

КОНКУРСНАЯ ДОКУМЕНТАЦИЯ И ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

Открытый конкурс по определению аудиторской организации для обязательного аудита отчетности ООО «СКС Ломбард» по РСБУ за 2027–2031 годы

Параметр	Условие
Заказчик	ООО «СКС Ломбард», ИНН 0273086494, ОГРН 1120280016120
Публикация	01 октября 2026 года на www.sks-lombard.ru
Прием заявок	до 02 ноября 2026 года в 18:00 по местному времени г. Уфы (UTC+5)
Способ подачи	audit@sks-lombard.ru
Период аудита	годовая отчетность по РСБУ за 2027–2031 годы
Модель	два этапа: предварительный и заключительный

Документация применяется совместно с Порядком проведения открытого конкурса и извещением. Порядок определяет общие правила процедуры, а настоящая документация конкретизирует требования к заявке, техническое задание и методику оценки. При расхождении приоритет имеет Порядок; настоящая документация применяется в части, не урегулированной Порядком, и не изменяет его положений.

Состав документации:

1. Часть I. Инструкция участникам.
2. Часть II. Техническое задание.
3. Часть III. Критерии и методика оценки.
4. Часть IV. Формы для подготовки заявки.

ЧАСТЬ I. ИНСТРУКЦИЯ УЧАСТНИКАМ

1. Правовой статус и предмет отбора

Конкурс является открытой корпоративной процедурой определения аудиторской организации ООО «СКС Ломбард» как общественно значимой организации на финансовом рынке. К процедуре не применяются Федеральные законы № 44-ФЗ и № 223-ФЗ, если отсутствуют иные предусмотренные законом основания для их применения.

Корпоративные основания процедуры: Устав ООО «СКС Ломбард» в действующей редакции и договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «ГК СКС» от 24.11.2025.

Предмет Конкурса – определение аудиторской организации для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по российским правилам бухгалтерского учета, включая применимые нормативные акты Банка России, за 2027–2031 годы. МСФО, консолидированная отчетность и неаудиторские услуги в обязательный объем не входят, если иное отдельно не согласовано и не противоречит требованиям законодательства и независимости.

По результатам Конкурса определяется победитель — аудиторская организация. Для отчетности за 2027 год назначению подлежит аудиторская организация, определенная по результатам настоящего Конкурса. Решение единственного участника о назначении аудитора и размере оплаты услуг принимается в январе 2027 года. В последующие годы назначение осуществляется с учетом части 4 статьи 5.1 Федерального закона № 307-ФЗ; назначение иной аудиторской организации возможно при условии, что она определена результатами нового открытого конкурса.

2. Календарь процедуры

Этап	Дата / период	Действие
Публикация	01 октября 2026 г.	Извещение и комплект документов
Запросы	до 19 октября 2026 г. включительно	Вопросы на audit@sk-s-lombard.ru
Ответы	не позднее 23 октября 2026	Публикация без указания заявителя
Заявки	до 02 ноября 2026 г. в 18:00 по местному времени г. Уфы (UTC+5)	Окончание приема
Проверка	03–10 ноября 2026 г.	Допуск и запросы разъяснений
Оценка	11–24 ноября 2026 г.	Балльная оценка
Итоги	26 ноября 2026 г.	Подписание полного протокола

Этап	Дата / период	Действие
Публикация	не позднее 30 ноября 2026 г.	Публичная версия протокола
Утверждение	до 16 декабря 2026 г.	Утверждение результатов конкурса

3. Обязательные требования к участнику

3.1. является аудиторской организацией, индивидуальные аудиторы и совместные заявки нескольких организаций не допускаются;

3.2. имеет действующее членство в саморегулируемой организации аудиторов;

3.3. включен в реестр аудиторских организаций, оказывающих услуги общественно значимым организациям, который ведет Федеральное казначейство, и в реестр аудиторских организаций, оказывающих услуги ОЗОФР, который ведет Банк России. Соответствие проверяется на дату подачи заявки и перед назначением аудитора; в период исполнения договора участник обязан сообщать об утрате соответствующего статуса;

3.4. руководитель аудита является аудитором, работает у участника по основному месту работы, имеет требуемый законом опыт участия в оказании аудиторских услуг общественно значимым организациям в течение трех лет, непосредственно предшествовавших году начала оказания услуг, и не подпадает под ограничения, установленные частями 3 и 4 статьи 5.2 Федерального закона № 307-ФЗ;

3.5. отсутствуют обстоятельства, исключающие независимость, а потенциальные угрозы и меры защиты полностью раскрыты;

3.6. отсутствуют ликвидация, банкротство, приостановление деятельности и иные запреты на оказание услуг;

3.7. имеются кадровые и организационные ресурсы для двухэтапного аудита в предложенные сроки;

3.8. представлены достоверные сведения, результаты последних внешних проверок со стороны СРО аудиторов, Федерального казначейства и Банка России, сведения о мерах воздействия и устранении замечаний, а также согласие на проверку по официальным источникам.

Опыт аудита ломбардов, эмитентов и иных организаций финансового рынка оценивается баллами, но не используется как самостоятельный фильтр допуска.

4. Состав заявки

4.1. заявление на участие по **форме 1**;

4.2. подтверждение полномочий подписанта и сведения об участнике;

4.3. подтверждение СРО и применимых реестров;

4.4. декларация соответствия и независимости по **форме 2**;

4.5. сведения о команде по **форме 3**;

4.6. релевантный опыт по **форме 4**;

4.7. методология и календарный план по **форме 5**;

4.8. ценовое предложение по **форме 6**;

4.9. редакция договора и таблица разногласий по **форме 7**;

4.10. иные подтверждения, на которые участник ссылается в заявке.

Заявка составляется на русском языке. Формы направляются в PDF, допускается предоставление сканированного подписанного документа. По запросу Заказчика участник представляет оригинал или документ с УКЭП. Участник гарантирует наличие законных оснований для передачи персональных данных указанных им лиц.

5. Подача, изменение и отзыв заявки

Заявка направляется на audit@skl-lombard.ru с темой: «Заявка на конкурс по определению аудитора – [наименование участника]». Моментом подачи является поступление письма на почтовый сервер Заказчика. Доступ к ящику до окончания срока ограничивается координатором. Каждая заявка регистрируется с фиксацией времени, состава файлов и контрольных сумм. Открытие и передача комиссии после окончания срока оформляются протоколом. Участник вправе изменить или отозвать заявку до окончания срока подачи.

Если объем вложений не позволяет направить их одним письмом, участник делит отправку на части с единой нумерацией и указывает общее количество частей. Заказчик подтверждает получение, отсутствие подтверждения не изменяет фактическое время поступления, фиксируемое системой.

6. Разъяснения и изменения

Запросы принимаются до 19 октября 2026 года. Ответы на своевременные запросы публикуются не позднее 23 октября 2026 года без указания заявителя. Разъяснение не изменяет предмет Конкурса. Существенные изменения документации сопровождаются продлением срока, достаточным для их учета.

7. Проверка и допуск

Комиссия проверяет своевременность, комплектность, достоверность и соответствие обязательным требованиям. Она вправе запросить разъяснение либо формально отсутствующее подтверждение, если это не изменяет цену, методологию, команду или иные конкурентные параметры.

Причины отказа в допуске:

- 7.1. заявка поступила после срока;
- 7.2. отсутствует обязательный статус или допуск;
- 7.3. имеется неустранимое нарушение независимости;
- 7.4. представлены существенно недостоверные сведения;
- 7.5. предложение невозможно сопоставить по существенным условиям;
- 7.6. участник не представил запрошенное разъяснение в установленный срок.

Каждое отклонение мотивируется со ссылкой на конкретное требование. Представление проекта договора аудитора или перечня его обязательных положений само по себе не является основанием отклонения.

8. Согласование договора с победителем

Аудитор вправе предложить заключение договора полностью в своей стандартной редакции. Такая редакция, а также заранее раскрытые обязательные положения не снижают оценку и не являются основанием отклонения.

8.1. проект договора участника может быть принят за основу либо использован полностью;

8.2. обязательные условия Конкурса и содержание победившей заявки должны быть сохранены;

8.3. после подведения итогов нельзя увеличивать цену, уменьшать объем, переносить срок 15 апреля, отказываться от двух этапов, снижать квалификацию команды, допускать хранение данных вне Российской Федерации или вводить нераскрытые платежи;

8.4. все существенные отклонения и положения, на которых участник намерен настаивать, раскрываются до окончания подачи заявок;

8.5. срок согласования текста – 15 рабочих дней с даты направления предложения, если иной срок не установлен по взаимному письменному согласию сторон. Договор на оказание аудиторских услуг за 2027 год подписывается Заказчиком после принятия единственным участником решения о назначении аудитора и определении размера оплаты услуг и в срок, обеспечивающий своевременное начало предварительных аудиторских процедур;

При недостижении согласия комиссия фиксирует причины и устанавливает, связано ли это с отступлением победителя от его заявки или с заранее раскрытыми стандартными условиями. При невозможности заключить договор с Победителем Заказчик не переходит автоматически к участнику, занявшему следующее место; вопрос о проведении нового конкурса или признании Конкурса несостоявшимся решается уполномоченным органом Общества в соответствии с Порядком.

9. Несостоявшийся конкурс

Конкурс признается несостоявшимся, если не подано ни одной заявки, все заявки отклонены либо невозможно заключить договор с аудиторской организацией, определенной по результатам Конкурса.

ЧАСТЬ II. ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

10. Объект и цель аудита

Объект – годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СКС Ломбард», составленная по РСБУ, за каждый год с 2027 по 2031 год. Цель – выражение мнения о достоверности отчетности во всех существенных отношениях в соответствии с применимыми международными стандартами аудита, введенными в действие в Российской Федерации.

Характеристика	Описание
Деятельность	Ломбардная деятельность; операции с залогом и реализацией не востребовавшего имущества
Статус	Общественно значимая организация на финансовом рынке; эмитент биржевых облигаций
Отчетность	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность по РСБУ
Период	2027–2031 годы; ежегодное задание
Формат	Работа в г. Уфе и дистанционно по согласованному графику

11. Нормативная основа

- 11.1. Федеральный закон № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- 11.2. Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- 11.3. Международные стандарты аудита, введенные в действие в Российской Федерации, включая МСА 720 в отношении прочей информации;
- 11.4. Нормативные акты Банка России, применимые к ломбардам и эмитентам;
- 11.5. Информационные письма Банка России от 18.05.2026 № ИН-02-28/20 и от 25.12.2025 № ИН-02-28/117 по вопросам проведения конкурса и применения МСА 720;
- 11.6. Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодекс профессиональной этики;

12. Минимальный охват аудита

- 12.1. планирование, определение существенности и оценка рисков существенного искажения;
- 12.2. понимание системы внутреннего контроля и ИТ-среды в объеме, необходимом для аудита;
- 12.3. займы и проценты, просрочка, резервы и оценочные значения;
- 12.4. залоговое имущество, хранение, страхование и реализация не востребовавшего имущества;
- 12.5. кассовые операции, денежные средства, эквайринг и расчеты;
- 12.6. облигационные займы, процентные расходы, ковенанты и раскрытия эмитента;
- 12.7. операции со связанными сторонами и внутригрупповые расчеты;

- 12.8. налоги, оценочные обязательства, судебные и регуляторные риски;
- 12.9. последующие события, непрерывность деятельности и раскрытия отчетности;
- 12.10. проверка начальных остатков при смене аудитора и взаимодействие с предшествующим аудитором в допустимом законом объеме.

Перечень является минимальным и не ограничивает профессиональное суждение аудитора. Конкретные процедуры и выборки определяет аудитор с учетом рисков и стандартов.

13. Этапы работ

Этап	Ориентировочный период	Минимальное содержание	Результат
I. Предварительный	ноябрь–декабрь отчетного года	Планирование; риски; контроль; ИТ; выборочные процедуры за 9–11 месяцев; перечень вопросов	План аудита и предварительный перечень замечаний
II. Заключительный	январь–апрель следующего года	Годовые остатки; отчетность; последующие события; корректировки; завершение контроля качества	Аудиторское заключение и письменная информация

Детальный ежегодный календарь стороны согласуют с учетом сроков закрытия отчетности. Изменение календаря не должно приводить к ухудшению предложенного срока без документально подтвержденной причины.

14. Сроки и зависимости

Событие	Базовый срок	Условие
Старт планирования	не позднее 1 ноября	После ежегодного назначения и заключения договора
Завершение предварительного этапа	до 20 декабря	При предоставлении данных по согласованному перечню

Событие	Базовый срок	Условие
Передача проекта отчетности	ориентировочно до 1 марта	Уточняется ежегодным графиком
Заключение и итоговая информация	не позднее 15 апреля	При передаче полного комплекта и финальной отчетности не позднее согласованной контрольной даты

Если Заказчик задерживает существенные данные или изменяет отчетность после контрольной даты, срок сдвигается на документально согласованный период, объективно необходимый для дополнительных процедур. Аудитор обязан своевременно уведомить о риске срыва срока и предложить план восстановления графика.

15. Обязательные результаты

- 15.1. аудиторское заключение в установленной форме;
- 15.2. письменная информация лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству;
- 15.3. перечень выявленных и неисправленных искажений с оценкой их влияния;
- 15.4. информация о существенных недостатках внутреннего контроля;
- 15.5. статусный отчет по завершении предварительного этапа;
- 15.6. заключительная встреча или презентация результатов уполномоченным представителям Заказчика;
- 15.7. оперативные уведомления о существенных вопросах, способных повлиять на отчетность, заключение или сроки.
- 15.8. выполнение применимых процедур МСА 720 в отношении годового отчета и иной информации аудируемого лица. Отчет эмитента учитывается в той мере, в какой его содержание и статус соответствуют определению «прочей информации» по МСА 720;

16. Команда и устойчивость исполнения

- 16.1. руководитель аудита лично участвует в планировании, ключевых суждениях и итоговых коммуникациях;
- 16.2. основная команда соответствует заявке, замена ключевого специалиста допускается с предварительным уведомлением и на лицо не меньшей квалификации;
- 16.3. при необходимости доступны специалисты по ИТ, налогам, оценке и контролю качества;
- 16.4. аудитор обеспечивает резервирование ресурсов на оба этапа и план преемственности при смене команды;
- 16.5. привлечение третьих лиц заранее раскрывается и не уменьшает ответственность победителя.

17. Взаимодействие и предоставление информации

Стороны назначают координаторов, утверждают перечень запросов и календарь встреч. Запросы аудитора должны быть структурированы, содержать срок и ответственного. Дублирование запросов минимизируется. Существенные разногласия эскалируются руководителю аудита и уполномоченному представителю Заказчика.

Заказчик предоставляет доступ к документам, сотрудникам и системам в объеме, необходимом для аудита, а также письма-подтверждения руководства. Передача данных осуществляется по согласованным защищенным каналам.

18. Конфиденциальность, данные и независимость

18.1. аудитор соблюдает аудиторскую тайну и требования к персональным данным;

18.2. аудиторские документы, их копии, сведения и базы данных хранятся и обрабатываются только на территории Российской Федерации, трансграничное хранение не допускается;

18.3. доступ предоставляется по принципу необходимого знания, инциденты сообщаются без необоснованной задержки;

18.4. неаудиторские услуги и иные отношения, способные создать угрозу независимости, предварительно раскрываются;

18.5. сроки хранения и уничтожения данных устанавливаются законодательством и согласованным договором.

19. Приемка и оплата

Приемка осуществляется по фактически переданным результатам соответствующего этапа. Замечания Заказчика к оформлению не должны ограничивать независимость и профессиональное суждение аудитора. График оплаты участник предлагает в заявке. Цена без НДС по каждому году не может превышать установленный предел; итоговая сумма к оплате определяется с учетом примененного налогового режима и ставки НДС, действующей на соответствующую дату. Дополнительные работы допустимы только вне обязательного объема по отдельному письменному соглашению и не используются как скрытая корректировка цены. Автоматическая индексация и нераскрытые платежи не допускаются; при прекращении договора неотработанный аванс возвращается.

ЧАСТЬ III. КРИТЕРИИ И МЕТОДИКА ОЦЕНКИ

20. Допуск

Проверка	Подтверждение	Результат
Два обязательных реестра	Реестры Федерального казначейства и Банка России	соответствует / нет
СРО	ОРНЗ и сведения СРО	соответствует / нет
Руководитель аудита	Заявление и подтверждения	соответствует / нет
Независимость	Декларация и раскрытия	подтверждена / нет
Комплектность и сопоставимость	Формы 1–7	да / нет

21. Итоговая оценка

№	Критерий / подкритерий	Макс.	Правило
1	Цена	25	$25 \times C_{\min} / C_i$
2.1	Руководитель аудита	10	Опыт ОЗОФР, роль, доступность
2.2	Менеджер и основная команда	8	Квалификация и загрузка
2.3	Специалисты и контроль качества	7	Доступность, результаты внешнего контроля, устранение замечаний
3.1	Риски и охват	7	Конкретность применительно к Заказчику
3.2	Двухэтапный план	6	Полнота и взаимосвязь этапов
3.3	Календарь	5	Реалистичность и срок выдачи заключения
3.4	Коммуникации	4	Запросы, статусы, эскалация
3.5	Качество и данные	3	Контроль качества и защита информации
4.1	Опыт аудита ОЗОФР	8	Подтвержденные сопоставимые задания

№	Критерий / подкритерий	Макс.	Правило
4.2	Опыт аудита эмитентов	5	Облигации и публичные раскрытия
4.3	Ломбарды / НФО	4	Отраслевая релевантность
4.4	Устойчивость исполнения	3	Сроки и рекомендации
5.1	Дополнительные результаты	2	Полезность письменной информации
5.2	Переход и преемственность	2	Снижение нагрузки при старте
5.3	Итоговое взаимодействие	1	Презентация результатов

Сумма максимальных баллов: цена — 25; команда — 25; методология и сроки — 25; релевантный опыт — 20; дополнительные условия — 5. Итого — 100 баллов.

22. Цена и сопоставимость

Ценовой балл: $B_i = 25 \times C_{\min} / C_i$, где $C_{\min}$ — минимальная сопоставимая общая цена к оплате Заказчиком за 2027–2031 годы, C_i — сопоставимая общая цена к оплате Заказчиком по оцениваемой заявке с учетом заявленного налогового режима. В цену включаются все обязательные расходы участника. Отдельно указывается цена без НДС, применимая ставка НДС либо законное основание неприменения НДС и итоговая цена к оплате.

По каждому году указывается твердая цена без НДС, не превышающая установленный Заказчиком годовой предел без НДС. Для справки, при ставке НДС 22% эти пределы соответствуют 1 647 000; 1 714 100; 1 781 200; 1 854 400 и 1 927 600 рублей соответственно. Изменение налоговой составляющей вследствие изменения законодательства не является индексацией; порядок ее учета определяется договором в соответствии с законодательством. Автоматическая индексация и иные формулы увеличения цены не допускаются.

Если цена ниже 75% медианы допущенных цен либо явно ниже сопоставимого уровня, комиссия запрашивает обоснование трудоемкости и ресурсов. Низкая цена сама по себе не влечет отклонения. При менее чем трех допущенных заявках медиана для этого правила не используется; комиссия вправе запросить обоснование существенно отклоняющейся цены.

23. Шкала качественной оценки

Доля баллов подкритерия	Характеристика ответа
0%	Ответ отсутствует, декларативен либо не подтверждает выполнимость

Доля баллов подкритерия	Характеристика ответа
50%	Базовый применимый подход; отдельные элементы недостаточно конкретны
100%	Полный, конкретный, подтвержденный и реализуемый ответ применительно к Заказчику

Промежуточные значения допускаются пропорционально степени выполнения описанного уровня и только при письменном обосновании в индивидуальном оценочном листе. Каждый член комиссии выставляет баллы самостоятельно; итог по качественному подкритерию определяется как среднее арифметическое оценок участвующих членов.

24. Рейтинг и равенство баллов

Побеждает участник с наибольшим итоговым баллом. При равенстве итоговых баллов преимущество последовательно получает заявка с более высокой суммой баллов по неценовым критериям, затем с более высокой оценкой по критерию «Методология и сроки», затем по критерию «Квалификация и состав команды», а при дальнейшем равенстве — заявка, поступившая ранее.

Условия стандартной редакции договора аудитора и заранее раскрытые разногласия не оцениваются баллами. Оцениваются только прямо указанные критерии.

ЧАСТЬ IV. ФОРМЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ ЗАЯВКИ

Форма 1

ЗАЯВЛЕНИЕ НА УЧАСТИЕ

В конкурсную комиссию ООО «СКС Ломбард»

Настоящим [полное наименование] подает заявку на участие в открытом конкурсе по определению аудиторской организации ООО «СКС Ломбард» для обязательного аудита отчетности по РСБУ за 2027–2031 годы.

Сведения	Ответ участника
Полное / сокращенное наименование	[заполнить]
ОГРН, ИНН, КПП	[заполнить]
Адрес и сайт	[заполнить]
Руководитель	[заполнить]
Контактное лицо	[заполнить]
Телефон и e-mail	[заполнить]
СРО и ОРНЗ	[заполнить]
Запись в реестре Федерального казначейства	[заполнить]
Запись в реестре Банка России	[заполнить]
Срок действия предложения	до 30 июня 2027 года включительно

Критерии оценки и методика должны быть опубликованы одновременно с извещением и не могут изменяться после окончания срока подачи заявок. Промежуточные значения допускаются только по правилам шкалы, с письменным обоснованием в индивидуальном оценочном листе.

Уполномоченное лицо: _____ / _____

Дата: _____

ДЕКЛАРАЦИЯ СООТВЕТСТВИЯ И НЕЗАВИСИМОСТИ

1. Подтверждаем, что организация включена в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, Федерального казначейства, и в реестр аудиторских организаций ОЗОФР Банка России, а также является членом СРО аудиторов;

2. Подтверждаем, что организация и предлагаемая команда независимы от Компании и связанных с ней лиц в соответствии с законодательством и правилами независимости;

3. Подтверждаем, что раскрыты все услуги, оказанные Компании и связанным лицам за предшествующие три года;

4. Подтверждаем, что отсутствуют ликвидация, банкротство, приостановление деятельности и иные препятствия к исполнению договора, а руководитель аудита соответствует требованиям статьи 5.2 Федерального закона № 307-ФЗ;

5. Подтверждаем, что представленные сведения о контроле, надзоре, санкциях и предписаниях полны и достоверны;

6. Подтверждаем, что об изменении любого подтвержденного обстоятельства участник сообщит в течение одного рабочего дня.

Неаудиторская услуга / связь / угроза	Период	Стоимость	Меры защиты независимости
[заполнить или указать «отсутствует»]	[]	[]	[]

Уполномоченное лицо: _____ / _____

Руководитель аудита: _____ / _____

СВЕДЕНИЯ О КОМАНДЕ

Роль	Ф.И.О.	ОРНЗ / квалификация	Опыт ОЗОФР	Занятость
Руководитель аудита	[]	[]	[]	[]%
Менеджер	[]	[]	[]	[]%
Основная команда	[]	[]	[]	[]%
ИТ / налоги / оценка	[]	[]	[]	[]%
Контроль качества	[]	[]	[]	[]%

Приложите краткие резюме ключевых лиц. Укажите порядок замены и план резервирования ресурсов.

По руководителю аудита подтвердите основное место работы и не менее трех лет участия в аудите общественно значимых организаций в течение трех лет, непосредственно предшествующих году начала оказания услуг.

РЕЛЕВАНТНЫЙ ОПЫТ

Клиент / сегмент	Период	Категория	Объем и роль	Подтверждение
[без раскрытия охраняемой тайны]	[]	ОЗОФР / эмитент / ломбард / НФО	[]	[договор / письмо / заключение]
[]	[]	[]	[]	[]
[]	[]	[]	[]	[]

СВЕДЕНИЯ О ВНЕШНЕМ КОНТРОЛЕ

Контролирующий орган	Дата / период	Результат и меры	Устранение / подтверждение
СРО аудиторов	[]	[]	[]
Федеральное казначейство	[]	[]	[]
Банк России	[]	[]	[]

МЕТОДОЛОГИЯ И КАЛЕНДАРНЫЙ ПЛАН

1. понимание бизнеса, ключевых рисков и существенных статей отчетности;
2. объем и содержание двух этапов аудита;
3. план процедур по облигационным обязательствам и специфике ломбарда;
4. состав команды, трудоемкость по ролям и доступность специалистов;
5. порядок запросов, рабочих встреч, эскалации и контроля качества;
6. дата готовности проекта заключения, окончательного заключения и отчета руководству;
7. план начала/перехода либо обеспечения преемственности без предоставления преимуществ действующему аудитору.

Контрольная точка	Предлагаемая дата	Ответственный	Результат
Старт	[]	[]	[]
Предварительный этап	[]	[]	[]
Проект отчетности	[]	[]	[]
Заключительный этап	[]	[]	[]
Аудиторское заключение	[]	[]	[]

ЦЕНОВОЕ ПРЕДЛОЖЕНИЕ

Отчетный год	Цена без НДС	НДС / основание	Итого к оплате	Предельная цена без НДС
2027	[]	[]	[]	1 350 000 руб.
2028	[]	[]	[]	1 405 000 руб.
2029	[]	[]	[]	1 460 000 руб.
2030	[]	[]	[]	1 520 000 руб.
2031	[]	[]	[]	1 580 000 руб.

Цена включает все расходы и указывается как твердая сумма по каждому году. Автоматическая индексация и иные формулы увеличения цены не допускаются.

Сумма по каждому году не должна превышать соответствующий предел без НДС, указанный Заказчиком. В ценовом предложении отдельно указываются цена без НДС, ставка НДС либо законное основание ее неприменения и итоговая цена к оплате. Автоматическое увеличение цены и индексация не допускаются; изменение налоговой составляющей вследствие изменения законодательства отражается отдельно в соответствии с условиями договора и законодательством.

РЕДАКЦИЯ ДОГОВОРА И ТАБЛИЦА РАЗНОГЛАСИЙ

Участник вправе приложить собственный проект договора и прямо указать положения, на которых он будет настаивать. Это не влияет на допуск и баллы, если обязательные условия Конкурса и параметры заявки сохраняются.

№	Условие документации	Редакция участника	Статус	Комментарий
1	[пункт]	[предлагаемый текст]	обязательно / желательно	[обоснование]
2	[пункт]	[предлагаемый текст]	обязательно / желательно	[обоснование]
3	[пункт]	[предлагаемый текст]	обязательно / желательно	[обоснование]

Если участник предлагает договор полностью в своей форме, приложите его в электронной форме (docx, pdf) и перечислите в таблице только существенные отклонения и обязательные положения. Неуказанные до окончания подачи заявки новые условия не должны ухудшать цену без НДС, объем, срок 15 апреля, двухэтапную модель, квалификацию команды, договорное требование о хранении и обработке данных в Российской Федерации и запрет нераскрытых платежей. Договор также должен предусматривать право Заказчика раскрывать аудиторское заключение в обязательных по закону случаях без дополнительного согласия аудитора, запрет использования наименования и логотипа Заказчика без письменного согласия и возврат неотработанного аванса при прекращении договора.

КОНТРОЛЬНЫЙ ЛИСТ ЗАЯВКИ

Документ	Приложен	Файл / страница	Примечание
Форма 1. Заявление на участие	да / нет	[]	[]
Полномочия подписанта	да / нет	[]	[]
Реестры и СРО	да / нет	[]	[]
Форма 2. Декларация соответствия и независимости	да / нет	[]	[]
Форма 3. Сведения о команде	да / нет	[]	[]
Форма 4. Релевантный опыт	да / нет	[]	[]
Форма 5. Методология и календарный план	да / нет	[]	[]
Форма 6. Ценовое предложение	да / нет	[]	[]
Форма 7. Договор и разногласия	да / нет	[]	[]

25. Заключительные положения

Подавая заявку, участник подтверждает, что изучил извещение, Порядок, настоящую документацию и техническое задание. Исключения считаются заявленными только при их прямом отражении в заявке, собственном проекте договора или таблице разногласий.

Публичные разъяснения и изменения размещаются на www.sks-lombard.ru.
Координатор Конкурса: Садыков И.Г., email: audit@sks-lombard.ru