

*Утверждено приказом
генерального директора
№ 28-08/01 от 28.08.2026 г.
Вступает в силу с 28.08.2026г.*

**Порядок
проведения конкурса по выбору аудиторской организации для
аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Джи
Экс Ту Инвест»**

Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Требования, предъявляемые к аудиторской организации для участия в конкурсе.....	3
3. Порядок проведения конкурса.....	4
Приложение 1	7

1. Общие положения

- 1.1 Настоящий Порядок проведения конкурса по выбору аудиторской организации для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Джи Экс Ту Инвест» (далее - Порядок) разработан АО «Джи Экс Ту Инвест» (далее - Компания) в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области аудиторской деятельности, основанными на Федеральном законе от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – Федеральный закон № 307-ФЗ).
- 1.2 Конкурс проводится с целью выбора аудиторской организации, обеспечивающей наилучшие условия для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.
- 1.3 Настоящий Порядок регламентирует проведение конкурса по определению аудиторской организации — аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.
- 1.4 Конкурс является открытым.
- 1.5 Для организации и проведения конкурса Компания формирует конкурсное предложение, условия которого раскрываются в Информационном сообщении о проведении конкурса по определению аудиторской организации — аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании (далее – Информационное сообщение).
- 1.6 К участию в конкурсе допускаются аудиторские организации, отвечающие установленным законодательством Российской Федерации требованиям, предъявляемым к аудиторским организациям, а также соответствующие требованиям раздела 2 настоящего Порядка.
- 1.7 Компания вправе отстранить аудиторскую организацию от участия в конкурсе на любом этапе его проведения в случае представления аудиторской организацией недостоверных сведений о её соответствии требованиям, установленным Федеральным законом № 307-ФЗ и настоящим Порядком.
- 1.8 Любой участник конкурса может подать только одну заявку на участие в конкурсе.
- 1.9 Заявка может быть подана в письменной форме в офисе по месту нахождения Компании, либо в электронной форме через систему электронного документооборота Контур Диадок.
- 1.10 Материалы на конкурс, поступившие после срока, установленного в Информационном сообщении, не принимаются к рассмотрению.
- 1.11 В случае представления ненадлежащим образом оформленных документов, неполного комплекта документов аудиторская организация не допускается к участию в конкурсе.
- 1.12 Результаты конкурса и аудиторская организация, признанная победителем открытого конкурса, утверждаются Общим собранием акционеров Компании.
- 1.13 Конкурс проводится не реже, чем 1 раз в 5 лет и определяет аудиторскую организацию для проведения ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за отчетный год, в котором проводится конкурс, а также за 4 отчетных года, следующих после года проведения конкурса.

2. Требования, предъявляемые к аудиторской организации для участия в конкурсе

К участию в конкурсе допускаются аудиторские организации, соответствующие следующим требованиям:

Порядок проведения конкурса по выбору аудиторской организации для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Джи Экс Ту Инвест»

- аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов;
- сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов;
- сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, ведение которого осуществляется Федеральным казначейством;
- сведения об аудиторской организации внесены Банком России в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке;
- на день представления документов и день рассмотрения заявки должно отсутствовать принятое решение о приостановлении членства аудиторской организации в саморегулируемой организации аудиторов как мера дисциплинарного воздействия на аудиторскую компанию со стороны регулирующих органов;
- в отношении аудиторской организации не должна проводиться процедура ликвидации (банкротства);
- отсутствие аффилированности к должностным лицам и членам органов управления Компании (генеральному директору, членам Совета директоров, акционерам Компании, членам Ревизионной комиссии);
- наличие непрерывного опыта оказания аудиторских услуг профессиональным участникам рынка ценных бумаг за последние 3 года;
- наличие в штате аудиторов, отвечающих установленным законодательством Российской Федерации требованиям, предъявляемым к аудиторам, которым законодательством Российской Федерации предоставлено право участвовать в осуществлении аудиторской деятельности, имеющих квалификационные аттестаты на проведение аудита финансовых организаций, выданные уполномоченным аттестационным органом Российской Федерации, и квалификационные аттестаты (сертификаты) ведущих международных бухгалтерских ассоциаций;
- наличие положительной деловой репутации;
- наличие полиса страхования ответственности за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) за причинение вреда имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности на сумму не менее 100 млн.руб.;

3. Порядок проведения конкурса

3.1 К участию в конкурсе допускаются аудиторские организации, соответствующие требованиям, указанным в разделе 2 настоящего Порядка.

3.2 Для участия в конкурсе аудиторская организация должна:

- подать заявку (по форме Приложения 1 к настоящему Порядку), подтвердив соответствие требованиям, указанным в разделе 2 настоящего Порядка (документы и информация, подтверждающие соответствие требованиям, предоставляются в свободной форме);
- предоставить проект договора на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности с обязательным указанием всех существенных условий оказания услуг, включая цену договора (стоимость оказания услуг) и сроки проведения проверки.

3.3 Победителем конкурса признается организация, которая предложила лучшие условия проведения аудита, и способная обеспечить высокое качество оказываемых услуг. При принятии решения о выборе аудиторской организации учитываются следующие показатели: правоспособность аудиторской организации (необходимое членство в реестрах банка России и Федерального казначейства, членство в СРО аудиторов), стоимость аудиторских услуг, сроки оказания аудиторских услуг, прочие условия договора на проведение аудита, наличие специалистов-аудиторов в штате аудиторской организации, опыт работы аудиторской организации на рынке и ее деловая репутация.

3.4 Компания не менее чем за 10 календарных дней до проведения конкурса извещает через официальный сайт Компании в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” о предмете и порядке проведения конкурса, в том числе о порядке оформления участия в конкурсе, требованиях к аудиторской организации, порядке определения аудиторской организации, выигравшей конкурс.

3.5 Компания принимает заявки на участие в конкурсе от заинтересованных аудиторских организаций в течение 14 календарных дней с даты начала приема заявок на участие в конкурсе.

3.6 Компания вправе принять решение о внесении изменений в Информационное сообщение о проведении открытого конкурса не позднее, чем за 5 календарных дней до даты окончания подачи заявок на участие в конкурсе. Изменение предмета конкурса не допускается. При этом срок подачи заявок на участие в конкурсе продлевается не менее, чем на 5 календарных дней.

В течение 1 рабочего дня такие изменения публикуются и размещаются на официальном сайте Компании в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

3.7 Компания, опубликовавшая на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет” Информационное сообщение о проведении открытого конкурса, вправе отказаться от его проведения не позднее, чем за 5 календарных дней до даты окончания срока подачи заявок на участие в конкурсе.

Извещение об отказе от проведения открытого конкурса публикуется на официальном сайте Компании в информационно-телекоммуникационной сети “Интернет”.

В течение 3 рабочих дней со дня принятия указанного решения соответствующие уведомления направляются на адреса электронной почты, указанные в заявке на участие в конкурсе, всем участникам конкурса, подавшим заявки на участие в конкурсе.

3.8 В случае, если по окончании срока подачи заявок на участие в конкурсе подана только одна заявка на участие в конкурсе, она рассматривается в установленном порядке. В случае, если аудиторская организация, направившая заявку, соответствует всем установленным требованиям законодательства РФ и настоящего Порядка, то в таком случае Компания вправе признать указанную аудиторскую организацию победителем конкурса.

3.9 В случае, если по окончании срока подачи заявок на участие в конкурсе не подано ни одной заявки, конкурс признается несостоявшимся. В таком случае Компания принимает решение о проведении нового конкурса.

3.10 Подведение итогов конкурса оформляется соответствующим Протоколом не позднее 10 рабочих дней с даты завершения приема заявок на участие конкурсе.

3.11 Договор заключается с аудиторской организацией – победителем конкурса после её утверждения Общим собранием акционеров Компании.

3.12 Компания вправе заключать с аудиторской организацией – победителем конкурса договоры на осуществление обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в котором проводится конкурс, а также за 4 отчетных года, следующих после года проведения конкурса, на условиях, которые будут согласованы сторонами, после соответствующего утверждения аудиторской организации – победителя конкурса Общим собранием акционеров Компании. Если такой договор за любой последующий отчетный год не будет заключен, или аудиторская организация – победитель конкурса не будет утверждена Общим собранием акционеров Компании, то в таком случае проводится открытый конкурс по выбору аудиторской организации на заключение договора на осуществление обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий отчетный год.

3.13 В случае, если победитель конкурса по каким-либо причинам отказывается от заключения договора на оказание аудиторских услуг, то победителем признается аудиторская организация, занявшая второе место в конкурсе. При этом отказавшаяся от заключения договора аудиторская организация может быть лишена возможности участия в последующих конкурсах, организованных Компанией, по выбору аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Заявка на участие в конкурсе по выбору аудиторской организации — аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Джи Экс Ту Инвест»

Сведения о заявителе	
Полное наименование организации	
Лицо, имеющее право действовать без доверенности от имени организации (ФИО, должность, основание полномочий)	
Адрес места нахождения	
Контактный телефон	
Адрес электронной почты	

Настоящим заявляем о своем намерении участвовать в конкурсе по выбору аудиторской организации – аудитора годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Джи Экс Ту Инвест», принимаем все установленные требования и условия для участия в конкурсе, а в случае признания победителем конкурса обязуемся в установленный срок заключить договор.

Настоящим удостоверяем, что на момент подписания настоящей заявки _____
(наименование организации)
полностью удовлетворяет требованиям к участникам конкурса, в частности:

- аудиторская организация является членом саморегулируемой организации аудиторов:

(наименование СРО)
- сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: _____
(номер и дата реестровой записи)
- сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, ведение которого осуществляется Федеральным казначейством: _____
(номер и дата реестровой записи)
- сведения об аудиторской организации внесены Банком России в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке: _____
(номер и дата реестровой записи)

- отсутствует решение о приостановлении членства аудиторской организации в саморегулируемой организации аудиторов как мера дисциплинарного воздействия на аудиторскую компанию со стороны регулирующих органов;
- в отношении аудиторской организации не проводится процедура ликвидации (банкротства);
- отсутствует аффилированность к должностным лицам и членам органов управления АО «Джи Экс Ту Инвест» (генеральному директору, членам Совета директоров, акционерам Компании, членам Ревизионной комиссии);
- наличие непрерывного опыта оказания аудиторских услуг профессиональным участникам рынка ценных бумаг: _____
- наличие в штате аудиторов, отвечающих установленным законодательством Российской Федерации требованиям, предъявляемым к аудиторам, которым законодательством Российской Федерации предоставлено право участвовать в осуществлении аудиторской деятельности, имеющих квалификационные аттестаты на проведение аудита финансовых организаций, выданные уполномоченным аттестационным органом Российской Федерации, и квалификационные аттестаты (сертификаты) ведущих международных бухгалтерских ассоциаций;
- наличие полиса страхования ответственности за нарушение договора оказания аудиторских услуг и (или) за причинение вреда имуществу других лиц в результате осуществления аудиторской деятельности на сумму: _____

Для подтверждения деловой репутации прилагаем следующие документы:

Предлагаем оказать услуги по следующей стоимости: _____

Подпись заявителя:

(должность)

_____/_____

(подпись)

(ФИО)

М.П.

Дата _____