УТВЕРЖДЕН

приказом генерального директора ООО «УК «Основание»
от «26» октября 2026 г. № 2026/10/26-6

ПОРЯДОК
проведения открытого конкурса по определению аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «Основание»

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила подготовки и проведения открытого конкурса (далее – конкурс) по определению аудиторской организации для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание» (далее – Управляющая компания), как общественно значимой организации на финансовом рынке. Конкурс проводится в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.2. По итогам конкурса выбирается аудиторская организация для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Управляющей компании за отчетный год, подготовленной в соответствии с правилами составления отчетности, установленными в Российской Федерации и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

1.3. Конкурс является открытым для всех желающих аудиторских организаций, отвечающих установленным законодательством Российской Федерации требованиям, предъявляемым к аудиторским организациям (в том числе аудиторская организация должна быть внесена Банком России в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке).

1.4. Конкурсный выбор не заменяет решения единственного участника Управляющей компании о назначении аудиторской организации. После конкурса это решение оформляется с учетом положений законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов; договор заключается после осуществления необходимых корпоративных решений.

2. Организация конкурса

2.1. Генеральный директор Управляющей компании утверждает приказом сроки проведения конкурса (в том числе срок публикации Извещения, срок приема заявок, срок подведения результатов), порядок извещения и состав конкурсной комиссии. Конкурсная комиссия должна состоять не менее чем из трёх человек. Члены комиссии обязуются сообщить генеральному директору Управляющей компании о возможном конфликте интересов, заинтересованный член комиссии не участвует в оценке соответствующей заявки.

2.2. Извещение и настоящий Порядок размещаются в открытом доступе на официальном сайте Управляющей компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу https://uk-osnovanie.ru/ не менее чем за 30 календарных дней до проведения конкурса. Извещение должно содержать следующую информацию: предмет конкурса, объем услуг и сроки их оказания, квалификационные требования к участнику конкурса, порядок приема заявок (требования к заявке, адрес и способ подачи заявки, даты начала и окончания приема заявок, сроки подведения итогов и контактное лицо.

2.3.Срок приема заявок определяется в соответствующем извещении, но не может составлять менее 30 календарных дней, следующих за днем опубликования на официальном сайте Управляющей компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» Извещения о проведении открытого конкурса по определению аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание» за отчетный год, Управляющая компания принимает заявки на участие в нем от заинтересованных аудиторских организаций (далее – участники конкурса). В случае получения менее 2 заявок на участие в конкурсе Управляющая компания объявляет конкурс несостоявшимся.

2.4. Каждый участник конкурса может подать только одну заявку на участие в конкурсе по форме Приложения №1 настоящего Порядка с приложением всех необходимых документов, перечень которых

установлен в Приложении №2 настоящего Порядка. Допустимые способы подачи заявки и документов:

- бумажный комплект, переданный нарочно в запечатанном конверте по адресу: 123112, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Бахрушина, д. 32, стр. 1 (БЦ «Бахрушина», офис ООО «УК «Основание», 3 этаж, комнаты 39, 40) в будние дни с 9:00 до 18:00. На конверте указывается адрес приема заявок, полное наименование участника конкурса и предмет конкурса;

- электронный комплект, подписанный усиленной квалифицированной электронной подписью, на адрес электронной почты info@uk-osnovanie.ru. Конкретные технические условия и предельный размер вложений указывается в извещении.

2.5. Каждая заявка подлежит регистрации с указанием даты и времени поступления заявки, наименования участника и состава предоставленных файлов или документов. Заявки, переданные в конвертах, оформленных ненадлежащим образом, не рассматриваются. Заявки на конкурс, поступившие после окончания срока для приема заявок, установленного в Извещении, не принимаются.

3. Квалификационные требования и допуск

3.1. Участником Конкурса может быть аудиторская организация, отвечающая установленным законодательством Российской Федерации требованиям к аудиторским организациям, а также не имеющая установленных законодательством Российской Федерации ограничений для осуществления обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период некредитных финансовых организаций

3.2. Участник должен быть аудиторской организацией, сведения о которой на момент рассмотрения заявки включены в реестр Банка России аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке. Комиссия самостоятельно проверяет действующий статус по официальному реестру и сохраняет результат проверки.

3.3. Участник подтверждает независимость в отношении Управляющей компании, полномочия подписанта, возможность выполнить задание в указанные сроки, состав команды и опыт аудита управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов или сопоставимых организаций финансового рынка. Опыт является критерием оценки.

3.4. Комиссия отклоняет заявку, если она получена с опозданием, отсутствует обязательный статус в реестре Банка России, имеется несовместимый с аудиторским заданием конфликт интересов либо не представлены существенные документы, необходимые для проверки соответствия. Причины указываются в протоколе. Уточнение технических описок допустимо в одинаковом порядке для всех участников без изменения цены и существа предложения.

4. Оценка и определения победителя

4.1. Итоги конкурса подводятся в течение 5 (пяти) рабочих дней, следующих за днем окончания срока приема заявок от участников конкурса.

4.2. Определение победителя конкурса осуществляется Управляющей компанией в соответствии с Методикой определения победителя открытого конкурса по выбору аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание» (Приложение №3 к настоящему Порядку).

4.3. По результатам оценки комиссия определяет победителя, фиксирует в протоколе итоги конкурса и утверждает победителя.

4.3. Управляющая компания не позднее 3 (трех) рабочих дней после утверждения победителя конкурса аудитором годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Управляющей компании направляет письменное извещение аудиторской организации о признании ее победителем конкурса.

4.4. В случае, если в установленный срок не поступило заявок на участие в конкурсе, приказом генерального директора конкурс признается не состоявшимся и объявляется новый конкурс. В случае, если на конкурс поступила одна заявка, приказом генерального директора конкурс признается не состоявшимся, однако в случае, если конкурсант соответствует требованиям настоящего Порядка и требованиям действующего законодательства РФ, то Управляющая компания вправе заключить договор на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с таким единственным участником.

4.5. В случае если победитель конкурса по каким-либо причинам отказывается (уклоняется) от заключения договора на оказание аудиторских услуг, победителем признается аудиторская

организация, занявшая второе место.

4.6. В случае выявления на любом этапе проведения конкурса факта предоставления аудиторской организацией недостоверных сведений, Управляющая компания принимает решение об отклонении заявки такой аудиторской организации.

4.7. Представленные в Управляющую компания документы не возвращаются аудиторским организациям после окончания конкурса.

4.8. С победителем Конкурса заключается договор на осуществление обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за тот финансовый год, в отношении которого был проведен Конкурс, на условиях, определенных в конкурсной документации.

4.9. Управляющая компания вправе в течение последующих 5 (пяти) лет принимать решения об определении аудиторской организации - аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Управляющей компании без проведения новых конкурсов путем заключения договора на оказание аудиторских услуг с победителем проводившегося конкурса.

При этом стороны имеют право отказаться от заключения договоров на осуществление обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за любой последующий финансовый год. В этом случае проводится открытый конкурс по выбору аудиторской организации на заключение договора на осуществление обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий финансовый год.

Приложение №1
к Порядку проведения открытого конкурса по определению аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание»

Заявка на участие в конкурсе

Настоящее письмо является официальной заявкой аудиторской организации _____ на участие в конкурсе по определению аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание» за отчетный год. К настоящей заявке прилагаются следующие документы:

ОПИСЬ
документов, входящих в конкурсную заявку Участника

1. _____ 1 на ___ л.,

_____
подпись, печать

_____
фамилия, имя, отчество подписавшего, должность

Приложение №2
к Порядку проведения открытого конкурса по определению аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание»

Документы для участия в конкурсе

1. Копии учредительных документов участника конкурса.
2. Список участников/акционеров участника конкурса выданный/полученный не ранее, чем за 5 (пять) дней до даты подачи заявки.
3. Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ), выданная/полученная не ранее, чем за 1 (один) месяц до даты подачи заявки.
4. Заверенная саморегулируемой организацией аудиторов выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций, содержащая сведения, указанные в разделе I приложения 2 к приказу Минфина России от 15.11.2021 № 174н «Об утверждении Порядка ведения реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов и перечня включаемых в него сведений».
5. Документ, подтверждающий полномочия лица, подписавшего Заявку на участие в конкурсе, действовать от имени участника конкурса, в том числе копия решения о назначении или об избрании физического лица на должность, в соответствии с которым такое лицо наделено правом действовать от имени участника конкурса без доверенности, либо доверенность (оригинал или копия, заверенная участником конкурса).
6. Гарантийное письмо о соответствии аудиторской организации требованиям к независимости аудиторских организаций, аудиторов, установленным статьей 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций.
7. Скриншот с сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» рейтинговой группы RAEX о присутствии в рэнкинге аудиторских компаний и групп по выручке от аудита бирж, инвестиционных компаний и НПФ (оригинал).
8. Сведения об опыте аудита некредитных финансовых организаций за последние 5 (пять) лет – не менее 15 (пятнадцати) исполненных договоров, предметом которых является аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации (**годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций**
9. Сведения об опыте аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций (информационное письмо в свободной форме)
10. Сведения о наличие в штате аудиторской организации аудиторов с единым квалификационным аттестатом - не менее 15 (пятнадцати) человек, как минимум 5 (пять) из которых должны одновременно иметь международный диплом (ACCA, ACA, CPA) (диплом DipIFR не засчитывается как ACCA) (информационное письмо в свободной форме).
11. Сведения о руководителе аудиторского задания, который должен иметь не менее 3-х лет опыта аудита (в качестве руководителя задания) некредитной финансовой организации (информационное письмо в свободной форме).
12. Сроки оказания услуг и Стоимость услуг (информационное письмо в свободной форме).

Приложение 3
к Порядку проведения открытого конкурса по определению аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание»

Методика
определения победителя открытого конкурса по выбору аудиторской организации на право заключения договора на проведение обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание»

1. Показатели оценки участников конкурса и порядок их определения
Выбор победителя конкурса осуществляется по 100-балльной шкале по следующим показателям:

№ п/п	Показатели	Количество баллов
1	**Стоимость услуг аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание»** Максимальный балл получает претендент, предложивший наименьшую стоимость услуг.	15 - 20
2	**Присутствие в рэнкинге аудиторских компаний и групп по выручке от аудита бирж, инвестиционных компаний и НПФ, размещенного на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» рейтинговой группы RAEX.**	15
3	**Сроки оказания услуг** оценку 5 баллов получают претенденты, предложившие сроки оказания услуг, соответствующие срокам, указанным в извещении о проведении открыто конкурса по определению аудиторской организации - аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание»; оценку 10 баллов получают претенденты, предложившие сроки оказания услуг, меньше (не менее, чем на 5 рабочих дней) сроков, указанных в извещении о проведении открыто конкурса по определению аудиторской организации - аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание».	5 - 10
4	**Опыт аудита некредитных финансовых организаций за последние 5 (пять) лет – не менее 15 (пятнадцати) исполненных договоров, предметом которых является аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации. (Без учета опыта работы с управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)**	15
5	**Опыт работы аудиторской организации с Управляющей компанией** оценку 0 баллов получают претенденты, у которых отсутствует опыт работы с Управляющей компанией; оценку 6 баллов получают претенденты, имеющие опыт работы с Управляющей компанией по оказанию услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание».	0 - 6
6	**Опыт работы по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций (Без учета опыта работы с управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов)** оценку 0 баллов получают претенденты, у которых отсутствует опыт работы по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций; оценку 14 баллов получают претенденты, имеющие опыт работы по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций.	0 - 14

№ п/п	Показатели	Количество баллов
7	**Руководитель аудиторского задания должен иметь не менее 3-х лет опыта аудита (в качестве руководителя задания) некредитной финансовой организации.**	10
8	**Наличие не менее 15 (пятнадцати) человек в штате аудиторской организации, как минимум 5 (пять) из которых должны одновременно иметь международный диплом (ACCA, ACA, CPA) (диплом DipIFR не засчитывается как ACCA).**	10

2. Порядок оценки предложений участников конкурса

2.1. Баллы по показателям «Стоимость услуг аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Основание», «Присутствие в рэнкинге аудиторских компаний и групп по выручке от аудита бирж, инвестиционных компаний и НПФ, размещенного на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» рейтинговой группы RAEX», «Сроки оказания услуг», «Опыт аудита некредитных финансовых организаций за последние 5 (пять) лет – не менее 15 (пятнадцати) исполненных договоров, предметом которых является аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации», «Опыт работы аудиторской организации с Управляющей компанией», «Опыт работы по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций», «руководитель аудиторского задания должен иметь не менее 3-х лет опыта аудита (в качестве руководителя задания) некредитной финансовой организации», «Наличие не менее 15 (пятнадцати) человек в штате аудиторской организации, как минимум 5 (пять) из которых должны одновременно иметь международный диплом (ACCA, ACA, CPA) (диплом DipIFR не засчитывается как ACCA)» присваиваются в соответствии с приведенными критериями.

2.2. Победителем признается претендент, получивший наибольшее суммарное количество баллов.