

УТВЕРЖДЕНО

Приказом Директора АО «ИК «Лидер»

№ 1-30/10-2026 Пр от 30.10.2026 г.

Директор АО «ИК «Лидер»:



 /Т.Н. Фролова/

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
для проведения обязательного аудита
в Акционерном обществе «Инвестиционная компания «Лидер»

МОСКВА

2026

Оглавление

1. Общие положения	3
2. Полномочия органов управления.....	4
3. Требования к аудиторской организации	5
4. Порядок проведения конкурса	6
5. Методика оценки заявок	7
6. Подведение итогов и заключение договора.....	8
7. Порядок публикации результатов на сайте Общества.....	10
Приложение №1	11
Приложение №2	12
Приложение №3	13
Приложение №4	14
Приложение №5	16

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о порядке проведения открытого конкурса по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ИК «Лидер» (далее – **Общество**) разработано в целях исполнения требований законодательства Российской Федерации и определяет порядок организации и проведения открытого конкурса по выбору аудиторской организации для заключения договоров на проведение обязательного аудита:

- годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ);
- годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) – при наличии обязанности по ее составлению, аудиту и раскрытию.

1.2. Настоящее Положение разработано с учетом требований:

Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – Федеральный закон 307-ФЗ;

Федерального закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»;

Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

Положения Банка России от 21.09.2022 № 804-П «О порядке отбора аудиторских организаций для проведения проверок кредитных организаций, а также аудиторских организаций и актуариев для проведения проверок некредитных финансовых организаций».

1.3. В соответствии с частью 1 статьи 5.1 Федерального закона № 307-ФЗ Общество, являясь профессиональным участником рынка ценных бумаг, признается общественно значимой организацией на финансовом рынке (ОЗОФР) для целей законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности.

1.4. В соответствии с частью 4 статьи 5.1 Федерального закона № 307-ФЗ договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимой организации заключается с аудиторской организацией, определенной по результатам проведения открытого конкурса, проводимого не реже одного раза в пять лет.

1.5. Организатором открытого конкурса является Общество, которое обеспечивает:

- подготовку конкурсной документации;
- формирование конкурсной комиссии;
- публикацию извещения о проведении конкурса;
- прием и регистрацию заявок участников;
- рассмотрение и оценку заявок;
- подведение итогов конкурса и утверждение победителя.

1.6. В состав конкурсной документации входят:

- Положение о порядке проведения открытого конкурса;
- форма заявки;
- формы протоколов и экспертных листов.

1.7. Конкурс проводится на принципах:

- открытости и прозрачности;
- равного доступа участников;
- независимости и объективности оценки заявок;
- соблюдения требований законодательства Российской Федерации;

- обеспечения высокого качества аудиторских услуг с целью защиты интересов акционеров и клиентов Общества, а также соблюдения требований Банка России.

1.8. Извещение о проведении открытого конкурса и информация о его результатах подлежат обязательному размещению на официальном сайте Общества <https://ic-leader.ru/> в сроки, установленные настоящим Положением.

1.9. Победителем конкурса признается аудиторская организация, соответствующая обязательным требованиям законодательства Российской Федерации и предложившая наилучшие условия проведения обязательного аудита, включая:

- квалификацию и опыт работы с некредитными финансовыми организациями;
- соответствие требованиям независимости;
- деловую репутацию;
- наличие положительного опыта взаимодействия с Обществом;
- уровень квалификации специалистов аудиторской организации, которых она планирует привлекать для проведения аудита Общества по РСБУ;
- результаты внешнего контроля деятельности аудиторской организации, осуществляемого саморегулируемой организацией аудиторов и Федеральным казначейством, и надзора Банка России за деятельностью аудиторских организаций, сведения о которых внесены в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги ОЗОФР;
- стоимость и сроки оказания услуг.

1.10. Настоящее Положение является внутренним нормативным документом Общества и применяется при организации и проведении открытого конкурса по выбору аудиторской организации, а также при заключении договоров обязательного аудита.

2. Полномочия органов управления по проведению открытого конкурса по выбору аудиторской организации

2.1. Решение о проведении открытого конкурса по выбору аудиторской организации для осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества принимается его единоличным исполнительным органом – **Директором**.

2.2. Директор в рамках организации и проведения открытого конкурса:

- утверждает настоящее Положение и конкурсную документацию;
- принимает решение о проведении конкурса и утверждает сроки его проведения;
- определяет состав конкурсной комиссии;
- рассматривает результаты работы конкурсной комиссии;
- утверждает итоги конкурса и определяет победителя;
- представляет кандидатуру аудиторской организации, признанной победителем конкурса, на Общее собрание акционеров Общества в целях подготовки формулировки решения Общего собрания акционеров Общества об утверждении аудиторской организации.

2.3. Для проведения конкурса формируется конкурсная комиссия, которая осуществляет организацию и проведение конкурсных процедур, включая:

- прием, регистрацию и рассмотрение заявок участников;
- проверку соответствия участников обязательным требованиям законодательства Российской Федерации;
- оценку заявок по установленным критериям;
- подготовку протокола подведения итогов конкурса.

2.4. Конкурсная комиссия действует на основании решения Директора и руководствуется настоящим Положением, конкурсной документацией, а также нормативными правовыми актами Российской Федерации, включая правовые акты Банка России.

До начала рассмотрения и оценки заявок каждый член конкурсной комиссии обязан подписать декларацию об отсутствии конфликта интересов в отношении участников конкурса по форме Приложения 4 к настоящему Положению. В случае наличия конфликта интересов член комиссии не допускается к участию в рассмотрении и оценке заявок.

2.5. Итоги открытого конкурса утверждаются Директором Общества в срок, установленный конкурсной документацией, и оформляются соответствующим протоколом.

2.6. В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и устава Общества аудиторская организация, признанная победителем конкурса, подлежит обязательному утверждению Общим собранием акционеров Общества.

2.7. После утверждения аудиторской организации Общим собранием акционеров Общества последнее обеспечивает подготовку, согласование и заключение договоров на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на условиях, определенных конкурсом.

2.8. Директор Общества осуществляет контроль за соблюдением принципов независимости аудитора, а также за качеством оказания аудиторских услуг в течение срока действия договоров, включая рассмотрение вопроса о необходимости ротации аудиторской организации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, а также в случаях недостижения согласия с аудиторской организацией о размере оплаты ее услуг при заключении договоров на второй и последующие финансовые годы в пределах срока, на который была назначена аудиторская организация по результатам проведенного конкурса.

3. Требования к аудиторской организации

3.1. Участником открытого конкурса может быть аудиторская организация, созданная в соответствии с законодательством Российской Федерации и отвечающая требованиям, установленным Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также нормативными актами Банка России, регулирующими проведение обязательного аудита некредитных финансовых организаций.

3.2. Аудиторская организация должна являться членом саморегулируемой организации аудиторов (СРО аудиторов) и состоять в реестре аудиторов и аудиторских организаций соответствующей СРО.

3.3. Аудиторская организация должна быть включена:

- в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (ОЗО);
- в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (ОЗОФР).

3.4. Аудиторская организация должна соответствовать требованиям Банка России. Аудиторская организация обязана письменно подтвердить соответствие требованиям Положения Банка России № 804-П (либо – в случае прекращения действия указанного нормативного акта - требованиям иного нормативного акта, принятого уполномоченным государственным органом взамен указанного).

3.5. Аудиторская организация должна иметь опыт проведения обязательного аудита ОЗОФР не менее пяти лет, а также располагать достаточными кадровыми и организационными ресурсами для проведения аудита Общества.

3.6. Аудиторская организация обязана иметь действующий договор страхования ответственности за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) за причинение вреда имуществу третьих лиц в результате осуществления аудиторской деятельности, с лимитом ответственности, достаточным для покрытия возможных рисков.

3.7. Аудиторская организация должна соответствовать требованиям независимости, установленным законодательством Российской Федерации, в том числе:

- не являться аффилированным лицом Общества;
- не иметь финансовой или иной заинтересованности в деятельности Общества;
- не оказывать Обществу услуги, несовместимые с обязательным аудитом, включая ведение бухгалтерского учета или составление отчетности в течение трех лет, предшествующих конкурсу;
- обеспечить соблюдение принципов независимости и профессиональной этики аудитора.

3.8. Аудиторская организация не должна иметь в течение трех лет, предшествующих проведению конкурса, вступивших в законную силу решений суда об удовлетворении требований клиентов, связанных с ненадлежащим качеством оказания аудиторских услуг, а также фактов применения дисциплинарных мер со стороны СРО аудиторов и административных наказаний со стороны уполномоченных государственных органов.

3.9. Аудиторская организация, не соответствующая хотя бы одному из обязательных требований, установленных настоящим разделом, не допускается к участию в конкурсе либо исключается из дальнейшего рассмотрения конкурсной комиссией.

4. Порядок проведения конкурса

4.1. Открытый конкурс по выбору аудиторской организации проводится в целях заключения договоров на проведение обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной по РСБУ, на предстоящий финансовый год (период) или на последующие финансовые годы (периоды) - от одного до пяти - с учетом требований п.6.8. настоящего Положения.

4.2. Решение о проведении конкурса принимается Директором Общества и оформляется Приказом. Предельная стоимость услуг аудиторской организации определяется Общим собранием акционеров Общества.

В решении о проведении конкурса утверждаются:

- сроки проведения конкурса;
- конкурсная документация;
- состав конкурсной комиссии;
- требования к участникам конкурса.

4.3. Конкурс является открытым.

Информация о проведении конкурса подлежит обязательному размещению на официальном сайте Общества: <https://ic-leader.ru/> не позднее даты начала приема заявок.

4.4. Извещение о проведении конкурса должно содержать, в том числе:

- полное фирменное наименование Общества и его реквизиты;
- предмет конкурса (обязательный аудит отчетности по РСБУ);
- требования к участникам конкурса;
- перечень конкурсной документации;
- порядок и сроки подачи заявок;
- дату окончания приема заявок;
- порядок рассмотрения заявок и подведения итогов.

4.5. Срок приема заявок на участие в конкурсе устанавливается не менее 5 рабочих дней с даты размещения извещения на сайте Общества.

4.6. Участники конкурса направляют в Общество по адресу: 117556, Россия, г. Москва, шоссе Варшавское, д. 95, кор. 1, эт. 4, пом. XXXII, ком. 99 пакет документов на бумажных носителях, включающий надлежащим образом заверенные документы, подтверждающие их соответствие обязательным требованиям, которые установлены разделом 3 настоящего Положения, и Заявку, составленную по форме Приложения 1 к настоящему Положению.

Заявка должна содержать опись представленных документов, быть подписана уполномоченным лицом и заверена печатью (при наличии).

4.7. Конкурсная комиссия осуществляет:

- регистрацию поступивших заявок;
- проверку полноты и правильности оформления документов;
- проверку соответствия участников обязательным требованиям законодательства;
- оценку заявок по утвержденной методике;
- подготовку протокола подведения итогов конкурса.

4.8. Аудиторская организация не допускается к участию в конкурсе в случае:

- несоответствия обязательным требованиям, установленным разделом 3 настоящего Положения;
- представления неполного пакета документов;
- выявления обстоятельств, нарушающих требования независимости аудитора;
- предоставления недостоверной информации.

4.9. Оценка заявок осуществляется конкурсной комиссией на основании балльной системы оценки с учетом качественных и стоимостного критериев.

5. Методика оценки заявок

5.1. Оценка заявки каждого участника конкурса проводится путем заполнения Экспертного листа оценки, который оформляется по форме Приложения 5 к настоящему Положению.

5.2. При оценке заявок используются:

- **качественные критерии**, характеризующие опыт, деловую репутацию и профессиональные ресурсы аудиторской организации;
- **стоимостной критерий**, отражающий цену договоров на проведение обязательного аудита за первый отчетный год, на который выбирается аудитор.

5.3. К качественным критериям относятся, в том числе:

- срок существования аудиторской организации;
- срок работы аудиторской организации в области аудита ОЗОФР;
- наличие положительного опыта взаимодействия аудиторской организации и Общества;
- отраслевая специализация;
- квалификация аудиторов;
- уровень квалификации специалистов аудиторской организации, которых она планирует привлекать для проведения аудита Общества по РСБУ;
- результаты внешнего контроля качества аудиторской деятельности;
- защита от возможных профессиональных ошибок;
- результаты внешнего контроля деятельности аудиторской организации, осуществляемого саморегулируемой организацией аудиторов и Федеральным казначейством, и надзора Банка России за деятельностью аудиторских организаций, сведения о которых внесены в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги ОЗОФР.

5.4. Стоимостной критерий определяется на основании предложенной участником стоимости проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за первый отчетный год, на который выбирается аудитор. При этом при выборе аудитора на срок более одного года дальнейшее изменение стоимости аудита в последующие годы может быть осуществлено только при соблюдении процедуры обоюдного согласования между АО «ИК «Лидер» и аудитором.

5.5. Каждому критерию присваивается весовой коэффициент, отражающий степень его значимости при выборе аудиторской организации.

Структура весов:

- наличие положительного опыта взаимодействия аудиторской организации и Общества – 40%;
- прочие качественные критерии — 30%;
- стоимость услуг — 30%.

5.6. Итоговая оценка заявки участника определяется как сумма баллов по всем критериям с учетом весовых коэффициентов.

По результатам рассмотрения заявок заполняется Экспертный лист оценки заявок участников открытого конкурса по форме Приложения 5 к настоящему Положению.

Победителем конкурса признается аудиторская организация, набравшая наибольшее количество итоговых баллов.

5.7. В случае если победитель конкурса не выявлен по причине наличия нескольких аудиторских организаций, набравших одинаковое или близкое (в пределах плюс/минус 4 баллов) количество итоговых баллов, конкурсная комиссия Общества вправе провести в качестве дополнительного испытания собеседование со специалистами аудиторских фирм, которые планируются быть привлеченными для аудита Общества по РСБУ.

В этом случае весовые коэффициенты пересчитываются, добавляется критерий в виде результатов собеседования.

Дополненная структура весов:

- наличие положительного опыта взаимодействия аудиторской организации и Общества – 30%;
- прочие качественные критерии — 20%;
- стоимость услуг — 20%;
- результаты собеседования со специалистами аудиторских фирм – 30%.

5.8. Результаты оценки заявок оформляются протоколом конкурсной комиссии и представляются на утверждение Директору Общества по форме Приложения 2 к настоящему Положению.

6. Подведение итогов и заключение договоров

6.1. Сопоставление заявок участников открытого конкурса осуществляется конкурсной комиссией на основании балльной системы оценки, обеспечивающей объективность и прозрачность конкурсного отбора, определенной в Приложении 3 к настоящему Положению.

6.2. По результатам оценки заявок конкурсная комиссия оформляет протокол подведения итогов конкурса по форме Приложения 2 к настоящему Положению, который подписывается членами конкурсной комиссии.

Протокол подведения итогов конкурса должен содержать:

- перечень участников конкурса;
- результаты проверки соответствия требованиям;
- балльную оценку заявок;
- итоговый рейтинг участников;
- предложение о выборе победителя конкурса.

Протокол конкурсной комиссии направляется на рассмотрение Директора Общества.

6.3. Директор:

- рассматривает результаты конкурса;
- принимает решение об утверждении итогов конкурса;
- определяет аудиторскую организацию — победителя конкурса;
- представляет кандидатуру аудиторской организации, признанной победителем конкурса, на рассмотрение на Общее собрание акционеров Общества в целях подготовки формулировки решения Общего собрания акционеров Общества об утверждении аудиторской организации.

Решение Директора оформляется приказом.

6.4. Информация о победителе конкурса размещается на официальном сайте Общества <https://ic-leader.ru/> не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения итогов конкурса.

6.5. Конкурс признается несостоявшимся в случае:

- отсутствия заявок на участие;
- отклонения всех заявок конкурсной комиссией.

В случае признания конкурса несостоявшимся Директор принимает решение о проведении повторного конкурса либо о заключении договоров с единственным участником при условии его соответствия конкурсным требованиям.

6.6. В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» аудиторская организация, определенная по результатам конкурса, подлежит обязательному утверждению Общим собранием акционеров Общества.

6.7. После утверждения аудиторской организации Общим собранием акционеров Общество обеспечивает подготовку и заключение договоров на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.8. Договор на проведение обязательного аудита должен содержать, в том числе:

- предмет договора (аудит отчетности по РСБУ);
- сроки проведения аудита;
- стоимость услуг и порядок их оплаты;
- обязательства по соблюдению требований независимости;
- обязательство соответствовать требованиям законодательства в течение всего срока оказания услуг;
- условия конфиденциальности;
- ответственность сторон;
- основания и порядок досрочного расторжения договора.

6.9. Договор может быть заключен:

- на один финансовый год;
- на срок до пяти финансовых лет без проведения повторного конкурса, при условии соблюдения требований пункта 4 статьи 5.1 Федерального закона № 307-ФЗ;
- ежегодно в пределах срока, на который была назначена аудиторская организация по результатам проведенного конкурса, при условии соблюдения требований пункта 4 статьи 5.1 Федерального закона № 307-ФЗ.

При этом аудиторская организация подлежит ежегодному утверждению Общим собранием акционеров Общества.

6.10. В случае уклонения победителя конкурса от заключения договоров либо отказа от подписания договоров Общество вправе выбрать один из вариантов:

- предложить заключение договора участнику, занявшему второе место;
- принять решение о проведении повторного конкурса.

6.11. Контроль за исполнением договоров обязательного аудита, а также оценка качества оказанных аудиторских услуг осуществляются Директором Общества в порядке, установленном внутренними документами Общества.

6.12. Материалы конкурса хранятся Обществом не менее 5 лет.

6.13. В случае, предусмотренном абзацем 4 п.6.9. настоящего Положения, заключение договоров на второй или последующие финансовые годы осуществляется без дополнительного утверждения Общим собранием акционеров Общества, однако стоимость услуг аудитора по таким договорам должна всякий раз утверждаться Общим собранием акционеров Общества. При заключении договоров на второй или последующие финансовые годы аудитор предоставляет Обществу повторное письменное подтверждение своего соответствия требованиям Положения Банка России № 804-П (либо – в случае прекращения действия указанного нормативного акта - требованиям иного нормативного акта, принятого уполномоченным государственным органом взамен указанного).

В случае недостижения согласия между Обществом и аудитором по вопросу о стоимости услуг последнего на второй или последующие финансовые годы, договоры на указанный финансовый год не заключаются, и Директор принимает решение о проведении нового конкурса по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности на период, начиная с финансового года, в отношении которого не были заключены договоры.

7. Порядок публикации результатов на сайте Общества

7.1. В целях обеспечения открытости и прозрачности процедуры отбора аудиторской организации информация о проведении открытого конкурса и его результатах подлежит обязательному размещению на официальном сайте Общества: <https://ic-leader.ru/>.

7.2. Размещению на официальном сайте Общества подлежат:

- извещение о проведении открытого конкурса;
- сведения о сроках приема заявок;
- информация о признании конкурса состоявшимся либо несостоявшимся;
- сведения о победителе конкурса.

7.3. Информация о победителе конкурса размещается не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения итогов конкурса.

7.4. Публикуемая информация должна содержать:

- полное фирменное наименование аудиторской организации;
- место нахождения аудиторской организации;
- основание выбора;
- период, за который будет проводиться обязательный аудит.

7.5. Публикация результатов конкурса осуществляется без раскрытия коммерческой тайны участников конкурса, сведений о ценовых предложениях иных участников, а также иной информации, не подлежащей публичному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7.6. Информация о проведенном конкурсе и его результатах хранится на официальном сайте Общества не менее срока действия договоров на проведение обязательного аудита, если иное не установлено внутренними документами Общества.

Приложение № 1
Форма заявки на участие в открытом конкурсе
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в АО «ИК «Лидер»

ЗАЯВКА НА УЧАСТИЕ В ОТКРЫТОМ КОНКУРСЕ

1. Полное фирменное наименование аудиторской организации:
2. Организационно-правовая форма:
3. ОГРН: _____
ИНН: _____
4. Место нахождения:
5. Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО:
6. Подтверждаем соответствие обязательным требованиям:
 - ☐ Членство в СРО аудиторов
 - ☐ Включение в реестр аудиторских организаций для ОЗОФР
 - ☐ Включение в реестр аудиторских организаций для ОЗОФР на финансовом рынке
 - ☐ Наличие права на аудит некредитных финансовых организаций
 - ☐ Наличие страхования профессиональной ответственности
 - ☐ Отсутствие конфликта интересов и соблюдение требований независимости
 - ☐ Отсутствие решений суда об удовлетворении требований клиентов, связанных с ненадлежащим качеством оказания аудиторских услуг, а также фактов применения дисциплинарных мер и административных наказаний со стороны СРО аудиторов и уполномоченных государственных органов.
7. Опыт проведения аудита ОЗОФР (в форме перечня, при этом совокупная протяженность приведенных периодов должна составлять не менее пяти лет):
8. Опыт взаимодействия с АО «ИК «Лидер»:
9. Квалификация специалистов, которых аудиторская организация планирует привлекать для аудита АО «ИК «Лидер» по РСБУ:
10. Результаты внешнего контроля деятельности аудиторской организации, осуществляемого саморегулируемой организацией аудиторов и Федеральным казначейством, и надзора Банка России за деятельностью аудиторских организаций, сведения о которых внесены в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги ОЗОФР:
11. Стоимость проведения обязательного аудита:
12. Контактное лицо:
ФИО _____
Телефон _____
Email _____
К заявке прилагаются документы, подтверждающие соответствие обязательным требованиям, указанным в п.6 настоящей Заявки.

Руководитель аудиторской организации _____ / _____ /
(М.П. при наличии) (подпись) (ФИО)

«__» _____ 2026 г.

Приложение № 2
Протокол подведения итогов конкурса
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в АО «ИК «Лидер»

ПРОТОКОЛ № ____
заседания конкурсной комиссии

г. Москва

« ____ » _____ 2026 г.

Присутствовали:

(ФИО, должности)

1. Перечень участников конкурса:

1. _____
2. _____
3. _____

2. Проверка соответствия обязательным требованиям

№ Наименование участника Соответствие требованиям Допущен к оценке

1	Да / Нет	Да / Нет
2	Да / Нет	Да / Нет

3. Результаты балльной оценки

(см. Таблицу оценки – Приложение №3)

4. Итоговый рейтинг

Место Наименование участника Итоговый балл

1
2

5. Решение комиссии

Признать победителем открытого конкурса:

Рекомендовать Общему собранию акционеров утвердить победителя конкурса.

Председатель комиссии _____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

Члены комиссии: _____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

Приложение № 3
Таблица оценки заявок (балльная система)
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в АО «ИК «Лидер»

№ п/п	Наименование аудиторских организаций участников конкурса	Итоговый балл по наличию положительного опыта взаимодействия с АО «ИК «Лидер»	Итоговый балл по прочим качественным критериям	Итоговый балл по стоимостном у критерию	Итоговый балл по результатам собеседования *	Итоговый балл участника конкурса
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						

*- заполняется в случае, если в соответствии с нормами п.5.7. Положения собеседование проводилось.

Приложение № 4
Декларация члена конкурсной комиссии
об отсутствии конфликта интересов
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в АО «ИК «Лидер»

ДЕКЛАРАЦИЯ

члена конкурсной комиссии об отсутствии конфликта интересов

г. Москва

«__» _____ 2026 г.

Я, _____,
(Ф.И.О.)

занимающий(ая) должность _____,

являясь членом конкурсной комиссии по проведению открытого конкурса по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «_____», настоящим заявляю и подтверждаю следующее:

1. Отсутствие конфликта интересов

Мне не известно о наличии обстоятельств, которые могут привести к конфликту интересов при рассмотрении и оценке заявок участников конкурса, включая, но не ограничиваясь:

- личной заинтересованностью в выборе конкретной аудиторской организации;
- наличием имущественных, финансовых или иных обязательств перед участниками конкурса;
- наличием родственных, трудовых или иных связей с руководителями или представителями участников конкурса;
- участием в капитале аудиторских организаций — участников конкурса;
- иными обстоятельствами, способными повлиять на объективность и беспристрастность принятия решений.

2. Обязательство действовать объективно

Я обязуюсь:

- соблюдать принципы независимости, объективности и беспристрастности;
- руководствоваться исключительно требованиями законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России и конкурсной документации АО «_____»;
- не допускать действий, способных повлиять на результаты конкурса неправомерным образом.

3. Обязанность уведомления

В случае если в ходе проведения конкурсных процедур мне станет известно о возникновении обстоятельств, способных привести к конфликту интересов, я обязуюсь незамедлительно уведомить председателя конкурсной комиссии и отказаться от участия в рассмотрении и оценке заявок.

4. Ответственность

Мне известно, что сокрытие информации о наличии конфликта интересов может повлечь:

- отстранение от участия в работе конкурсной комиссии;
- признание результатов конкурса недействительными;
- применение мер ответственности в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами АО «_____».

Подпись члена конкурсной комиссии: _____ / _____ /
(подпись) (ФИО)

Дата: «__» _____ 2026 г.

Приложение № 5
Экспертный лист оценки заявки участника конкурса
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в АО «ИК «Лидер»

ЭКСПЕРТНЫЙ ЛИСТ ОЦЕНКИ
заявок участников открытого конкурса

г. Москва

«__» _____ 2026 г.

1. Сведения об участнике конкурса

№	Полное наименование аудиторской организации	ОГРН	ИНН

2. Оценка заявки по наличию положительного опыта взаимодействия аудиторской организации и АО «ИК «Лидер».

Наименование аудиторской организации _____

Оценка проводится по 20-ти балльной шкале:

- наличие положительного опыта в течение последних трех лет: 20 баллов,
- наличие положительного опыта ранее, чем в последние три года: 10 баллов,
- отсутствие положительного опыта: 0 баллов.

3. Оценка заявки по прочим качественным критериям

Наименование аудиторской организации _____

Оценка проводится по трёхбалльной шкале от 1 до 3 баллов (за исключением пп. 7, где оценка проводится по двухбалльной шкале).

Категории оценки	№ п/п	Признак	Вес	Бальная оценка		Взвешенный балл ВБ=(гр4 × гр5)
				Балл	Критерии оценки	
1	2	3	4	5	6*	7
Отраслевая специализация аудиторской организации	1	Стаж специализации в сфере аудита некредитных финансовых организаций	2	1	менее 5 лет	
				2	от 5 до 10 лет	
				3	более 10 лет	
	2	Доля выручки в сфере аудита некредитных финансовых организаций за последний календарный год	3	1	до 5% организаций	
				2	от 5 до 10% организаций	
				3	более 10% организаций	
Информация об аудиторах, работающих в аудиторской компании	3	Доля сотрудников, работающих по совместительству	2	1	от 50 до 100% персонала	
				2	от 30 до 50% персонала	
				3	менее 30% персонала	
Квалификация аудиторов	4	Доля сотрудников, имеющих единый квалификационный аттестат аудитора	2	1	до 35% персонала	
				2	от 35 до 70% персонала	
				3	более 70% персонала	
Результаты внешнего контроля качества аудиторской деятельности	5	Наличие предупреждений и предписаний в течение года проведения конкурса и последнего года, предшествующего проведению конкурса	1	1	10 и более	
				2	Не более 7	
				3	Не более 5	
Защита от возможных профессиональных ошибок	6	Наличие страхования профессиональной ответственности	1	0	На момент проведения конкурса договор не заключен	
				2	На момент проведения конкурса договор заключен	
Сумма весов			11	Сумма взвешенных баллов:		
Балл по качественным критериям (РБ):						

Требования по заполнению:

1. Расчет балла по качественным критериям (РБ) осуществляется по формуле:

$$РБ = \sum (\text{вес} \times \text{балл}) / \sum (\text{вес})$$

Итого по прочим качественным критериям: _____

4. Стоимостной критерий

Рассчитывается Предварительный балл ПБ:

$$ПБ = (\text{цена анализируемого участника}) / (\text{цена минимальная среди всех участников})$$

Показатель ПБ всегда ≥ 1 .

Результирующий балл (РБ) рассчитывается следующим образом:

ПБ	РБ
≤ 1	15
> 1.0 и ≤ 1.2	12,5
> 1.2 и ≤ 1.5	10
> 1.5 и ≤ 2.0	7,5
> 2.0	5

Итого по стоимостному критерию: _____ баллов

5. Критерий результатов собеседования со специалистами аудиторских фирм*

От 1 до 20 баллов.

6. Итоговая оценка участника (ИО):

$$\begin{aligned} \text{ИО} = & \text{РБ (по наличию положительного опыта)} * 0,4 + \text{РБ (по прочим качественным критериям)} * 0,3 \\ & + \text{РБ (по ценовому критерию)} * 0,3 \end{aligned}$$

или (если проведено собеседование со специалистами аудиторских фирм):

$$\begin{aligned} \text{ИО} = & \text{РБ (по наличию положительного опыта)} * 0,3 + \text{РБ (по прочим качественным критериям)} * 0,2 \\ & + \text{РБ (по ценовому критерию)} * 0,2 + \text{РБ (по результатам собеседования)} * 0,3 \end{aligned}$$

ИТОГО: _____

7. Подписи экспертов, членов комиссии _____ / _____ /

(подпись)

(ФИО)

Дата: «___» _____ 2026 г.

*- рассчитывается в случае, если в соответствии с нормами п.5.7. Положения собеседование проводилось.