ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ
на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Альфа-Капитал» и паевых инвестиционных фондов под его управлением

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Заказчик: ООО УК «Альфа-Капитал» (ОГРН 1027739292283, ИНН/КПП 7728142469/770301001), 123001, г. Москва, Садовая-Кудринская ул., д. 32, стр. 1

Предмет закупки: Оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика и консолидированной финансовой отчетности за аудируемый финансовый год

Правовое основание проведения конкурса: ч. 4 ст. 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Срок выполнения работ: Аудит за финансовый год, закончившийся 31 декабря 2027 г.

2. ОБЪЕКТЫ И ОБЪЕМ УСЛУГ

№	Объект аудита	Примечание
1.1	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО УК «Альфа-Капитал», составленная в соответствии с законодательством РФ и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для НФО (ОСБУ / ЕПС Банка России)	Обязательный аудит
1.2	Консолидированная финансовая отчетность Заказчика, составленная по МСФО	При наличии требования
1.3	Промежуточные обзорные проверки за полугодие/9 месяцев	При необходимости

Результаты оказания услуг:

1. **Аудиторские заключения** установленного образца в отношении каждого объекта проверки: на бумажном носителе в 2 (двух) оригинальных экземплярах и/или в форме электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью (УКЭП) уполномоченного лица Исполнителя, пригодного для передачи и раскрытия в Банке России (формат XML/XBRL/PDF по требованиям регулятора)
2. **Письменная информация руководству** по результатам аудита Заказчика, содержащая:
    - детальное описание выявленных нарушений, недостатков в системе внутреннего контроля (СВК) и системе управления рисками (СУР);
    - оценку учетной политики, методологии оценки активов;
    - практические рекомендации по исправлению выявленных искажений и предупреждению нарушений регуляторных требований Банка России
3. **Участие в заседаниях** Общего собрания участников при рассмотрении результатов проверок

3. ТРЕБОВАНИЯ К ПОРЯДКУ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА

3.1. Нормативная база

Аудит проводится в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Международными стандартами аудита (МСА), признанными на территории РФ;
- Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»;
- Нормативными актами Банка России;
- Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов.

3.2. Календарный план-график (ориентир)

Этап	Содержание	Ориентировочный срок
Предварительный этап	Планирование, анализ СВК, предварительные процедуры	Октябрь 2027 года
Промежуточная проверка (при наличии)	Обзорные процедуры	Ноябрь 2027 года
Основной этап (полевые работы)	Детальные процедуры, подтверждения, инвентаризация	Ноябрь 2027 – январь 2028
Подготовка проектов заключений	Составление черновиков, согласование замечаний	Февраль – март 2028
Согласование с руководством	Обсуждение выводов, корректировки	Март 2028
Выпуск окончательных заключений	Подписание, передача в ЦБ РФ	по БФО не позднее 25 марта 2028, по МСФО не позднее 14 апреля 2028

Примечание: сроки должны учитывать контрольные даты сдачи годовой отчетности в Банк России.

3.3. Порядок взаимодействия

- Аудиторская проверка проводится как по месту нахождения Заказчика, так и дистанционно с использованием защищенных каналов связи и систем электронного документооборота
- Исполнитель направляет запросы кредитным организациям для подтверждения прав на активы и обязательств
- По запросу Заказчика Исполнитель принимает участие в заседаниях органов управления

4. ТРЕБОВАНИЯ К УЧАСТНИКАМ КОНКУРСА

4.1. Обязательные критерии допуска

К участию допускаются аудиторские организации, отвечающие следующим **обязательным критериям**:

Регуляторный статус:

- Членство в саморегулируемой организации аудиторов;
- Включение в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (Реестр Банка России) в соответствии со ст. 5.1 ФЗ № 307-ФЗ
- Включение в Единый реестр аудиторских организаций, оказывающих услуги ОЗО (реестр Федерального Казначейства).

Независимость и отсутствие конфликта интересов:

- Полное соблюдение Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодекса профессиональной этики;
- Отсутствие прямых или косвенных имущественных, заемных, депозитарных или агентских связей с ООО УК «Альфа-Капитал», бенефициарами и аффилированными лицами Группы;

Опыт и репутация:

- Опыт работы на рынке аудиторских услуг не менее 7 (семи) лет;
- Подтвержденный успешный опыт аудита УК инвестиционных фондов, НПФ, банков или профучастников рынка ценных бумаг (не менее 3–5 реализованных контрактов за последние 3 года);
- Наличие в штате аудиторов с единым квалификационным аттестатом нового образца, обладающих квалификацией в области МСФО (АССА, СРА, ДипИФР) и знанием нормативной базы Банка России для НФО.

4.2. Дополнительные критерии

Участники, соответствующие всем указанным обязательным требованиям и **допущенные к участию в конкурсе**, оцениваются по следующим критериям:

Финансовая и правовая стабильность:

- Наличие действующего договора страхования профессиональной ответственности аудиторов на сумму не менее 1 000 000 000 (одного миллиарда) рублей;

- Отсутствие сведений об участнике в реестре недобросовестных поставщиков, предусмотренном законодательством о контрактной системе в сфере закупок и законодательством о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц;
- Отсутствие несовместимых с аудитом отношений с Заказчиком (составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценка активов, внедрение учетных IT-систем для Заказчика).
- Отсутствие процедур банкротства, ликвидации, приостановления деятельности, существенных судебных исков, способных повлиять на платежеспособность или лицензионный статус.

4.3. Требования к руководителю аудита

Руководитель аудита должен соответствовать требованиям ст. 5.2 ФЗ № 307-ФЗ:

- являться работником аудиторской организации по основному месту работы;
- иметь опыт участия в оказании аудиторских услуг общественно значимым организациям в течение трех лет, непосредственно предшествовавших году начала оказания аудиторской услуги.

5. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ И СОПОСТАВЛЕНИЯ ЗАЯВОК

Оценка заявок осуществляется по балльной системе (максимум 100 баллов):

5.1. Финансово-коммерческий блок (40 баллов)

Критерий	Баллы	Методика
Цена договора	35	C_min / C_i × 35
Условия оплаты	5	Отсутствие требования 100% авансирования

5.2. Квалификационный и технический блок (60 баллов)

Критерий	Баллы	Что оценивается
Опыт аудита УК	25	Подтвержденный опыт аудита УК/консолидированной финансовой отчётности за последние 3 года
Квалификация аудиторской команды	15	Опыт руководителя и ведущих специалистов (аттестаты, стаж в секторе коллективных инвестиций, знание XBRL-отчетности для ЦБ РФ)
Методология и план-график проекта	10	Соответствие МСА, глубина выборки, сроки выпуска заключений, соблюдение контрольных сроков ЦБ РФ
Деловая репутация	10	Деловая репутация, позиция в рейтинге RAEX и лимит страхования

6. ТРЕБОВАНИЯ К СОСТАВУ ТЕНДЕРНОЙ ЗАЯВКИ

Участник предоставляет заявку в электронном виде (с УКЭП) / на бумажном носителе в запечатанном конверте:

1. Правовые и квалификационные документы:

- Заявление на участие в тендере по установленной форме;
- Выписка из ЕГРЮЛ (не старше 30 дней);
- Выписка из реестра членов СРО аудиторов;
- Подтверждение нахождения в Реестре Банка России (ОЗОФР);
- Копия полиса страхования профессиональной ответственности с правилами страхования;
- Справка о кадровых ресурсах (резюме проектной группы, копии квалификационных аттестатов);
- Референс-лист и отзывы клиентов (УК, НПФ, банки);
- Подписанное обязательство о соблюдении независимости.

2. Техническое предложение:

- Методологический подход к проведению аудита УК и консолидированной финансовой отчетности;
- Календарный план аудиторской проверки (с учетом контрольных сроков сдачи годовой отчетности в Банк России);
- Порядок коммуникации с регулятором.

3. Коммерческое предложение:

- Общая фиксированная стоимость услуг с выделением НДС;
- Почасовые ставки для консультационных аудиторских услуг в рамках договора.

7. ГРАФИК ПРОВЕДЕНИЯ КОНКУРСА

Этап	Содержание	Срок
1	Публикация извещения / рассылка приглашений претендентам	27.11.2026
2	Предоставление разъяснений положений документации по запросам	01.12.2026 г.
3	Окончание приема тендерных заявок	04.12.2026 (17:00 МСК)
4	Вскрытие заявок и проверка на соответствие формальным требованиям	07.12.2026
5	Оценка и сопоставление заявок Тендерным комитетом, шорт-лист, переторжка (BFO)	08.12.2026-11.12.2026,
6	Определение победителя Тендерным комитетом	14.12.2026
7	Утверждение аудитора Общим собранием участников	не позднее 31.08.2027
8	Подписание договора	не позднее 30.09.2027

8. ПРОЧЕЕ

- Конкурс проводится в порядке, определенном самим Заказчиком (ООО УК «Альфа-Капитал»), поскольку на него не распространяются положения 44-ФЗ и 223-ФЗ, а единые правила Минфина и ЦБ еще не утверждены, что прямо подтверждено Информационным письмом Банка России от 18.05.2026 № ИН-02-28/20 «О проведении открытого конкурса на заключение договора на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимой организации на финансовом рынке»
- Участник вправе подать только одну заявку. Изменение или отзыв заявки допускается до истечения срока подачи.
- Протоколы, составляемые в ходе конкурса, хранятся Заказчиком не менее 5 лет.
- Проект договора является неотъемлемой частью настоящего ТЗ и документации о закупке.

Утверждено:
«27» ноября 2026 г.
Генеральный директор ООО УК «Альфа-Капитал»
_____ / И.В. Кривошеева /
М.П.