предприятий по данной статье предусмотрено финансирование приобретения оборудования только следующих направлений:

- программно-аппаратных комплексов, указанных в перечне цифровых и технологических решений, а также их монтаж и наладка. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное сопровождение, обучение персонала и консультирование, если они включены в договор на поставку программно-аппаратных комплексов;

- новых производственных технологий на основе российского промышленного оборудования, имеющего заключение о подтверждении производства промышленной продукции на территории Российской Федерации, указанных в перечне цифровых и технологических решений, а также их монтаж и

наладка. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное сопровождение, обучение персонала и консультирование, если они включены в договор на поставку производственных технологий;

- компьютерного, серверного и сетевого оборудования в целях внедрения приобретаемых в рамках проекта цифровых и технологических решений, его монтаж, наладка, а также иные мероприятия по его подготовке для ввода в эксплуатацию (в объеме не более 40% от суммы займа);

- новых производственных технологий на основе российского и (или) импортного промышленного оборудования, указанных в перечне цифровых и технологических решений, за исключением соответствующих критериям пункта 9.4., а также их монтаж и наладка. В рамках данного направления целевого использования могут также финансироваться расходы на сервисное сопровождение, обучение персонала и консультирование, если они включены в договор на поставку производственных технологий.

Статья 10 Сметы. "Общехозяйственные расходы по проекту – затраты на выполнение функций управления и обслуживания подразделений, реализующих проект".

Смета проекта не предусматривает возможности финансирования расходов по ст. 10 из средств займа. Указанные направления работ в проекте подлежат финансированию за счет средств софинансирования.

Статья 11 Сметы. "Строительство и реконструкция объектов капитального строительства".

Смета проекта не предусматривает возможности финансирования расходов по ст. 11 из средств займа. Указанные направления работ в проекте подлежат финансированию за счет средств софинансирования.

Статья 12 Сметы. "Прочие капитальные вложения в проекте: приобретение зданий, сооружений, земельных участков, иные вложения".

Смета проекта не предусматривает возможности финансирования расходов по ст. 12 из средств займа. Указанные направления работ в проекте подлежат финансированию за счет средств софинансирования.

Статья 13 Сметы. "Расходы, связанные с производством и выводом на рынок пилотных партий продукции".¹

При изготовлении продукции на производственных линиях поточных производств средства займа могут быть использованы для финансирования расходов, связанных с производством и выводом на рынок пилотной партии продукции, в объеме не более среднемесячного объема выпуска, планируемого после выхода на серийное производство (для новой продукции), либо рассчитанного за последние 12 месяцев серийного производства (для ранее выпускавшейся продукции). Общая сумма затрат не должна превышать 20 % от суммы займа.

По этой статье можно оплатить:

- заработную плату сотрудников, непосредственно участвующих в выпуске пилотных партий;

- закупку сырья, материалов и комплектующих, необходимых для производства пилотных партий продукции, в том числе продукции, включенной в Единый реестр российской радиоэлектронной продукции;

- логистические затраты (оплата услуг перевозки и логистики материалов и

готовой продукции);

–осуществление маркетинговых мероприятий (в размере, не превышающем 1 млн рублей), включающих в себя оплату услуг сторонних организаций и закупку материалов и комплектующих для изготовления рекламной продукции.

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.

Изменение сметы после заключения договора целевого займа требует проведения Фондом повторных экспертиз проекта – Фонд вправе в предусмотренных Стандартами случаях взимать с заемщиков плату за изменение Сметы проекта и заключения дополнительного соглашения к договору займа.

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 показателя³, а по показателям, по которым до корректировки не было предусмотрено расходов, – допустимо увеличение на сумму не более 3 млн рублей (не применяется для проектов, направленных на повышение уровня автоматизации и цифровизации промышленных предприятий). При этом по результатам корректировок должно обеспечиваться соответствие ограничений, установленных Стандартом Фонда.

³ Показатель – предусмотренная Сметой сумма расходов средств Займа либо средств софинансирования по определенному направлению целевого использования средств (статье/подстатье) и определенному виду затрат.

Уважаемый Заявитель!

Если у Вас возникли вопросы, их можно задать:

- специалистам консультационного центра Фонда, чьи данные Вы всегда можете найти на сайте Фонда,
- специалисту, сопровождающему экспресс-оценку или процесс подготовки проекта для комплексной экспертизы,
- Менеджеру проекта на этапе комплексной экспертизы и подготовки к Экспертному совету.

**Карачаево-Черкесское республиканское государственное автономное учреждение «Региональный фонд развития промышленности Карачаево-Черкесской Республики»,
369000, г. Черкесск, ул. Калантаевского, дом 36,
телефон: 8(8782) 25-01-48, 25-01-79, 25-01-77,
сайт: frp-kchr.ru, электронная почта: info@frp-kchr.ru**