ПРЕДМЕТ ТЕНДЕРА И ОБЪЕМ УСЛУГ

1. **Предмет закупки:**

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

2. **Состав и объекты аудита:**
    - Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Альфа-Капитал», составленной в соответствии с требованиями законодательства РФ и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для НФО (ОСБУ/ЕПС Банка России);
    - Аудит консолидированной финансовой отчетности Заказчика (при наличии требования), составленной по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО);
    - Промежуточные обзорные проверки за полугодие/9 месяцев (при необходимости).
3. **Результаты оказания услуг:**

- Аудиторские заключения установленного образца в отношении каждого объекта проверки (в формате, пригодном для сдачи в Банк России, включая электронный вид с усиленной КЭП аудитора);
- Письменные подробные отчеты руководству с перечнем выявленных нарушений, слабых мест в СУР и ВК (системе внутреннего контроля), оценкой методологии учета и рекомендациями по устранению;
- Участие в заседаниях Общего собрания участников при рассмотрении результатов проверок.

ТРЕБОВАНИЯ К УЧАСТНИКАМ (КВАЛИФИКАЦИЯ И КОМПЛАЕНС)

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

1. **Регуляторный статус (критично):**
    - Членство в саморегулируемой организации аудиторов;
    - Включение в Реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (Реестр ЦБ РФ) в соответствии со ст. 5.1 Федерального закона № 307-ФЗ;
    - Включение в Единый реестр аудиторских организаций, оказывающих услуги ОЗО (реестр Федерального Казначейства).
2. **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;
3. **Опыт и репутация:**
    - Опыт работы на рынке аудиторских услуг не менее 7 (семи) лет; подтвержденный опыт не менее 3–5 реализованных контрактов аудита управляющих компаний/НПФ/банков/профучастников рынка ценных бумаг за последние 3 года;
    - Подтвержденный успешный опыт аудита УК/консолидированной МСФО-отчётности;
    - Наличие в штате аудиторов с единым квалификационным аттестатом (аттестат нового образца), обладающих квалификацией в области МСФО (ACCA, CPA, ДипИФР) и знанием нормативной базы Банка России для НФО.

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

4. **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.

ГРАФИК ПРОВЕДЕНИЯ ТЕНДЕРА И ЭТАПЫ

Этап	Содержание	Сроки
1.	Публикация извещения / рассылка приглашений претендентам	27.11.2026
2.	Предоставление разъяснений положений документации по запросам	01.12.2026
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

ПОРЯДОК ОЦЕНКИ И СОПОСТАВЛЕНИЯ ЗАЯВОК

Оценка заявок осуществляется по балльной системе (максимум 100 баллов) на основании двух ключевых групп критериев:

1. **Финансово-коммерческий блок (Вес: 40% / 40 баллов)**

- **Цена договора (35 баллов):** оценивается общая стоимость услуг по формуле:

$$\frac{C_{min}}{C_i} \times 35$$

  - C_{min} – минимально предложенная цена
  - C_i – цена текущего участника
- **Условия оплаты (5 баллов):** отсутствие требования 100% авансирования.

2. **Квалификационный и технический блок (Вес: 60% / 60 баллов)**

- **Опыт аудита УК / консолидированной финансовой отчетности (25 баллов):** количество подтвержденных договоров аудита УК / НФО за последние 3 года;
- **Квалификация аудиторской команды (15 баллов):** опыт руководителя проверки и ведущих специалистов (наличие аттестатов, стаж в секторе коллективных инвестиций, знание XBRL-отчетности для ЦБ РФ);
- **Методология и план-график проекта (10 баллов):** соответствие МСА (Международным стандартам аудита), глубина выборки, сроки выпуска заключений;
- **Надежность и страховое покрытие (10 баллов):** лимит ответственности по полису страхования, результаты внешних проверок качества аудита (со стороны Федерального казначейства и СРО без существенных мер воздействия).

ТРЕБОВАНИЯ К СОСТАВУ ТЕНДЕРНОЙ ЗАЯВКИ

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

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 членов предлагаемой проектной группы, копии квалификационных аттестатов);
   - Референс-лист и отзывы клиентов — управляющих компаний, НПФ и банков;
   - Подписанное обязательство о соблюдении независимости.
2. **Техническое предложение:**
   - Методологический подход к проведению аудита УК;
   - Календарный план аудиторской проверки (с учетом контрольных сроков сдачи годовой отчетности в Банк России — конец марта/апрель года, следующего за отчетным);

- Порядок коммуникации с регулятором и спецдепозитарием фондов.

3. **Коммерческое предложение:**
   - Общая фиксированная стоимость услуг с выделением НДС;
   - Почасовые ставки для консультационных аудиторских услуг в рамках договора (в пределах, разрешенных законодательством).