



Закрытое акционерное общество «Лидер»
(Компания по управлению активами
пенсионного фонда)

УТВЕРЖДЕНО

Приказом Генерального

директора ЗАО «Лидер»

от 07.09. 2026 № 40

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
для проведения обязательного аудита
в Закрытом акционерном обществе «Лидер»
(Компании по управлению активами пенсионного фонда)

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	8
6. Подведение итогов и заключение договора.....	9
7. Порядок публикации результатов на сайте Общества.....	11
Приложение №1	12
Приложение №2	133
Приложение №3	144
Приложение №4	155
Приложение №5	177
Приложение №6	21
Приложение №7	43

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о порядке проведения открытого конкурса по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «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 (годовой консолидированной финансовой отчетности), составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

1.2. Настоящее Положение разработано с учетом требований:

Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;

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 некредитной финансовой организацией, признается общественно значимой организацией на финансовом рынке (ОЗОФР) для целей законодательства Российской Федерации об аудиторской деятельности.

1.4. В соответствии с пунктом 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;
- проекты договора на проведение обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной по РСБУ, и договора на проведение обязательного аудита годовой консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной по МСФО;
- 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 и защиты интересов акционеров, клиентов и Банка России.

1.8. Извещение о проведении открытого конкурса и информация о его результатах подлежат обязательному размещению на официальном сайте Общества <https://leader-invest.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;
- наличие специалистов по МСФО;
- уровень квалификации специалистов аудиторской организации, которых она планирует привлекать для проведения аудита Общества по РСБУ и по МСФО;
- 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 **Генеральным директором** Общества.

2.2. Генеральный директор в рамках организации и проведения открытого конкурса:

- принимает решение о проведении конкурса и утверждает сроки его проведения;
- утверждает настоящее Положение и конкурсную документацию;
- определяет состав конкурсной комиссии;
- утверждает перечень требований к участникам конкурса;
- рассматривает результаты работы конкурсной комиссии;
- утверждает итоги конкурса и определяет победителя;
- представляет кандидатуру аудиторской организации, признанной победителем конкурса, в Совет директоров 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 Генерального директора и руководствуется настоящим Положением, конкурсной документацией, а также нормативными правовыми актами Российской Федерации и нормативными актами 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 Генеральным 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. Генеральный 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, включая наличие специалистов, обладающих квалификацией в области МСФО.

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 и административных наказаний со стороны СРО аудиторов.

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, и годовой консолидированной финансовой отчетности Общества, составленной по МСФО, 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 Генеральным директором Общества и оформляется Приказом. Предельная стоимость услуг аудиторской организации определяется Советом директоров 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://leader-invest.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 и МСФО);
- 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: ЗАО «Лидер» 117556 г. Москва, Варшавское ш., д. 95, корпус 1, 5-й этаж, 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 и наличие специалистов по МСФО;
- уровень квалификации специалистов аудиторской организации, которых она планирует привлекать для проведения аудита Общества по РСБУ и по МСФО;
- 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 ЗАО «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 и по МСФО.

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 Генеральному 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 Генерального директора Общества.

6.3. Генеральный директор:

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

Решение Генерального директора оформляется приказом.

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

6.5. Конкурс признается несостоявшимся в случае:

- отсутствия заявок на участие;
- подачи только одной заявки;
- отклонения всех заявок конкурсной комиссией.

В случае признания конкурса несостоявшимся Генеральный 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 или по МСФО);
- сроки проведения аудита;
- стоимость услуг и порядок 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;
- ежегодного 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 Генеральным 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 Советом директоров 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 Генеральный 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://leader-invest.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 ЗАО «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
7. Опыт проведения аудита ОЗОФР (в форме перечня, при этом совокупная протяженность приведенных периодов должна составлять не менее пяти лет):
8. Опыт взаимодействия с ЗАО «Лидер»:
9. Наличие специалистов по МСФО (ФИО, квалификация):
10. Квалификация специалистов, которых аудиторская организация планирует привлекать для аудита ЗАО «Лидер» по РСБУ и по МСФО:
11. 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:
12. Стоимость проведения обязательного аудита:
13. 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.

Протокол подведения итогов конкурса
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в ЗАО «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 Совету директоров 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 ЗАО «Лидер»

№ п/п	Наименование аудиторских организаций участников конкурса	Итоговый балл по наличию положительного опыта взаимодействия с ЗАО «Лидер»	Итоговый балл по прочим качественным критериям	Итоговый балл по стоимостному критерию	Итоговый балл по результатам собеседован ия*	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 ЗАО «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 ЗАО «Лидер», 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 ЗАО «Лидер»;
- 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 ЗАО «Лидер».

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

Дата: «__» _____ 2026 г.

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 ЗАО «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).

		Признак	Вес	Бальная оценка		Взвешенный балл
				Балл	Критерии оценки	

Категории оценки	№ п/п					ВБ=(гр4 × гр5)
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 специализации в сфере аудита некредитных финансовых организаций за последний календарный год	3	1	до 20% организаций	
				2	от 20 до 40% организаций	
				3	более 40% организаций	
Информация об аудиторах, работающих в аудиторской компании	3	Доля сотрудников, работающих по совместительству	2	1	от 80 до 100% персонала	
				2	от 50 до 80% персонала	
				3	менее 50% персонала	
Квалификация аудиторов	4	Доля сотрудников, имеющих единый квалификационный аттестат аудитора	2	1	до 40% персонала	
				2	от 40 до 80% персонала	
				3	более 80% персонала	
Наличие специалистов по МСФО	5	Количество сотрудников, имеющих опыт работы в области МСФО с дополнительной сертификацией по МСФО: ACCA, DipIFR или другие национальные и международные программы сертификации.	2	1	1-10 человек	
				2	10-20 человек	
				3	Более 20 человек	
Результаты внешнего контроля качества аудиторской деятельности	6	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 профессиональ ных ошибок	7	Наличие страхования профессиональной ответственности	1	0	На момент проведения конкурса договор не заключен	
				2	На момент проведения конкурса договор заключен	
Сумма весов			13	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):

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

или (если проведено собеседование со специалистами аудиторских фирм):

ИО= РБ (по наличию положительного опыта) * 0,3 + РБ (по прочим качественным критериям) * 0,2 + РБ (по ценовому критерию) * 0,2 + РБ (по результатам собеседования) * 0,3

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.

Приложение №6
Проект договора на проведение обязательного аудита по РСБУ
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в ЗАО «Лидер»

**ПРОЕКТ ДОГОВОРА ОКАЗАНИЯ АУДИТОРСКИХ УСЛУГ ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ АУДИТУ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ, СОСТАВЛЕННОЙ ПО РСБУ**

«__» _____ 2026 г.

г. Москва, Россия

Настоящий договор оказания аудиторских услуг (далее – «Договор») заключен между:

1. Стороны

1.1. _____ юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице _____, действующего на основании _____, именуемым в дальнейшем «Исполнитель», и

Закрытым акционерным обществом «Лидер» (Компанией по управлению активами пенсионного фонда), юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице Советника Генерального директора Буланцевой Ольги Сергеевны, действующего на основании доверенности № 21 от 20.03.2025 года, именуемым в дальнейшем «Заказчик».

1.2. Заказчик и Исполнитель в дальнейшем совместно именуются «Стороны», а по отдельности — «Сторона».

2. Предмет Договора

2.1. Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательство оказать услуги по:
- проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика (далее – «аудит»), подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применимых для некредитных финансовых организаций (далее – «ОСБУ») за год, закончившийся _____ года (вариант: за каждый год, в течение периода с _____ по _____).
Аудиторские услуги должны быть оказаны в соответствии со Специальными условиями оказания услуг, указанными в Приложении №1 к Договору, которое является неотъемлемой частью настоящего Договора (далее – «Услуги, Аудит»).

По результатам оказанных Услуг Исполнитель выразит в установленной законодательством форме мнение о том, отражает ли указанная выше бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Заказчика по состоянию на 31 декабря 2027 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2027 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применимых для некредитных финансовых организаций. (далее – «Аудиторское заключение независимого аудитора»).

Заказчик обязуется своевременно принять и оплатить Услуги Исполнителя.

2.2. Услуги будут оказаны в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года «Об аудиторской деятельности», Международными стандартами аудита (далее - "МСА"), а также действующими нормативно-правовыми актами, регулирующими аудиторскую деятельность в РФ.

Согласно действующим МСА, аудит должен быть спланирован и проведен таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Форма и содержание Аудиторского заключения независимого аудитора установлены МСА 700 (пересмотренным) «Формирование мнения и составление заключения о финансовой отчетности», а также учитывают соответствующие требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ и рекомендации актуального "Сборника примерных форм заключений и отчетов, составленных в соответствии с МСА".

Форма мнения и содержание Аудиторского заключения независимого аудитора зависят от результатов аудита и могут отличаться от предполагаемых Заказчиком.

2.3. В связи с тем, что в процессе оказания Услуг Исполнитель применяет выборочные методы тестирования и иные свойственные аудиту ограничения, наряду с ограничениями, присущими системе бухгалтерского учета и внутреннего контроля Заказчика, имеется неизбежный риск того, что некоторые искажения бухгалтерской отчетности могут остаться необнаруженными.

2.4. В случае если Аудиторское заключение независимого аудитора, подготовленное Исполнителем, содержит модифицированное мнение (мнение с оговоркой, отрицательное мнение или отказ от выражения мнения) по бухгалтерской отчетности Заказчика, Заказчик не освобождается от обязательств по оплате Услуг в соответствии со ст. 5 Договора.

2.5. Любые услуги, помимо указанных в п. 2.1 настоящего Договора, которые Исполнитель будет оказывать Заказчику в процессе проведения аудита, являются дополнительными услугами для целей настоящего Договора. Характер таких услуг, условия их предоставления и оплаты подлежат дополнительному согласованию Сторонами, что может быть оформлено как дополнительное соглашение к настоящему Договору, а также в виде отдельного договора.

2.6. Если оказание Услуг по настоящему Договору может повлечь нарушение Исполнителем требований законодательства или стандартов профессиональной деятельности по аудиторской независимости, в том числе в результате назначения Заказчиком другого аудитора, Исполнитель незамедлительно уведомляет об этом Заказчика, и Стороны согласуют условия ограничения объема Услуг, соответствующие применимым требованиям независимости Исполнителя, или условия прекращения срока оказания Услуг по Договору.

В случае если в течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты направления письменного уведомления Заказчику Стороны не достигли соглашения в отношении условий ограничения объема Услуг или прекращения срока оказания Услуг, настоящий Договор прекращает свое действие на одиннадцатый рабочий день после направления соответствующего уведомления Заказчику и с учетом положений п. 10.2 настоящего Договора.

3. Права и обязанности Исполнителя

3.1. Исполнитель обязуется:

3.1.1. Оказать Услуги надлежащим образом в соответствии с условиями Договора, а также требованиями законодательства Российской Федерации;

3.1.2. За 1 (Одну) неделю до начала проведения аудита (либо ранее по согласованию Сторон) направить в адрес Заказчика письменный запрос о предоставлении информации, необходимой для оказания Услуг и подготовки Аудиторского заключения независимого аудитора;

3.1.3. Информировать Заказчика по его требованию о ходе оказания Услуг по Договору и/или подготовки Аудиторского заключения независимого аудитора;

3.1.4. Обеспечивать сохранность документов, получаемых и составляемых в ходе аудита.

3.2. Исполнитель имеет право:

3.2.1. Своевременно получать доступ и проверять любую информацию Заказчика, включая конфиденциальную, если такая информация необходима для оказания Услуг;

3.2.2. Исследовать в полном объеме документацию, связанную с финансово-хозяйственной деятельностью Заказчика, а также проверять фактическое наличие любого имущества, отраженного в этой документации;

3.2.3. По своему усмотрению привлекать соисполнителей к оказанию Услуг. При этом Исполнитель несет ответственность перед Заказчиком за действия привлеченных к оказанию Услуг соисполнителей;

3.2.4. Самостоятельно определять формы и методы проведения аудита на основе международных стандартов аудита, а также количественный и персональный состав аудиторской группы, проводящей аудит;

3.2.5. Получать у должностных лиц Заказчика разъяснения в устной и/или письменной форме по возникшим в ходе проведения аудита вопросам;

3.2.6. Получать по письменному запросу необходимую для проведения аудита информацию от третьих лиц, в том числе при содействии Заказчика;

3.2.7. Получить от руководства Заказчика письменное подтверждение достоверности заявлений, сделанных Заказчиком в связи с оказанием Услуг (письмо-представление), подписанное единоличным исполнительным органом. В случае отказа Заказчика предоставить такое письмо-представление, Исполнитель вправе отказаться от выражения своего мнения и подготовки Аудиторского заключения независимого аудитора;

3.2.8. Отказаться от проведения аудита или от выражения своего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности в Аудиторском заключении независимого аудитора в случаях:

а) непредставления Заказчиком всей необходимой документации;

б) выявления в ходе аудита обстоятельств, оказывающих либо способных оказать существенное влияние на мнение аудиторской организации о достоверности бухгалтерской отчетности Заказчика;

3.2.9. Получить вознаграждение за оказанные Услуги в соответствии с условиями Договора.;

3.2.10. С целью соблюдения требований, предусмотренных Федеральным Законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», при проведении идентификации Заказчика, представителя Заказчика, аудируемого лица (в том случае, если оно отличается от Заказчика), выгодоприобретателя (при наличии), бенефициарного владельца, обновлении информации о них требовать представления Заказчиком, представителем Заказчика и получать от Заказчика, представителя Заказчика документы, необходимые для идентификации, в том числе документы, удостоверяющие личность, а также снимать с них копии (при необходимости).

3.3. В случае, если бухгалтерские книги, записи и любая другая документация Заказчика, подлежащие проверке, не ведутся в надлежащей форме, позволяющей Исполнителю произвести их проверку, и/или не представлены в полном объеме, Исполнитель может оказаться не в состоянии выразить мнение о бухгалтерской отчетности Заказчика.

3.4. В случае наступления обстоятельств, требующих от Исполнителя увеличения объема Услуг по Договору, объем таких дополнительных услуг и размер соответствующего вознаграждения Исполнителя подлежат согласованию с Заказчиком.

3.5. В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Заказчиком обязательств, предусмотренных Договором, сроки оказания Услуг (в том числе сроки передачи Аудиторского заключения независимого аудитора) автоматически продлеваются пропорционально времени просрочки надлежащего исполнения Заказчиком своих обязательств либо на иной необходимый для завершения оказания Услуг Исполнителем срок. При этом Исполнитель письменно уведомляет Заказчика о переносе сроков оказания Услуг.

3.6. Подписанием настоящего Договора Заказчик выражает свое согласие с тем, что условия Договора не ограничивают Исполнителя в праве оказывать аналогичные услуги третьим лицам, а также использовать полученный опыт.

4. Права и обязанности Заказчика

4.1. Заказчик обязуется:

4.1.1. Своевременно принять и оплатить Услуги Исполнителя в соответствии с условиями настоящего Договора;

4.1.2. Обеспечить доступ и предоставить за свой счет помещение, соответствующее санитарным нормам, а также обеспечить все необходимые условия для оказания Услуг по настоящему Договору, включая оборудованные рабочие места, доступ к сети Интернет, возможность пользоваться копировально-множительной техникой, факсами, телефонами;

4.1.3. Обеспечить всестороннее содействие персоналу Исполнителя со стороны всех работников Заказчика (организации, в отношении которой проводится аудит) и/или третьих лиц (если предоставление Заказчиком необходимых для оказания Услуг по настоящему Договору документов и сведений осуществляется путем их получения у третьих лиц);

4.1.4. Подготовить и предоставить Исполнителю необходимую информацию, указанную в письменном запросе Исполнителя, не позднее чем за 3 (Три) рабочих дня до даты начала проведения аудита в соответствии со сроками, указанными в Приложении № 1 к настоящему Договору. Наличие указанной информации является необходимым условием для начала оказания Услуг по Договору.

В случае непредставления необходимой информации в указанный срок, Исполнитель уведомляет об этом Заказчика. В указанном случае, а также в случае переноса сроков оказания Услуг в соответствии с п. 3.5 Договора, Заказчик обязан оплатить расходы Исполнителя, связанные с переносом сроков оказания Услуг;

4.1.5. Своевременно предоставлять иную информацию, необходимую для оказания Услуг по Договору, по письменному запросу Исполнителя в сроки, указанные в таком запросе. Также по запросу Исполнителя Заказчик обязан письменно подтвердить (в виде «Письма о предоставлении информации») информацию, предоставленную Исполнителю устно;

4.1.6. Содействовать, если Исполнитель сочтет это необходимым, получению Исполнителем независимых подтверждений отдельных остатков по счетам в банках, по расчетам с дебиторами и кредиторами, оказывать Исполнителю содействие в копировании, печати, подготовке и рассылке любой связанной с этим корреспонденции;

4.1.7. Обеспечить доступ/подключение к внутрифирменной учетной информационной базе Заказчика (при условии компьютерной обработки учетных данных);

4.1.8. Предоставить Исполнителю письменные подтверждения достоверности заявлений, сделанных Заказчиком в связи с оказанием Исполнителем Услуг по настоящему Договору (письмо-представление), подписанное единоличным исполнительным органом, с указанием ответственности руководства Заказчика за ведение бухгалтерского учета в соответствии с положениями законодательства РФ. Письмо-представление по усмотрению Исполнителя должно также содержать ряд других сведений, включая, но не ограничиваясь следующими сведениями:

- бухгалтерская отчетность Заказчика подготовлена и достоверно представлена в соответствии с действующими нормативными актами, стандартами и принципами в области бухгалтерского учета;
- не было существенных нарушений или возможных нарушений законов или инструкций, включая, в частности, валютное регулирование, налог на прибыль юридических лиц, налог на добавленную стоимость, налоги на доходы физических лиц и с фонда оплаты труда, которые должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности или служить основанием для создания резерва на покрытие убытков (как указано выше);
- не было никаких злоупотреблений, включая, в частности, преднамеренное искажение бухгалтерской отчетности и учетных регистров, умышленное представление руководством информации, не соответствующей действительности, или незаконное присвоение имущества;
- руководству известно, что аудит был проведен Исполнителем в соответствии с МСА и имел главной целью выражение мнения о состоянии бухгалтерской отчетности Заказчика в целом и что Исполнитель выполнил только те процедуры по выборочной проверке бухгалтерских записей и прочие процедуры аудита, которые он счел необходимыми для этой цели;
- заявление, подтверждающее, что окончательный проект документов, содержащих прочую информацию в соответствии с МСА 720 (пересмотренным) «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации» (далее - «МСА 720») будет предоставлен Исполнителю, когда он будет готов, но до официальной публикации указанных документов Заказчиком, чтобы Исполнитель мог завершить процедуры в отношении прочей информации в соответствии с требованиями МСА 720;

4.1.9. При наличии у Заказчика исков, претензий, иных требований со стороны третьих лиц и/или условных обязательств, которые могут прямо или косвенно оказать влияние на проверяемую бухгалтерскую отчетность Заказчика, подробно информировать Исполнителя об этих вопросах.

При наличии вышеизложенных вопросов и в случае привлечения Заказчиком третьих лиц для оказания содействия, консультирования или защиты интересов Заказчика в этих вопросах Исполнитель может попросить Заказчика направить этим лицам соответствующее письмо с просьбой представить непосредственно Исполнителю (с копиями Заказчику) разъяснения относительно указанных судебных исков, претензий, иных требований и условных обязательств, а также оценить сумму таких обязательств и вероятность их неблагоприятного исхода. Исполнитель может также запросить аналогичные разъяснения у Заказчика;

4.1.10. Не оказывать давление на Исполнителя в любой форме с целью изменения мнения Исполнителя, выраженного в Аудиторском заключении независимого аудитора;

4.1.11. Заказчик, а также любые другие связанные с ним (аффилированные) лица, лица входящие с Заказчиком в одну группу компаний, по собственной инициативе или по инициативе работников Исполнителя не будут предлагать постоянной или временной договорной работы никому из работников Исполнителя или других лиц, привлеченных Исполнителем к исполнению настоящего Договора, в течение срока действия настоящего Договора и в течение одного года после прекращения срока действия настоящего Договора;

4.1.12. Не предпринимать каких-либо действий, которые могли бы помешать Исполнителю представить объективное и независимое Аудиторское заключение независимого аудитора по результатам проведенного аудита;

4.1.13. Содействовать получению от третьих лиц информации, необходимой для оказания Услуг, в том числе за свой счет оказывать содействие в получении Исполнителем подтверждающей информации в письменной форме (писем-подтверждений) от третьих лиц. К указанным третьим лицам могут относиться, в частности, банки, дебиторы и кредиторы Заказчика, а также бывшие и нынешние контрагенты Заказчика. Рассылка писем-подтверждений может производиться Исполнителем от имени Заказчика;

4.1.14. Обеспечить своевременную приемку и рассмотрение документов, передаваемых Исполнителем Заказчику в соответствии с Договором;

4.1.15. Обеспечить реализацию Исполнителем иных прав, предусмотренных действующим законодательством РФ и настоящим Договором;

4.1.16. За 1 (Один) рабочий день до выпуска Исполнителем Аудиторского заключения независимого аудитора Заказчик обязан передать Исполнителю оригинал подписанной бухгалтерской отчетности Заказчика;

4.1.17. Своевременно представить Исполнителю документы, содержащие прочую информацию в соответствии с определениями МСА 720. Под прочей информацией в соответствии с пунктом 12 МСА 720 понимается финансовая или нефинансовая информация (отличная от финансовой отчетности и аудиторского заключения об этой отчетности), включенная в годовой отчет организации, который включает в себя финансовую отчетность и аудиторское заключение об этой отчетности.

В случае если документы, содержащие прочую информацию, подготовлены до даты Аудиторского заключения независимого аудитора, Заказчик обязуется предоставить Исполнителю окончательный вариант годового отчета и/или отчета эмитента (или иной информации), включая совокупность документов, совместно составляющих годовой отчет, чтобы Исполнитель мог завершить процедуры, необходимые в соответствии с требованиями МСА, до даты выпуска Аудиторского заключения независимого аудитора или, если это невозможно, в кратчайшие сроки, но в любом случае до даты выпуска организацией такой информации.

4.1.18. Не позднее 10 (Десяти) рабочих дней с момента начала аудиторской проверки предоставить письменное сообщение с указанием лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Для целей настоящего Договора под лицами, отвечающими за корпоративное управление, понимаются - лицо (лица) или организация (организации), (например, доверительный управляющий), которые несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности Заказчика и имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности Заказчика. К таким обязанностям относится надзор за составлением финансовой отчетности.

4.1.19. Своевременно предоставлять Исполнителю информацию, необходимую для соблюдения Исполнителем требований Федерального Закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», включая информацию о своих выгодоприобретателях (при наличии) и бенефициарных владельцах, в том числе по запросу Исполнителя;

4.1.20. В течение 3 (Трех) рабочих дней письменно информировать Исполнителя с предоставлением подтверждающих документов об изменении сведений, ранее предоставленных при проведении идентификации Заказчика, представителя Заказчика, аудируемого лица (в том случае, если оно отличается от Заказчика), выгодоприобретателя (при наличии), бенефициарного владельца, в том числе указанных в анкете Заказчика (смена фамилии/имени/отчества; данных документа, удостоверяющего личность; адреса регистрации по месту жительства и/или адреса фактического проживания; домашнего и/или рабочего номера телефона; номера телефона сотовой связи, адреса электронной почты и прочих сведений).

4.1.21. Предоставить доступ к следующей информации:

- проведенные в отчетном периоде (в том числе незавершенные) проверки со стороны органов, осуществляющих регулирование, контроль и надзор за деятельностью ОЗО;
- акты проверок (с описанием замечаний) органов, осуществляющих регулирование, контроль и надзор за деятельностью ОЗО;
- предписания об устранении замечаний и информация о любых других неисполненных требованиях и неурегулированных претензиях со стороны органов, осуществляющих контроль и надзор за деятельностью ОЗО;
- акты проверок налоговых органов, а также информация о любых неурегулированных претензиях со стороны налоговых органов;
- материалы и переписка с Росфинмониторингом (если применимо);
- наличие ограничений или запретов на привлечение во вклады денежных средств физических лиц или осуществление других банковских операций, а также о любых других ограничениях и запретах деятельности (для кредитных организаций);
- наличие ограничения или приостановления срока действия лицензии (если применимо);
- утвержденный план финансового оздоровления (если применимо).

4.2. Заказчик предоставляет Исполнителю право на изучение оригиналов и, при необходимости, копирование регистров бухгалтерского и налогового учета, внутренних и внешних управленческих отчетов, результатов работы предыдущих аудиторов, налоговых и прочих проверок контролирующих органов, бюджетов, бизнес-планов, договоров с руководством Заказчика, бухгалтерской отчетности и других документов Заказчика, необходимых Исполнителю для исполнения своих обязательств по настоящему Договору, включая, в частности, протоколы заседаний Комитета по аудиту, ревизионной комиссии (ревизора), Общего собрания акционеров/участников и Совета директоров; решение единоличного/коллегиального исполнительного органа Заказчика. Исполнитель вправе оставлять копии документов, полученных от Заказчика, для подтверждения своих выводов, в течение срока, установленного Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

4.3. Заказчик имеет право передавать третьим лицам Аудиторское заключение независимого аудитора, сброшюрованное с полным комплектом бухгалтерской отчетности Заказчика, в отношении которой проводился аудит, без приложения иной информации, без предварительного согласия Исполнителя. Заказчик также имеет право размещать на своем веб-сайте в сети Интернет предоставленную Исполнителем электронную копию Аудиторского заключения независимого аудитора вместе с полным комплектом бухгалтерской отчетности Заказчика, в отношении которой проводился аудит. При этом Заказчик обязуется не вносить никаких изменений в Аудиторское заключение независимого аудитора или бухгалтерскую отчетность. Передача третьим лицам или публикация Аудиторского заключения независимого аудитора не в полном объеме или без приложения бухгалтерской отчетности разрешается только с предварительного письменного разрешения Исполнителя.

4.4. В случае оказания Услуг на территории Заказчика ответственность за обеспечение надлежащих условий безопасности труда, а также за выявление, фиксацию и участие в расследовании несчастных случаев, произошедших с работниками Исполнителя на территории Заказчика, несет Заказчик.

5. Цена Услуг и порядок расчетов

5.1. Цена Услуг Исполнителя по Договору, а также порядок оплаты определяются в соответствии с Приложением № 1 к Договору.

6. Порядок приема Услуг

6.1. Исполнитель представляет Заказчику проекты Аудиторского заключения независимого аудитора и Отчета лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита в соответствии со сроками, указанными в Приложении № 1 к Договору (далее – «Отчетные документы»). Вместе с проектом Аудиторского заключения независимого аудитора и Отчета лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита Исполнитель передает 2 (Два) экземпляра подписанных со своей стороны акта приема-сдачи оказанных Услуг. Передача Заказчику указанных документов оформляется актом приема-передачи, который подписывается уполномоченными лицами Сторон.

6.2. Заказчик обязан подписать акт приема-сдачи оказанных Услуг и вернуть один экземпляр Исполнителю в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня получения проектов Отчетных документов либо направить Исполнителю письменный мотивированный отказ, содержащий перечень возражений и их обоснование.

6.3. В случае не подписания Заказчиком акта приема-сдачи оказанных Услуг при непредоставлении письменного мотивированного отказа по истечении указанного в п. 6.2 Договора срока, Услуги считаются оказанными надлежащим образом, принятыми Заказчиком и подлежат полной оплате, а акт приема-сдачи оказанных Услуг будет иметь силу двусторонне подписанного на шестой рабочий день после получения документов, указанных в п. 6.1 Договора.

6.4. В случае предоставления Заказчиком письменного мотивированного отказа, Сторонами составляется двусторонний акт, содержащий перечень и сроки доработки Отчетных документов. Повторная сдача-приемка Услуг производится в порядке, предусмотренном п.п. 6.1.-6.3 настоящего Договора. При повторной сдаче-приемке Услуг перечень ранее заявленных доработок изменению и дополнению не подлежит.

6.5. В течение 3 (Трех) рабочих дней после приемки Услуг по Договору в соответствии с п.п. 6.2-6.3 Договора Исполнитель передает Заказчику Аудиторское заключение независимого аудитора и Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита, подписанные Исполнителем (если иной срок не установлен Приложением №1 к настоящему Договору).

7. Ответственность

7.1. Ответственность Сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязательств по Договору определяется в соответствии с законодательством РФ с учетом ограничений, установленных настоящим разделом 7 Договора.

7.2. Размер ответственности Исполнителя ограничивается возмещением реального ущерба, понесенного Заказчиком в результате виновных действий Исполнителя при оказании Услуг. Исполнитель не несет ответственности перед Заказчиком и/или любым третьим лицом за упущенную выгоду Заказчика и/или третьего лица, возникшую в результате действий Исполнителя при оказании Услуг. В любом случае размер возмещаемого Исполнителем ущерба по настоящему Договору ограничивается суммой вознаграждения, фактически выплаченной Исполнителю за Услуги, которые вызвали ответственность.

7.3. Исполнитель ни при каких обстоятельствах не несет ответственности за убытки, понесенные в результате небрежности, халатности, обмана, упущений, искажений или намеренного невыполнения обязательств со стороны Заказчика и/или третьих лиц.

7.4. Ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ несет руководство Заказчика.

7.5. В ходе оказания Услуг Исполнитель полагается на документы и сведения, предоставленные Заказчиком, а также на действия, указания и разъяснения должностных лиц и работников Заказчика.

Исполнитель освобождается от ответственности, если она вызвана или явилась следствием представления Заказчиком Исполнителю неверной или вводящей в заблуждение информации. Также Исполнитель не несет ответственность за нарушение сроков оказания Услуг, указанных в Приложении № 1 к Договору, вследствие неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Заказчиком обязательств, поименованных в п. 4.1 Договора.

7.6. Обязанности Исполнителя ограничиваются оказанием Услуг, результатом которых являются Аудиторское заключение независимого аудитора и Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита. Исполнитель не принимает на себя прямой или косвенной ответственности за принятие Заказчиком решений на основании рекомендаций Исполнителя, внедрение таких рекомендаций, а также за результаты внедрения Заказчиком рекомендаций. При этом Исполнитель гарантирует соответствие своих рекомендаций нормам действующего законодательства РФ.

7.7. Услуги, оказываемые Исполнителем, предназначены исключительно для Заказчика и не предназначены для использования в интересах третьих сторон или для уступки третьим сторонам. Стороны подтверждают, что настоящий Договор не заключен в пользу третьих лиц или для уступки прав и/или результатов Услуг третьим лицам, за исключением случаев, прямо предусмотренных настоящим Договором.

7.8. Исполнитель не несет ответственность за достоверность, актуальность, точность и полноту информации, полученной от Заказчика и/или третьих лиц в ходе исполнения настоящего Договора.

7.9. В период оказания Услуг по настоящему Договору Стороны при необходимости могут передавать друг другу информацию посредством электронных средств связи. Однако такая передача информации не может гарантировать сохранность, отсутствие вирусов или ошибок. Стороны признают и соглашаются, что данная информация может быть перехвачена, искажена, утеряна, уничтожена, либо может дойти до адресата позже обозначенного срока, не в полном объеме, а также может быть иным образом существенно повреждена и быть небезопасна в применении.

Стороны признают, что никакие системы и процедуры не могут гарантировать, что передача информации не будет подвержена таким рискам, но каждая из Сторон согласна применять оправданные, с коммерческой точки зрения, процедуры для проверки информации на отсутствие в ней наиболее известных вирусов до отправки ее по электронным средствам связи.

Стороны подтверждают, что каждая из них принимает на себя указанные риски и согласна применять электронные средства связи для передачи информации друг другу.

Каждая из Сторон несет ответственность за защиту своих электронных систем, а также интересов, связанных с применением электронных средств связи, в то же время ни Заказчик, ни Исполнитель (включая в каждом случае партнеров, работников, субподрядчиков или других привлеченных специалистов) не несут друг перед другом ни при каких условиях никакой ответственности, в том числе предусмотренной Договором, ни за причинение вреда (в том числе в силу небрежности), ни за совершение любой другой ошибки, бездействия или причинения ущерба или убытка, произошедших в результате передачи информации при помощи электронных средств связи, а также доверия Исполнителя к подобной информации.

Кроме того, ни Исполнитель, ни привлеченные им лица (включая партнеров, работников, соисполнителей/субподрядчиков или других привлеченных Исполнителем специалистов) не признаются ответственными за ущерб, причиненный Заказчику в результате перехвата или несанкционированного доступа к электронным базам данных, используемым Исполнителем или привлеченными им специалистами.

7.10. Настоящий Договор заключен лишь между Заказчиком и Исполнителем. Положения данной статьи должны применяться лишь в случаях и в пределах, разрешенных правом Российской Федерации.

Если одно из аффилированных лиц Исполнителя выполняет для Заказчика какую-либо работу и/или оказывает какую-либо услугу в связи с Услугами, оказываемыми в рамках настоящего Договора, аффилированное лицо Исполнителя будет выполнять данную работу/услугу в качестве субподрядчика/соисполнителя Исполнителя. Исполнитель остается Стороной Договора и будет единственным лицом, ответственным перед Заказчиком, включая ответственность за работу/услугу, выполненную любым аффилированным лицом Исполнителя.

Эти исключения не касаются любой ответственности, претензии или иска, основанного на заявлении о мошенничестве или преднамеренном нарушении, а также иных видов ответственности, которые невозможно исключить согласно праву Российской Федерации.

7.11. Стороны договорились, что при отсутствии иных договоренностей положения об ограничении ответственности, приведенные в настоящем Договоре, должны применяться в равной степени к Исполнителю и аффилированным лицам Исполнителя, которых Исполнитель может привлекать для оказания Услуг в рамках настоящего Договора.

7.12. Заказчик согласен, что любое из аффилированных лиц Исполнителя, которых Исполнитель может привлечь для оказания Услуг по Договору, имеют право учитывать и использовать пункты 7.10 и/или 7.11 выше, как если бы они являлись сторонами данного Договора.

7.13. В случае одностороннего отказа от исполнения Договора по инициативе Заказчика, не связанного с нарушением Исполнителем условий настоящего Договора, Заказчик на основании п. 3 ст. 310 Гражданского кодекса РФ уплачивает Исполнителю компенсацию в размере 10% (Десять процентов) от стоимости Услуг, согласованной Сторонами в соответствующем Приложении к настоящему Договору. Выплата такой компенсации не лишает Исполнителя права на получение возмещения стоимости Услуг, фактически оказанных к моменту прекращения Договора. Заказчик обязуется выплатить предусмотренные настоящим пунктом Договора денежные суммы по письменному требованию Исполнителя, в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Заказчиком такого требования.

8. Конфиденциальность

8.1. Под конфиденциальной информацией (далее – «Конфиденциальная Информация») для целей настоящего Договора понимается любая информация Сторон, имеющая действительную или потенциальную коммерческую ценность и в отношении которой передающей Стороной введен в установленном законом порядке соответствующий гриф либо в сопроводительной документации имеется ссылка на конфиденциальный характер передаваемой информации, за исключением:

8.1.1. Сведений, разглашенных самим лицом, которому оказывались Услуги, включая, но не ограничиваясь: сведения, содержащиеся в сообщениях и отчетах, официально опубликованных Заказчиком и/или его аффилированными лицами;

8.1.2. Сведений, содержащихся в официальных отчетах, сообщениях, пресс-релизах, а также рекламных сообщениях Заказчика и/или его аффилированных лиц;

8.1.3. Информации, переданной Сторонами посредством открытых средств связи (по факсу, электронной почте, телефону, и др.);

8.1.4. Сведений, опубликованных в средствах массовой информации по инициативе третьих лиц.

8.1.5. Сведений о заключении с аудируемым лицом договора о проведении обязательного аудита (в случае проведения обязательного аудита).

Конфиденциальная Информация может содержаться в письмах, отчетах, аналитических материалах, результатах исследований, схемах, графиках, спецификациях и других документах, оформленных как на бумажных, так и на электронных носителях.

8.2. Получающая Сторона обязуется, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации:

8.2.1. Не разглашать, не обсуждать содержание, не предоставлять копий, не публиковать и не раскрывать в какой-либо иной форме третьим лицам Конфиденциальной Информации без получения предварительного письменного согласия другой Стороны.

Исполнитель имеет право передавать информацию, необходимую для оказания Услуг, соисполнителям, привлеченным для оказания Услуг в соответствии с п. 3.2.3 настоящего Договора. При этом Исполнитель несет ответственность за выполнение соисполнителями условий настоящего раздела Договора.

8.2.2. Предпринимать все меры и использовать все законные средства для защиты Конфиденциальной Информации и предотвращения ее несанкционированного раскрытия;

8.2.3. Использовать Конфиденциальную Информацию только в целях исполнения обязательств по Договору;

8.2.4. Не разглашать третьим лицам факта передачи или получения Конфиденциальной Информации.

8.3. Получающая Сторона несет ответственность за разглашение Конфиденциальной Информации либо несанкционированное использование Конфиденциальной Информации своими работниками в соответствии с законодательством Российской Федерации и положениями настоящего Договора.

8.4. Обязательства по неразглашению Конфиденциальной Информации действуют в течение 36 (Тридцати шести) месяцев с момента раскрытия Передающей Стороной Получающей Стороне Конфиденциальной Информации.

8.5. Вся рабочая документация, подготовленная Исполнителем в ходе исполнения настоящего Договора, является собственностью Исполнителя, который хранит ее в соответствии со своими правилами, процедурами, а также требованиями применимого законодательства РФ.

8.6. В случае если Заказчик на момент заключения настоящего Договора является участником (эмитентом) американского рынка ценных бумаг (выпуск ценных бумаг регистрируется Комиссией по ценным бумагам и биржам США) или становится таковым в течение срока действия настоящего Договора, Заказчик в соответствии с настоящим пунктом признает и дает свое безусловное согласие на то, что в случае необходимости Исполнитель будет вынужден предоставлять всю необходимую информацию о Заказчике, а также рабочие документы в американскую Комиссию по надзору за отчетностью публичных компаний (РСАОВ) и предоставление такой информации в указанный орган не будет являться ненадлежащим (противоправным) раскрытием Конфиденциальной Информации или нарушением режима конфиденциальности.

8.7. Обработка персональных данных, полученных Исполнителем от Заказчика, осуществляется в соответствии с Приложением № 2 к Договору. Исполнитель обязуется обеспечивать конфиденциальность персональных данных, полученных от Заказчика для их обработки Исполнителем. Для целей настоящего Договора под персональными данными понимается информация, являющаяся таковой в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, за исключением общедоступных и обезличенных персональных данных.

8.8. Заказчик гарантирует получение согласия субъектов персональных данных на обработку их персональных данных Исполнителем в случаях, если такое согласие требуется в соответствии с действующим законодательством РФ. Заказчик обязуется предоставить Исполнителю по его требованию в трехдневный срок согласие субъектов персональных данных на обработку их персональных данных, если у Исполнителя возникнет обязанность предоставления третьим лицам доказательств получения согласия субъектов персональных данных на обработку их персональных данных в соответствии с действующим законодательством РФ. Согласие субъектов персональных данных на обработку их персональных данных оформляется в соответствии со статьей 9 Федерального закона РФ от 27.07.2006 года «О персональных данных» №152-ФЗ.

8.9. Заказчик дает свое предварительное согласие на передачу Исполнителем в случае необходимости сведений и документов, полученных и (или) составленных Исполнителем и его работниками, федеральному органу исполнительной власти, осуществляющему функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере аудиторской деятельности, федеральному органу исполнительной власти, осуществляющему функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере, и их работникам, саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является Исполнитель, и ее работникам, аффилированным лицам Исполнителя (при условии, что аффилированные лица Исполнителя будут обращаться с полученной информацией в соответствии с условиями настоящего Договора).

9. Обстоятельства непреодолимой силы

9.1. Для целей настоящего Договора под обстоятельствами непреодолимой силы (далее – «Обстоятельства Непреодолимой Силы») понимаются:

9.1.1. Стихийные бедствия (пожары, наводнения, землетрясения и т.д.);

9.1.2. Чрезвычайные обстоятельства общественной жизни (войны, гражданские беспорядки, в том числе террористические акты и военные действия, даже без официального объявления войны, эпидемии, забастовки и т.д.);

9.1.3. Запретительные и ограничительные акты государственных органов власти и должностных лиц, изменение законодательства РФ;

9.1.4. Иные непредвиденные обстоятельства, находящиеся вне контроля Сторон, за исключением Обстоятельств Непреодолимой Силы, действовавших на момент заключения Договора в месте его заключения или в месте исполнения обязательства Сторонами.

9.2. Сторона, подвергшаяся действию Обстоятельств Непреодолимой Силы и оказавшаяся вследствие этого не в состоянии выполнить обязательства по Договору, обязана письменно известить об этом другую Сторону не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента наступления таких обстоятельств. Несвоевременное извещение об Обстоятельствах Непреодолимой Силы лишает Сторону права ссылаться на них в качестве основания для освобождения от ответственности за неисполнение обязательств по Договору.

9.3. Если период действия Обстоятельств Непреодолимой Силы превысит 2 (Два) месяца, каждая из Сторон имеет право в одностороннем внесудебном порядке расторгнуть настоящий Договор полностью или частично путем направления письменного уведомления другой Стороне с указанием даты предполагаемого расторжения. Договор считается расторгнутым на дату, указанную в таком уведомлении.

10. Срок действия и расторжение

10.1. Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до момента окончания исполнения Сторонами своих обязательств, указанных в Разделах 3 и 4 Договора либо до тех пор, пока не будет расторгнут в соответствии с п. 10.2 или Разделом 9 Договора.

Настоящий Договор подлежит подписанию уполномоченными представителями Сторон в системе электронного документооборота путем проставления усиленных квалифицированных электронных подписей. Договор считается подписанным на дату, указанную в левом верхнем углу, а при ее отсутствии - с даты проставления последней из подписей, отраженной в идентификаторе документа.

10.2. Расторжение Договора в одностороннем внесудебном порядке может быть произведено Заказчиком путем направления письменного уведомления другой Стороне не менее чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты предполагаемого расторжения. При досрочном расторжении Заказчик обязан оплатить оказанные на момент расторжения Услуги, а также оплатить фактически понесенные Исполнителем расходы, связанные с исполнением Договора в части не оказанных полностью Услуг, по письменному требованию Исполнителя в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения такого требования.

При этом расходы, связанные с исполнением Договора, подлежат оплате в размере понесенных расходов, складывающихся из расчета фактических трудозатрат и ставок, действующих у Исполнителя, суммы накладных расходов, перечисленных в Приложении №1 к Договору (если применимо), а также иных

документально подтвержденных расходов, пропорционально объему выполненных работ/услуг. Указанные расходы подтверждаются финансовой справкой бухгалтерии, подписанной Исполнителем. Расторжение Договора в одностороннем внесудебном порядке может быть произведено Исполнителем в случае и в порядке предусмотренном пунктом 2.6. и п. 3.2.8. Договора. В случае досрочного расторжения Договора, обязательства Сторон, предусмотренные Разделами 7, 8 и 11 настоящего Договора, продолжают действовать в соответствии с законодательством РФ.

11. Применимое право и порядок разрешения споров

11.1. Действительность, толкование и исполнение Договора регулируются правом Российской Федерации.

11.2. Если Стороны не достигнут соглашения по спорным вопросам, такие вопросы подлежат разрешению в Арбитражном суде г. Москвы. Досудебный претензионный порядок рассмотрения споров обязателен. Претензия может быть направлена Почтой России или курьерской службой по почтовому адресу Стороны, указанному в настоящем Договоре, а также передана в руки уполномоченному представителю получающей Стороны. Срок рассмотрения претензий – 10 (Десять) рабочих дней с момента получения такой претензии Стороной, которой она адресована.

12. Заключительные положения

12.1. В ходе исполнения настоящего Договора Стороны обязуются оказывать друг другу необходимое содействие.

12.2. В случае изменения реквизитов Стороны обязаны уведомлять друг друга в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты вступления в силу таких изменений.

12.3. Стороны не вправе уступать или передавать свои права и обязательства по Договору без письменного согласия другой Стороны.

12.4. Настоящий Договор заменяет собой все прежние соглашения и переписку между Сторонами, относящиеся к предмету и условиям Договора.

12.5. Стороны соглашаются, что документы, переданные посредством электронной и факсимильной связи, будут считаться переданными надлежащим образом при условии, что такие документы направлены по каналам связи, указанным в п. 12.6 настоящего Договора. Исключением являются претензии, настоящий Договор и Приложения к нему, Акты по Договору, Счета-фактуры, результаты услуг и любые отчетные документы, которые могут быть направлены способом, согласованным Сторонами в п. 11.2 настоящего Договора.

12.6. Исполнитель вправе направлять информацию и документы в рамках настоящего Договора в адрес Заказчика по телефону 8 (495) 280 05 60 и по e-mail: A.Zubenko@leader-invest.ru, mev@leader-invest.ru, S.Soloshenko@leader-invest.ru, L.Simonova@leader-invest.ru

Заказчик вправе направлять информацию и документы в рамках настоящего Договора в адрес Исполнителя по тел./факсу: _____.

Сторонами допускается и признается легитимной передача Отчетных документов посредством электронной почты с использованием адресов корпоративной электронной почты ответственных лиц Сторон, указанных выше. При этом Сторонами согласовано отсутствие необходимости использования усиленной квалифицированной электронной подписи ответственными лицами в процессе осуществления электронной переписки.

12.7. С использованием средств связи, указанных в п. 12.5 настоящего Договора, Стороны вправе осуществлять рабочую переписку по всем вопросам, связанным с заключением/изменением/исполнением/расторжением Договора.

12.8. Недействительность одного из положений настоящего Договора не влечет за собой недействительность других положений Договора.

12.9. Стороны подтверждают, что настоящая сделка не является для любой из них крупной сделкой либо сделкой с заинтересованностью и не требует одобрения со стороны органов управления Заказчика и/или Исполнителя в соответствии с действующим законодательством РФ, учредительными документами Сторон.

12.10. В случае изменения налогового законодательства РФ измененные/новые виды и ставки косвенных налогов будут применяться Сторонами после подписания соответствующего Дополнительного соглашения.

12.11. Все изменения и дополнения к Договору совершаются в письменной форме и являются неотъемлемой частью Договора.

12.12. Стороны признают, что в случае использования Сторонами защищенных систем электронного документооборота в качестве способа подписания и обмена документами все электронные документы, подписанные Сторонами в рамках исполнения настоящего Договора, а равно как и сам Договор, квалифицированной электронной подписью Стороны являются равнозначными документам на бумажных носителях, подписанным собственноручной подписью такой Стороны.

Стороны установили, что обмен электронными документами посредством электронного документооборота допускается только с использованием квалифицированной электронной подписи через операторов электронного документооборота, зарегистрированных в Сети доверенных операторов электронного документооборота, утвержденной ФНС России.

12.13. К настоящему Договору прилагаются и являются его неотъемлемой частью:

- Приложение №1 – «Специальные условия оказания Услуг»;
- Приложение №2 – «Поручение на обработку персональных данных».

Исполнитель: _____

Адрес местонахождения: _____

Адрес для корреспонденции: _____

ИНН: _____

КПП: _____

Основной регистрационный номер _____ **в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».**

Полис страхования профессиональной ответственности № _____

Банковские реквизиты:

Р/с: _____

БИК: _____

К/с: _____

Банк: _____

Генеральный директор

_____/_____/_____
М.П.

Заказчик: Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)

ИНН: 5018026672

КПП: 772601001

Адрес местонахождения: 117556, Г.МОСКВА, Б-Р СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ, Д. 13

Банковские реквизиты:

Р/с: 407018100000000000028

БИК: 044525823

К/с: 30101810200000000823

Банк: Банке ГПБ (АО) г. Москва

Советник Генерального директора

_____/Буланцева О.С./
М.П.

СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

1. Состав Услуг

1.1. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, применимых для некредитных финансовых организаций (далее – «ОСБУ») проводится за год, закончившийся _____ года (вариант: за каждый год, в течение периода с _____ по _____).

2. Сроки оказания Услуг

2.1. Услуги должны быть оказаны Исполнителем с _____ года по _____ года, при условии своевременного и надлежащего исполнения Заказчиком своих обязательств, предусмотренных п. 4.1 Договора.

2.2. Услуги выполняются в два этапа: за 6 месяцев финансового/отчетного года и за финансовый/отчетный год и должны быть оказаны Исполнителем при условии своевременного и надлежащего исполнения Заказчиком своих обязательств, предусмотренных в п. 4.1 Договора, в следующие сроки:

1-й этап с _____ по _____;
2-й этап с _____ по _____;

по результатам которого предоставляется Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству и Аудиторское заключение независимого аудитора.

2.2. Проекты Отчета лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству предоставляются Заказчику по каждому этапу проверки не позднее _____ по первому этапу и _____ по второму этапу.

2.4. Проект Аудиторского заключения независимого аудитора по результатам аудита предоставляются Заказчику не позднее _____.

2.5. Аудиторское заключение независимого аудитора и Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита предоставляются Заказчику не позднее _____.

3. Место оказания Услуг

3.1. Место оказания Услуг – г. Москва. По согласованию Сторон допускается оказание Услуг по иному адресу.

4. Цена Услуг. Порядок оплаты

4.1. Цена Услуг Исполнителя, указанная в п. 4.2 настоящего Приложения, включает в себя сумму вознаграждения за оказание Услуг, а также стоимость накладных расходов Исполнителя, связанных с оказанием Услуг.

4.2. Цена Услуг Исполнителя составляет _____ рублей 00 копеек, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС - ____%») _____ рубля. Цена Услуг с учетом НДС - ____% составляет _____ рубля:

- Цена 1 этапа составляет _____ рублей 00 копеек, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС - ____%») _____ рубля. Цена Услуг с учетом НДС - ____% составляет _____ рубля.

- Цена 2 этапа составляет _____ рублей 00 копеек, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС - ____%») _____ рубля. Цена Услуг с учетом НДС - ____% составляет _____ рубля.

4.3. Дополнительная (по отношению к сумме, указанной в п. 4.2. настоящего Приложения №1) цена Услуг, рассчитанная на основе времени, затраченного консультантами Исполнителя, и ставок, будет предъявлена Исполнителем к оплате и оплачена Заказчиком при следующих обстоятельствах:

4.3.1. Если новые законодательные требования к составлению бухгалтерской отчетности или проведению аудита вступят в силу после подписания настоящего Договора, что существенно увеличит состав услуг, согласованный в пункте 1 настоящего Приложения №1.

4.3.2. Если Исполнителю для выполнения его обязательств в соответствии с Разделом 3 Договора необходимо и неизбежно потребовалось дополнительное время по причине невыполнения Заказчиком своих обязательств, указанных в Разделе 4 Договора (о чем Исполнитель поставил Заказчика в известность в письменном виде).

4.3.3. Если Исполнителю необходимо и неизбежно потребовалось дополнительное время в случае, когда Заказчик вносит исправления в проверенную Исполнителем бухгалтерскую отчетность, подтверждающие бухгалтерские записи, и в иную информацию, предоставленную Исполнителю в соответствии с требованиями пункта 4.2. Договора.

4.3.4. Если по согласованию Сторон Исполнитель оказывает дополнительные услуги по проверке исправлений в бухгалтерской отчетности, сделанных Заказчиком с целью изменения или удаления определенных пунктов из Аудиторского заключения независимого аудитора, представленного Заказчику в соответствии с пунктом 2.1. Договора. В этом случае Заказчик получит перевыпущенное Аудиторское заключение независимого аудитора.

4.3.5. Если Исполнитель понесет дополнительные затраты времени на выполнение аудиторских процедур, обусловленные существенными изменениями существующей структуры Заказчика в период с даты подписания настоящего Договора по дату составления Аудиторского заключения независимого аудитора, а также изменениями налогового законодательства, оказавшими существенное влияние на бухгалтерский и налоговый учет.

4.4. Дополнительная цена Услуг, попадающая под случаи, приведенные в пункте 4.3. настоящего Приложения №1, а также любые другие согласованные между Сторонами расходы, влияющие на общую цену оказываемых аудиторских Услуг, должны оформляться дополнительным соглашением к настоящему Договору.

4.5. Датой платежа считается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет банка Исполнителя при условии отсутствия ошибок в платежном поручении Заказчика. Расходы по переводу денежных средств несет Заказчик. Оплата производится по банковским реквизитам, которые указаны в соответствующем счете.

4.6. Все суммы уплачиваются Заказчиком без каких-либо сборов за конвертацию, комиссионных сборов, налоговых и прочих вычетов.

4.7. Оплата Услуг производится в следующем порядке:

4.7.1. _____ рубля, включая применимый НДС ____% _____ рубля, в течение 5 (Пяти) рабочих дней после подписания Договора (авансовый платеж):

- авансовый платеж по 1 этапу составляет _____ рубля, включая применимый НДС ____% _____ рублей 00 копеек;

- авансовый платеж по 2 этапу составляет _____ рубля, включая применимый НДС ____% _____ рублей 00 копеек;

4.7.2 Окончательная оплата, определяемая как разница между ценой Услуг по каждому этапу, установленной п. 4.2 настоящего Приложения №1, и полученным авансовым платежом (с учетом условия, согласованного в п. 6.2 Договора), осуществляется в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предоставления Отчетных документов Заказчику.

4.8. В случае не перечисления либо просрочки перечисления оплаты по Договору Исполнитель вправе не приступать к оказанию Услуг, либо приостановить оказание Услуг до момента выполнения Заказчиком своих обязательств по оплате Услуг Исполнителя. В указанном случае Исполнитель вправе продлить сроки оказания Услуг, письменно уведомив об этом Заказчика, в соответствии с п. 3.5 Договора.

5. Настоящее Приложение № 1 к Договору подписано в двух оригинальных экземплярах, по одному для каждой Стороны, и является неотъемлемой частью Договора.

ЗАКАЗЧИК:
ЗАО «Лидер»

Советник Генерального директора

_____/Буланцева О.С./

М.П.

ИСПОЛНИТЕЛЬ:

Генеральный директор

_____/_____/_____

М.П.

Поручение согласия на обработку персональных данных
к Договору оказания аудиторских услуг № _____
от « ____ » _____ 20__ г.

1. Настоящее Поручение на обработку персональных данных (далее – «Поручение») к Договору оказания аудиторских услуг № _____ от « ____ » _____ 20__ г. (далее – «Договор») заключено между _____, юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице _____, действующего на основании _____, именуемым в дальнейшем «Исполнитель», и Закрытым акционерным обществом «Лидер» (Компанией по управлению активами пенсионного фонда), юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице Советника Генерального директора Буланцевой Ольги Сергеевны, действующего на основании доверенности № 21 от 20.03.2025 года, именуемым в дальнейшем «Заказчик», далее совместно именуемыми - «Стороны».

2. В целях исполнения обязательств по Договору Заказчик поручает, а Исполнитель обязуется совершить обработку персональных данных, предоставленных Заказчиком.

3. При обработке персональных данных Исполнитель вправе осуществлять с использованием средств автоматизации или без использования таких средств сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (распространение, предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных.

4. В течение срока действия Договора, а также по окончании его действия, Исполнитель обязуется:

– соблюдать принципы и правила обработки персональных данных, предусмотренные Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», соблюдать конфиденциальность персональных данных и обеспечивать при обработке их безопасность;

- обеспечить при сборе персональных данных, в том числе посредством информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение персональных данных граждан Российской Федерации с использованием баз данных, находящихся на территории Российской Федерации, за исключением случаев, указанных в пунктах 2, 3, 4, 8 части 1 статьи 6 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- назначить ответственного за организацию обработки персональных данных;

- издать документы, определяющие политику Исполнителя в отношении обработки персональных данных, локальные акты по вопросам обработки персональных данных, определяющие для каждой цели обработки персональных данных категории и перечень обрабатываемых персональных данных, категории субъектов, персональные данные которых обрабатываются, способы, сроки их обработки и хранения, порядок уничтожения персональных данных при достижении целей их обработки или при наступлении иных

законных оснований, а также локальные акты, устанавливающие процедуры, направленные на предотвращение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации, устранение последствий таких нарушений. Такие документы и локальные акты не должны содержать положения, ограничивающие права субъектов персональных данных, а также возлагающие на Исполнителя не предусмотренные законодательством Российской Федерации полномочия и обязанности;

– принимать в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» необходимые правовые, организационные и технические меры или обеспечивать их принятие для защиты персональных данных от неправомерного или случайного доступа к ним, уничтожения, изменения, блокирования, копирования, предоставления, распространения персональных данных, а также от иных неправомерных действий в отношении персональных данных;

- осуществлять внутренний контроль и (или) аудит соответствия обработки персональных данных Федеральному закону от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» и принятым в соответствии с ним нормативным правовым актам, требованиям к защите персональных данных, политике Исполнителя в отношении обработки персональных данных, локальным актам Исполнителя;

- проводить оценку вреда в соответствии с требованиями, установленными уполномоченным органом по защите прав субъектов персональных данных, который может быть причинен субъектам персональных данных в случае нарушения Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», соотношение указанного вреда и принимаемых Исполнителем мер, направленных на обеспечение выполнения обязанностей, предусмотренных Федеральным законом; от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- проводить ознакомление работников Исполнителя, непосредственно осуществляющих обработку персональных данных, с положениями законодательства Российской Федерации о персональных данных, в том числе требованиями к защите персональных данных, документами, определяющими политику Исполнителя в отношении обработки персональных данных, локальными актами по вопросам обработки персональных данных, и (или) обучение указанных работников;

- предоставлять в течение срока действия поручения по запросу Заказчика, в том числе до обработки персональных данных, документы и иную информацию, подтверждающие принятие мер и соблюдение в целях исполнения поручения Заказчика требований, установленных в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- опубликовать или иным образом обеспечить неограниченный доступ к документу, определяющему политику Исполнителя в отношении обработки персональных данных, к сведениям о реализуемых требованиях к защите персональных данных;

- незамедлительно уведомлять Заказчика о случаях неправомерной или случайной передачи (предоставления, распространения, доступа) персональных данных, повлекшей нарушение прав субъектов персональных данных, с момента выявления такого инцидента Исполнителем, уполномоченным органом по защите прав субъектов персональных данных или иным заинтересованным лицом:

1) в течение двенадцати часов о произошедшем инциденте, о предполагаемых причинах, повлекших нарушение прав субъектов персональных данных, и предполагаемом вреде, нанесенном правам субъектов персональных данных, о принятых мерах по устранению последствий соответствующего инцидента, а также предоставить сведения о лице, уполномоченном Исполнителем на взаимодействие с Заказчиком по вопросам, связанным с выявленным инцидентом;

2) в течение сорока восьми часов о результатах внутреннего расследования выявленного инцидента, а также предоставить сведения о лицах, действия которых стали причиной выявленного инцидента (при наличии).

- осуществить блокирование неправомерно обрабатываемых персональных данных, уточнить, прекратить неправомерную обработку или уничтожить персональные данные субъектов по требованию Заказчика в указанные Заказчиком сроки.

- уничтожить персональные данные субъектов в сроки, установленные Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных».

5. Исполнитель обеспечивает безопасность персональных данных, в частности:

- определением угроз безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных;
- применением организационных и технических мер по обеспечению безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных, необходимых для выполнения требований к защите персональных данных, исполнение которых обеспечивает установленные Правительством Российской Федерации уровни защищенности персональных данных;
- применением прошедших в установленном порядке процедуру оценки соответствия средств защиты информации;
- оценкой эффективности принимаемых мер по обеспечению безопасности персональных данных до начала работы в информационной системе персональных данных;
- учетом машинных носителей персональных данных, в случае их использования;
- обнаружением фактов несанкционированного доступа к персональным данным и принятием мер, в том числе мер по обнаружению, предупреждению и ликвидации последствий компьютерных атак на информационные системы персональных данных и по реагированию на компьютерные инциденты в них;
- восстановлением персональных данных, модифицированных или уничтоженных вследствие несанкционированного доступа к ним;
- установлением правил доступа к персональным данным, обрабатываемым в информационной системе персональных данных, а также обеспечением регистрации и учета всех действий, совершаемых с персональными данными в информационной системе персональных данных;
- контролем за принимаемыми мерами по обеспечению безопасности персональных данных и уровня защищенности информационных систем персональных данных.

6. За несоблюдение положений настоящего Поручения в рамках обработки персональных данных, в отношении которых Заказчиком выдается настоящее Поручение на обработку, Исполнитель несет перед Заказчиком ответственность, предусмотренную законодательством Российской Федерации.

7. Поручение составлено на русском языке в двух идентичных и подлинных экземплярах, обладающих равной юридической силой, по одному экземпляру для каждой из Сторон.

8. Настоящее Поручение является неотъемлемой частью Договора, вступает в силу с момента его подписания Сторонами и распространяет свое действие до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору.

9. Реквизиты Сторон:

Исполнитель: _____

Адрес местонахождения: _____

Адрес для корреспонденции: _____

Заказчик: ЗАО «Лидер»

Адрес местонахождения: 117556, Г.МОСКВА, Б-Р СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ, Д. 13

Буланцева Ольга Сергеевна

Приложение №7
Проект договора на проведение обязательного аудита по МСФО
к Положению о порядке проведения открытого конкурса
по выбору аудиторской организации
в ЗАО «Лидер»

**ПРОЕКТ ДОГОВОРА ОКАЗАНИЯ АУДИТОРСКИХ УСЛУГ ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ АУДИТУ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СОСТАВЛЕННОЙ ПО МСФО**

«__» _____ 2026 г.

г. Москва, Россия

Настоящий договор оказания аудиторских услуг (далее – «Договор») заключен между:

1. Стороны

1.1. _____ юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице _____, действующего на основании _____, именуемым в дальнейшем «Исполнитель», и

Закрытым акционерным обществом «Лидер» (Компанией по управлению активами пенсионного фонда), юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице Советника Генерального директора Буланцевой Ольги Сергеевны, действующего на основании доверенности № 21 от 20.03.2025 года, именуемым в дальнейшем «Заказчик».

1.2 Заказчик и Исполнитель в дальнейшем совместно именуются «Стороны», а по отдельности — «Сторона».

2. Предмет Договора

2.1. Заказчик поручает, а Исполнитель принимает на себя обязательство оказать услуги по:
- проведению обязательного аудита финансовой отчетности Заказчика (далее – «аудит»), подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») за год, закончившийся _____ года (вариант: за каждый год, в течение периода с _____ по _____).
Аудиторские услуги должны быть оказаны в соответствии со Специальными условиями оказания услуг, указанными в Приложении №1 к Договору, которое является неотъемлемой частью настоящего Договора (далее – «Услуги, Аудит»).

По результатам оказанных Услуг Исполнитель выразит в установленной законодательством форме мнение о том, отражает ли указанная выше финансовая отчетность достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Заказчика по состоянию на 31 декабря 2027 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2027 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными международными стандартами финансовой отчетности (далее – «Аудиторское заключение независимого аудитора»).

Заказчик обязуется своевременно принять и оплатить Услуги Исполнителя.

2.2. Услуги будут оказаны в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года «Об аудиторской деятельности», Международными стандартами аудита (далее - "МСА"), а также действующими нормативно-правовыми актами, регулирующими аудиторскую деятельность в РФ.

Согласно действующим МСА, аудит должен быть спланирован и проведен таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Форма и содержание Аудиторского заключения независимого аудитора установлены МСА 700 (пересмотренным) «Формирование мнения и составление заключения о финансовой отчетности», а также учитывают соответствующие требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ и рекомендации актуального "Сборника примерных форм заключений и отчетов, составленных в соответствии с МСА".

Форма мнения и содержание Аудиторского заключения независимого аудитора зависят от результатов аудита и могут отличаться от предполагаемых Заказчиком.

2.3. В связи с тем, что в процессе оказания Услуг Исполнитель применяет выборочные методы тестирования и иные свойственные аудиту ограничения, наряду с ограничениями, присущими системе бухгалтерского учета и внутреннего контроля Заказчика, имеется неизбежный риск того, что некоторые искажения финансовой отчетности могут остаться необнаруженными.

2.4. В случае если Аудиторское заключение независимого аудитора, подготовленное Исполнителем, содержит модифицированное мнение (мнение с оговоркой, отрицательное мнение или отказ от выражения мнения) по финансовой отчетности Заказчика, Заказчик не освобождается от обязательств по оплате Услуг в соответствии со ст. 5 Договора.

2.5. Любые услуги, помимо указанных в п. 2.1 настоящего Договора, которые Исполнитель будет оказывать Заказчику в процессе проведения аудита, являются дополнительными услугами для целей настоящего Договора. Характер таких услуг, условия их предоставления и оплаты подлежат дополнительному согласованию Сторонами, что может быть оформлено как дополнительное соглашение к настоящему Договору, а также в виде отдельного договора.

2.6. Если оказание Услуг по настоящему Договору может повлечь нарушение Исполнителем требований законодательства или стандартов профессиональной деятельности по аудиторской независимости, в том числе в результате назначения Заказчиком другого аудитора, Исполнитель незамедлительно уведомляет об этом Заказчика, и Стороны согласуют условия ограничения объема Услуг, соответствующие применимым требованиям независимости Исполнителя, или условия прекращения срока оказания Услуг по Договору.

В случае если в течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты направления письменного уведомления Заказчику Стороны не достигли соглашения в отношении условий ограничения объема Услуг или прекращения срока оказания Услуг, настоящий Договор прекращает свое действие на одиннадцатый рабочий день после направления соответствующего уведомления Заказчику и с учетом положений п. 10.2 настоящего Договора.

3. Права и обязанности Исполнителя

3.1. Исполнитель обязуется:

3.1.1. Оказать Услуги надлежащим образом в соответствии с условиями Договора, а также требованиями законодательства Российской Федерации;

3.1.2. За 1 (Одну) неделю до начала проведения аудита (либо ранее по согласованию Сторон) направить в адрес Заказчика письменный запрос о предоставлении информации, необходимой для оказания Услуг и подготовки Аудиторского заключения независимого аудитора;

3.1.3. Информировать Заказчика по его требованию о ходе оказания Услуг по Договору и/или подготовки Аудиторского заключения независимого аудитора;

3.1.4. Обеспечивать сохранность документов, получаемых и составляемых в ходе аудита.

3.2. Исполнитель имеет право:

3.2.1. Своевременно получать доступ и проверять любую информацию Заказчика, включая конфиденциальную, если такая информация необходима для оказания Услуг;

3.2.2. Исследовать в полном объеме документацию, связанную с финансово-хозяйственной деятельностью Заказчика, а также проверять фактическое наличие любого имущества, отраженного в этой документации;

3.2.3. По своему усмотрению привлекать соисполнителей к оказанию Услуг. При этом Исполнитель несет ответственность перед Заказчиком за действия привлеченных к оказанию Услуг соисполнителей;

3.2.4. Самостоятельно определять формы и методы проведения аудита на основе международных стандартов аудита, а также количественный и персональный состав аудиторской группы, проводящей аудит;

3.2.5. Получать у должностных лиц Заказчика разъяснения в устной и/или письменной форме по возникшим в ходе проведения аудита вопросам;

3.2.6. Получать по письменному запросу необходимую для проведения аудита информацию от третьих лиц, в том числе при содействии Заказчика;

3.2.7. Получить от руководства Заказчика письменное подтверждение достоверности заявлений, сделанных Заказчиком в связи с оказанием Услуг (письмо-представление), подписанное единоличным исполнительным органом. В случае отказа Заказчика предоставить такое письмо-представление, Исполнитель вправе отказаться от выражения своего мнения и подготовки Аудиторского заключения независимого аудитора;

3.2.8. Отказаться от проведения аудита или от выражения своего мнения о достоверности финансовой отчетности в Аудиторском заключении независимого аудитора в случаях:

а) непредставления Заказчиком всей необходимой документации;

б) выявления в ходе аудита обстоятельств, оказывающих либо способных оказать существенное влияние на мнение аудиторской организации о достоверности финансовой отчетности Заказчика;

3.2.9. Получить вознаграждение за оказанные Услуги в соответствии с условиями Договора;

3.2.10. С целью соблюдения требований, предусмотренных Федеральным Законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», при проведении идентификации Заказчика, представителя Заказчика, аудируемого лица (в том случае, если оно отличается от Заказчика), выгодоприобретателя (при наличии), бенефициарного владельца, обновлении информации о них требовать представления Заказчиком, представителем Заказчика и получать от Заказчика, представителя Заказчика документы, необходимые для идентификации, в том числе документы, удостоверяющие личность, а также снимать с них копии (при необходимости).

3.3. В случае, если бухгалтерские книги, записи и любая другая документация Заказчика, подлежащие проверке, не ведутся в надлежащей форме, позволяющей Исполнителю произвести их проверку, и/или не представлены в полном объеме, Исполнитель может оказаться не в состоянии выразить мнение о финансовой отчетности Заказчика.

3.4. В случае наступления обстоятельств, требующих от Исполнителя увеличения объема Услуг по Договору, объем таких дополнительных услуг и размер соответствующего вознаграждения Исполнителя подлежат согласованию с Заказчиком.

3.5. В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Заказчиком обязательств, предусмотренных Договором, сроки оказания Услуг (в том числе сроки передачи Аудиторского заключения независимого аудитора) автоматически продлеваются пропорционально времени просрочки надлежащего исполнения Заказчиком своих обязательств либо на иной необходимый для завершения оказания Услуг Исполнителем срок. При этом Исполнитель письменно уведомляет Заказчика о переносе сроков оказания Услуг.

3.6. Подписанием настоящего Договора Заказчик выражает свое согласие с тем, что условия Договора не ограничивают Исполнителя в праве оказывать аналогичные услуги третьим лицам, а также использовать полученный опыт.

4. Права и обязанности Заказчика

4.1. Заказчик обязуется:

4.1.1. Своевременно принять и оплатить Услуги Исполнителя в соответствии с условиями настоящего Договора;

4.1.2. Обеспечить доступ и предоставить за свой счет помещение, соответствующее санитарным нормам, а также обеспечить все необходимые условия для оказания Услуг по настоящему Договору, включая оборудованные рабочие места, доступ к сети Интернет, возможность пользоваться копировально-множительной техникой, факсами, телефонами;

4.1.3. Обеспечить всестороннее содействие персоналу Исполнителя со стороны всех работников Заказчика (организации, в отношении которой проводится аудит) и/или третьих лиц (если предоставление Заказчиком необходимых для оказания Услуг по настоящему Договору документов и сведений осуществляется путем их получения у третьих лиц);

4.1.4. Подготовить и предоставить Исполнителю необходимую информацию, указанную в письменном запросе Исполнителя, не позднее чем за 3 (Три) рабочих дня до даты начала проведения аудита в соответствии со сроками, указанными в Приложении № 1 к настоящему Договору. Наличие указанной информации является необходимым условием для начала оказания Услуг по Договору.

В случае непредставления необходимой информации в указанный срок, Исполнитель уведомляет об этом Заказчика. В указанном случае, а также в случае переноса сроков оказания Услуг в соответствии с п. 3.5 Договора, Заказчик обязан оплатить расходы Исполнителя, связанные с переносом сроков оказания Услуг;

4.1.5. Своевременно предоставлять иную информацию, необходимую для оказания Услуг по Договору, по письменному запросу Исполнителя в сроки, указанные в таком запросе. Также по запросу Исполнителя Заказчик обязан письменно подтвердить (в виде «Письма о предоставлении информации») информацию, предоставленную Исполнителю устно;

4.1.6. Содействовать, если Исполнитель сочтет это необходимым, получению Исполнителем независимых подтверждений отдельных остатков по счетам в банках, по расчетам с дебиторами и кредиторами, оказывать Исполнителю содействие в копировании, печати, подготовке и рассылке любой связанной с этим корреспонденции;

4.1.7. Обеспечить доступ/подключение к внутрифирменной учетной информационно-базе Заказчика (при условии компьютерной обработки учетных данных);

4.1.8. Предоставить Исполнителю письменные подтверждения достоверности заявлений, сделанных Заказчиком в связи с оказанием Исполнителем Услуг по настоящему Договору (письмо-представление), подписанное единоличным исполнительным органом, с указанием ответственности руководства Заказчика за ведение бухгалтерского учета в соответствии с положениями законодательства РФ. Письмо-

представление по усмотрению Исполнителя должно также содержать ряд других сведений, включая, но не ограничиваясь следующими сведениями:

- финансовая отчетность Заказчика подготовлена и достоверно представлена в соответствии с действующими нормативными актами, стандартами и принципами в области бухгалтерского учета;
- не было существенных нарушений или возможных нарушений законов или инструкций, включая, в частности, валютное регулирование, налог на прибыль юридических лиц, налог на добавленную стоимость, налоги на доходы физических лиц и с фонда оплаты труда, которые должны быть раскрыты в финансовой отчетности или служить основанием для создания резерва на покрытие убытков (как указано выше);
- не было никаких злоупотреблений, включая, в частности, преднамеренное искажение финансовой отчетности и учетных регистров, умышленное представление руководством информации, не соответствующей действительности, или незаконное присвоение имущества;
- руководству известно, что аудит был проведен Исполнителем в соответствии с МСА и имел главной целью выражение мнения о состоянии финансовой отчетности Заказчика в целом и что Исполнитель выполнил только те процедуры по выборочной проверке бухгалтерских записей и прочие процедуры аудита, которые он считал необходимыми для этой цели;
- заявление, подтверждающее, что окончательный проект документов, содержащих прочую информацию в соответствии с МСА 720 (пересмотренным) «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации» (далее - «МСА 720») будет предоставлен Исполнителю, когда он будет готов, но до официальной публикации указанных документов Заказчиком, чтобы Исполнитель мог завершить процедуры в отношении прочей информации в соответствии с требованиями МСА 720;

4.1.9. При наличии у Заказчика исков, претензий, иных требований со стороны третьих лиц и/или условных обязательств, которые могут прямо или косвенно оказать влияние на проверяемую финансовую отчетность Заказчика, подробно информировать Исполнителя об этих вопросах.

При наличии вышеизложенных вопросов и в случае привлечения Заказчиком третьих лиц для оказания содействия, консультирования или защиты интересов Заказчика в этих вопросах Исполнитель может попросить Заказчика направить этим лицам соответствующее письмо с просьбой представить непосредственно Исполнителю (с копиями Заказчику) разъяснения относительно указанных судебных исков, претензий, иных требований и условных обязательств, а также оценить сумму таких обязательств и вероятность их неблагоприятного исхода. Исполнитель может также запросить аналогичные разъяснения у Заказчика;

4.1.10. Не оказывать давление на Исполнителя в любой форме с целью изменения мнения Исполнителя, выраженного в Аудиторском заключении независимого аудитора;

4.1.11. Заказчик, а также любые другие связанные с ним (аффилированные) лица, лица входящие с Заказчиком в одну группу компаний, по собственной инициативе или по инициативе работников Исполнителя не будут предлагать постоянной или временной договорной работы никому из работников Исполнителя или других лиц, привлеченных Исполнителем к исполнению настоящего Договора, в течение срока действия настоящего Договора и в течение одного года после прекращения срока действия настоящего Договора;

4.1.12. Не предпринимать каких-либо действий, которые могли бы помешать Исполнителю представить объективное и независимое Аудиторское заключение независимого аудитора по результатам проведенного аудита;

4.1.13. Содействовать получению от третьих лиц информации, необходимой для оказания Услуг, в том числе за свой счет оказывать содействие в получении Исполнителем подтверждающей информации в письменной форме (писем-подтверждений) от третьих лиц. К указанным третьим лицам могут относиться,

в частности, банки, дебиторы и кредиторы Заказчика, а также бывшие и нынешние контрагенты Заказчика. Рассылка писем-подтверждений может производиться Исполнителем от имени Заказчика;

4.1.14. Обеспечить своевременную приемку и рассмотрение документов, передаваемых Исполнителем Заказчику в соответствии с Договором;

4.1.15. Обеспечить реализацию Исполнителем иных прав, предусмотренных действующим законодательством РФ и настоящим Договором;

4.1.16. За 1 (Один) рабочий день до выпуска Исполнителем Аудиторского заключения независимого аудитора Заказчик обязан передать Исполнителю оригинал подписанной финансовой отчетности Заказчика;

4.1.17. Своевременно представить Исполнителю документы, содержащие прочую информацию в соответствии с определениями МСА 720. Под прочей информацией в соответствии с пунктом 12 МСА 720 понимается финансовая или нефинансовая информация (отличная от финансовой отчетности и аудиторского заключения об этой отчетности), включенная в годовой отчет организации, который включает в себя финансовую отчетность и аудиторское заключение об этой отчетности.

В случае если документы, содержащие прочую информацию, подготовлены до даты Аудиторского заключения независимого аудитора, Заказчик обязуется предоставить Исполнителю окончательный вариант годового отчета и/или отчета эмитента (или иной информации), включая совокупность документов, совместно составляющих годовой отчет, чтобы Исполнитель мог завершить процедуры, необходимые в соответствии с требованиями МСА, до даты выпуска Аудиторского заключения независимого аудитора или, если это невозможно, в кратчайшие сроки, но в любом случае до даты выпуска организацией такой информации.

4.1.18. Не позднее 10 (Десяти) рабочих дней с момента начала аудиторской проверки предоставить письменное сообщение с указанием лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Для целей настоящего Договора под лицами, отвечающими за корпоративное управление, понимаются - лицо (лица) или организация (организации), (например, доверительный управляющий), которые несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности Заказчика и имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности Заказчика. К таким обязанностям относится надзор за составлением финансовой отчетности.

4.1.19. Своевременно предоставлять Исполнителю информацию, необходимую для соблюдения Исполнителем требований Федерального Закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», включая информацию о своих выгодоприобретателях (при наличии) и бенефициарных владельцах, в том числе по запросу Исполнителя;

4.1.20. В течение 3 (Трех) рабочих дней письменно информировать Исполнителя с предоставлением подтверждающих документов об изменении сведений, ранее предоставленных при проведении идентификации Заказчика, представителя Заказчика, аудируемого лица (в том случае, если оно отличается от Заказчика), выгодоприобретателя (при наличии), бенефициарного владельца, в том числе указанных в анкете Заказчика (смена фамилии/имени/отчества; данных документа, удостоверяющего личность; адреса регистрации по месту жительства и/или адреса фактического проживания; домашнего и/или рабочего номера телефона; номера телефона сотовой связи, адреса электронной почты и прочих сведений).

4.1.21. Предоставить доступ к следующей информации:

- проведенные в отчетном периоде (в том числе незавершенные) проверки со стороны органов, осуществляющих регулирование, контроль и надзор за деятельностью ОЗО;
- акты проверок (с описанием замечаний) органов, осуществляющих регулирование, контроль и надзор за деятельностью ОЗО;

- предписания об устранении замечаний и информация о любых других неисполненных требованиях и неурегулированных претензиях со стороны органов, осуществляющих контроль и надзор за деятельностью ОЗО;
- акты проверок налоговых органов, а также информация о любых неурегулированных претензиях со стороны налоговых органов;
- материалы и переписка с Росфинмониторингом (если применимо);
- наличие ограничений или запретов на привлечение во вклады денежных средств физических лиц или осуществление других банковских операций, а также о любых других ограничениях и запретах деятельности (для кредитных организаций);
- наличие ограничения или приостановления срока действия лицензии (если применимо);
- утвержденный план финансового оздоровления (если применимо).

4.2. Заказчик предоставляет Исполнителю право на изучение оригиналов и, при необходимости, копирование регистров бухгалтерского и налогового учета, внутренних и внешних управленческих отчетов, результатов работы предыдущих аудиторов, налоговых и прочих проверок контролирующих органов, бюджетов, бизнес-планов, договоров с руководством Заказчика, финансовой отчетности и других документов Заказчика, необходимых Исполнителю для исполнения своих обязательств по настоящему Договору, включая, в частности, протоколы заседаний Комитета по аудиту, ревизионной комиссии (ревизора), Общего собрания акционеров/участников и Совета директоров; решение единоличного/коллегиального исполнительного органа Заказчика. Исполнитель вправе оставлять копии документов, полученных от Заказчика, для подтверждения своих выводов, в течение срока, установленного Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

4.3. Заказчик имеет право передавать третьим лицам Аудиторское заключение независимого аудитора, сброшюрованное с полным комплектом финансовой отчетности Заказчика, в отношении которой проводился аудит, без приложения иной информации, без предварительного согласия Исполнителя. Заказчик также имеет право размещать на своем веб-сайте в сети Интернет предоставленную Исполнителем электронную копию Аудиторского заключения независимого аудитора вместе с полным комплектом финансовой отчетности Заказчика, в отношении которой проводился аудит. При этом Заказчик обязуется не вносить никаких изменений в Аудиторское заключение независимого аудитора или финансовую отчетность. Передача третьим лицам или публикация Аудиторского заключения независимого аудитора не в полном объеме или без приложения финансовой отчетности разрешается только с предварительного письменного разрешения Исполнителя.

4.4. В случае оказания Услуг на территории Заказчика ответственность за обеспечение надлежащих условий безопасности труда, а также за выявление, фиксацию и участие в расследовании несчастных случаев, произошедших с работниками Исполнителя на территории Заказчика, несет Заказчик.

5. Цена Услуг и порядок расчетов

5.1. Цена Услуг Исполнителя по Договору, а также порядок оплаты определяются в соответствии с Приложением № 1 к Договору.

6. Порядок приема Услуг

6.1. Исполнитель представляет Заказчику проекты Аудиторского заключения независимого аудитора и Отчета лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита в соответствии со сроками, указанными в Приложении № 1 к Договору (далее – «Отчетные документы»). Вместе с проектом Аудиторского заключения независимого аудитора и Отчета лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита Исполнитель передает 2 (Два) экземпляра подписанных со своей стороны акта приема-сдачи оказанных Услуг. Передача Заказчику указанных документов оформляется актом приема-передачи, который подписывается уполномоченными лицами Сторон.

6.2. Заказчик обязан подписать акт приема-сдачи оказанных Услуг и вернуть один экземпляр Исполнителю в течение 5 (Пяти) рабочих дней со дня получения проектов Отчетных документов либо направить Исполнителю письменный мотивированный отказ, содержащий перечень возражений и их обоснование.

6.3. В случае не подписания Заказчиком акта приема-сдачи оказанных Услуг при непредоставлении письменного мотивированного отказа по истечении указанного в п. 6.2 Договора срока, Услуги считаются оказанными надлежащим образом, принятыми Заказчиком и подлежат полной оплате, а акт приема-сдачи оказанных Услуг будет иметь силу двусторонне подписанного на шестой рабочий день после получения документов, указанных в п. 6.1 Договора.

6.4. В случае предоставления Заказчиком письменного мотивированного отказа, Сторонами составляется двусторонний акт, содержащий перечень и сроки доработки Отчетных документов. Повторная сдача-приемка Услуг производится в порядке, предусмотренном п.п. 6.1.-6.3 настоящего Договора. При повторной сдаче-приемке Услуг перечень ранее заявленных доработок изменению и дополнению не подлежит.

6.5. В течение 3 (Трех) рабочих дней после приемки Услуг по Договору в соответствии с п.п. 6.2-6.3 Договора Исполнитель передает Заказчику Аудиторское заключение независимого аудитора и Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита, подписанные Исполнителем (если иной срок не установлен Приложением №1 к настоящему Договору).

7. Ответственность

7.1. Ответственность Сторон за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязательств по Договору определяется в соответствии с законодательством РФ с учетом ограничений, установленных настоящим разделом 7 Договора.

7.2. Размер ответственности Исполнителя ограничивается возмещением реального ущерба, понесенного Заказчиком в результате виновных действий Исполнителя при оказании Услуг. Исполнитель не несет ответственности перед Заказчиком и/или любым третьим лицом за упущенную выгоду Заказчика и/или третьего лица, возникшую в результате действий Исполнителя при оказании Услуг. В любом случае размер возмещаемого Исполнителем ущерба по настоящему Договору ограничивается суммой вознаграждения, фактически выплаченной Исполнителю за Услуги, которые вызвали ответственность.

7.3. Исполнитель ни при каких обстоятельствах не несет ответственности за убытки, понесенные в результате небрежности, халатности, обмана, упущений, искажений или намеренного невыполнения обязательств со стороны Заказчика и/или третьих лиц.

7.4. Ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО несет руководство Заказчика.

7.5. В ходе оказания Услуг Исполнитель полагается на документы и сведения, предоставленные Заказчиком, а также на действия, указания и разъяснения должностных лиц и работников Заказчика.

Исполнитель освобождается от ответственности, если она вызвана или явилась следствием представления Заказчиком Исполнителю неверной или вводящей в заблуждение информации. Также Исполнитель не несет ответственность за нарушение сроков оказания Услуг, указанных в Приложении № 1 к Договору, вследствие неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Заказчиком обязательств, поименованных в п. 4.1 Договора.

7.6. Обязанности Исполнителя ограничиваются оказанием Услуг, результатом которых являются Аудиторское заключение независимого аудитора и Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита. Исполнитель не принимает на себя прямой или

косвенной ответственности за принятие Заказчиком решений на основании рекомендаций Исполнителя, внедрение таких рекомендаций, а также за результаты внедрения Заказчиком рекомендаций. При этом Исполнитель гарантирует соответствие своих рекомендаций нормам действующего законодательства РФ.

7.7. Услуги, оказываемые Исполнителем, предназначены исключительно для Заказчика и не предназначены для использования в интересах третьих сторон или для уступки третьим сторонам. Стороны подтверждают, что настоящий Договор не заключен в пользу третьих лиц или для уступки прав и/или результатов Услуг третьим лицам, за исключением случаев, прямо предусмотренных настоящим Договором.

7.8. Исполнитель не несет ответственность за достоверность, актуальность, точность и полноту информации, полученной от Заказчика и/или третьих лиц в ходе исполнения настоящего Договора.

7.9. В период оказания Услуг по настоящему Договору Стороны при необходимости могут передавать друг другу информацию посредством электронных средств связи. Однако такая передача информации не может гарантировать сохранность, отсутствие вирусов или ошибок. Стороны признают и соглашаются, что данная информация может быть перехвачена, искажена, утеряна, уничтожена, либо может дойти до адресата позже обозначенного срока, не в полном объеме, а также может быть иным образом существенно повреждена и быть небезопасна в применении.

Стороны признают, что никакие системы и процедуры не могут гарантировать, что передача информации не будет подвержена таким рискам, но каждая из Сторон согласна применять оправданные, с коммерческой точки зрения, процедуры для проверки информации на отсутствие в ней наиболее известных вирусов до отправки ее по электронным средствам связи.

Стороны подтверждают, что каждая из них принимает на себя указанные риски и согласна применять электронные средства связи для передачи информации друг другу.

Каждая из Сторон несет ответственность за защиту своих электронных систем, а также интересов, связанных с применением электронных средств связи, в то же время ни Заказчик, ни Исполнитель (включая в каждом случае партнеров, работников, субподрядчиков или других привлеченных специалистов) не несет друг перед другом ни при каких условиях никакой ответственности, в том числе предусмотренной Договором, ни за причинение вреда (в том числе в силу небрежности), ни за совершение любой другой ошибки, бездействия или причинения ущерба или убытка, произошедших в результате передачи информации при помощи электронных средств связи, а также доверия Исполнителя к подобной информации.

Кроме того, ни Исполнитель, ни привлеченные им лица (включая партнеров, работников, соисполнителей/субподрядчиков или других привлеченных Исполнителем специалистов) не признаются ответственными за ущерб, причиненный Заказчику в результате перехвата или несанкционированного доступа к электронным базам данных, используемым Исполнителем или привлеченными им специалистами.

7.10. Настоящий Договор заключен лишь между Заказчиком и Исполнителем. Положения данной статьи должны применяться лишь в случаях и в пределах, разрешенных правом Российской Федерации.

Если одно из аффилированных лиц Исполнителя выполняет для Заказчика какую-либо работу и/или оказывает какую-либо услугу в связи с Услугами, оказываемыми в рамках настоящего Договора, аффилированное лицо Исполнителя будет выполнять данную работу/услугу в качестве субподрядчика/соисполнителя Исполнителя. Исполнитель остается Стороной Договора и будет единственным лицом, ответственным перед Заказчиком, включая ответственность за работу/услугу, выполненную любым аффилированным лицом Исполнителя.

Эти исключения не касаются любой ответственности, претензии или иска, основанного на заявлении о мошенничестве или преднамеренном нарушении, а также иных видов ответственности, которые невозможно исключить согласно праву Российской Федерации.

7.11. Стороны договорились, что при отсутствии иных договоренностей положения об ограничении ответственности, приведенные в настоящем Договоре, должны применяться в равной степени к Исполнителю и аффилированным лицам Исполнителя, которых Исполнитель может привлекать для оказания Услуг в рамках настоящего Договора.

7.12. Заказчик согласен, что любое из аффилированных лиц Исполнителя, которых Исполнитель может привлечь для оказания Услуг по Договору, имеют право учитывать и использовать пункты 7.10 и/или 7.11 выше, как если бы они являлись сторонами данного Договора.

7.13. В случае одностороннего отказа от исполнения Договора по инициативе Заказчика, не связанного с нарушением Исполнителем условий настоящего Договора, Заказчик на основании п. 3 ст. 310 Гражданского кодекса РФ уплачивает Исполнителю компенсацию в размере 10% (Десять процентов) от стоимости Услуг, согласованной Сторонами в соответствующем Приложении к настоящему Договору. Выплата такой компенсации не лишает Исполнителя права на получение возмещения стоимости Услуг, фактически оказанных к моменту прекращения Договора. Заказчик обязуется выплатить предусмотренные настоящим пунктом Договора денежные суммы по письменному требованию Исполнителя, в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения Заказчиком такого требования.

8. Конфиденциальность

8.1. Под конфиденциальной информацией (далее – «Конфиденциальная Информация») для целей настоящего Договора понимается любая информация Сторон, имеющая действительную или потенциальную коммерческую ценность и в отношении которой передающей Стороной введен в установленном законом порядке соответствующий гриф либо в сопроводительной документации имеется ссылка на конфиденциальный характер передаваемой информации, за исключением:

8.1.1. Сведений, разглашенных самим лицом, которому оказывались Услуги, включая, но не ограничиваясь: сведения, содержащиеся в сообщениях и отчетах, официально опубликованных Заказчиком и/или его аффилированными лицами;

8.1.2. Сведений, содержащихся в официальных отчетах, сообщениях, пресс-релизах, а также рекламных сообщениях Заказчика и/или его аффилированных лиц;

8.1.3. Информации, переданной Сторонами посредством открытых средств связи (по факсу, электронной почте, телефону, и др.);

8.1.4. Сведений, опубликованных в средствах массовой информации по инициативе третьих лиц.

8.1.5. Сведений о заключении с аудируемым лицом договора о проведении обязательного аудита (в случае проведения обязательного аудита).

Конфиденциальная Информация может содержаться в письмах, отчетах, аналитических материалах, результатах исследований, схемах, графиках, спецификациях и других документах, оформленных как на бумажных, так и на электронных носителях.

8.2. Получающая Сторона обязуется, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации:

8.2.1. Не разглашать, не обсуждать содержание, не предоставлять копий, не публиковать и не раскрывать в какой-либо иной форме третьим лицам Конфиденциальной Информации без получения предварительного письменного согласия другой Стороны.

Исполнитель имеет право передавать информацию, необходимую для оказания Услуг, соисполнителям, привлеченным для оказания Услуг в соответствии с п. 3.2.3 настоящего Договора. При этом Исполнитель несет ответственность за выполнение соисполнителями условий настоящего раздела Договора.

8.2.2 Предпринимать все меры и использовать все законные средства для защиты Конфиденциальной Информации и предотвращения ее несанкционированного раскрытия;

8.2.3. Использовать Конфиденциальную Информацию только в целях исполнения обязательств по Договору;

8.2.4. Не разглашать третьим лицам факта передачи или получения Конфиденциальной Информации.

8.3. Получающая Сторона несет ответственность за разглашение Конфиденциальной Информации либо несанкционированное использование Конфиденциальной Информации своими работниками в соответствии с законодательством Российской Федерации и положениями настоящего Договора.

8.4. Обязательства по неразглашению Конфиденциальной Информации действуют в течение 36 (Тридцати шести) месяцев с момента раскрытия Передающей Стороной Получающей Стороне Конфиденциальной Информации.

8.5. Вся рабочая документация, подготовленная Исполнителем в ходе исполнения настоящего Договора, является собственностью Исполнителя, который хранит ее в соответствии со своими правилами, процедурами, а также требованиями применимого законодательства РФ.

8.6. В случае если Заказчик на момент заключения настоящего Договора является участником (эмитентом) американского рынка ценных бумаг (выпуск ценных бумаг регистрируется Комиссией по ценным бумагам и биржам США) или становится таковым в течение срока действия настоящего Договора, Заказчик в соответствии с настоящим пунктом признает и дает свое безусловное согласие на то, что в случае необходимости Исполнитель будет вынужден предоставлять всю необходимую информацию о Заказчике, а также рабочие документы в американскую Комиссию по надзору за отчетностью публичных компаний (РСАОВ) и предоставление такой информации в указанный орган не будет являться ненадлежащим (противоправным) раскрытием Конфиденциальной Информации или нарушением режима конфиденциальности.

8.7. Обработка персональных данных, полученных Исполнителем от Заказчика, осуществляется в соответствии с Приложением № 2 к Договору. Исполнитель обязуется обеспечивать конфиденциальность персональных данных, полученных от Заказчика для их обработки Исполнителем. Для целей настоящего Договора под персональными данными понимается информация, являющаяся таковой в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, за исключением общедоступных и обезличенных персональных данных.

8.8. Заказчик гарантирует получение согласия субъектов персональных данных на обработку их персональных данных Исполнителем в случаях, если такое согласие требуется в соответствии с действующим законодательством РФ. Заказчик обязуется предоставить Исполнителю по его требованию в трехдневный срок согласие субъектов персональных данных на обработку их персональных данных, если у Исполнителя возникнет обязанность предоставления третьим лицам доказательств получения согласия субъектов персональных данных на обработку их персональных данных в соответствии с действующим законодательством РФ. Согласие субъектов персональных данных на обработку их персональных данных оформляется в соответствии со статьей 9 Федерального закона РФ от 27.07.2006 года «О персональных данных» №152-ФЗ.

8.9. Заказчик дает свое предварительное согласие на передачу Исполнителем в случае необходимости сведений и документов, полученных и (или) составленных Исполнителем и его работниками, федеральному органу исполнительной власти, осуществляющему функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере аудиторской деятельности, федеральному органу исполнительной власти, осуществляющему функции по контролю и надзору в финансово-

бюджетной сфере, и их работникам, саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является Исполнитель, и ее работникам, аффилированным лицам Исполнителя (при условии, что аффилированные лица Исполнителя будут обращаться с полученной информацией в соответствии с условиями настоящего Договора).

9. Обстоятельства непреодолимой силы

9.1. Для целей настоящего Договора под обстоятельствами непреодолимой силы (далее – «Обстоятельства Непреодолимой Силы») понимаются:

9.1.5. Стихийные бедствия (пожары, наводнения, землетрясения и т.д.);

9.1.6. Чрезвычайные обстоятельства общественной жизни (войны, гражданские беспорядки, в том числе террористические акты и военные действия, даже без официального объявления войны, эпидемии, забастовки и т.д.);

9.1.7. Запретительные и ограничительные акты государственных органов власти и должностных лиц, изменение законодательства РФ;

9.1.8. Иные непредвиденные обстоятельства, находящиеся вне контроля Сторон, за исключением Обстоятельств Непреодолимой Силы, действовавших на момент заключения Договора в месте его заключения или в месте исполнения обязательства Сторонами.

9.2. Сторона, подвергшаяся действию Обстоятельств Непреодолимой Силы и оказавшаяся вследствие этого не в состоянии выполнить обязательства по Договору, обязана письменно известить об этом другую Сторону не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента наступления таких обстоятельств. Несвоевременное извещение об Обстоятельствах Непреодолимой Силы лишает Сторону права ссылаться на них в качестве основания для освобождения от ответственности за неисполнение обязательств по Договору.

9.3. Если период действия Обстоятельств Непреодолимой Силы превысит 2 (Два) месяца, каждая из Сторон имеет право в одностороннем внесудебном порядке расторгнуть настоящий Договор полностью или частично путем направления письменного уведомления другой Стороне с указанием даты предполагаемого расторжения. Договор считается расторгнутым на дату, указанную в таком уведомлении.

10. Срок действия и расторжение

10.1. Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до момента окончания исполнения Сторонами своих обязательств, указанных в Разделах 3 и 4 Договора либо до тех пор, пока не будет расторгнут в соответствии с п. 10.2 или Разделом 9 Договора.

Настоящий Договор подлежит подписанию уполномоченными представителями Сторон в системе электронного документооборота путем проставления усиленных квалифицированных электронных подписей. Договор считается подписанным на дату, указанную в левом верхнем углу, а при ее отсутствии - с даты проставления последней из подписей, отраженной в идентификаторе документа.

10.2. Расторжение Договора в одностороннем внесудебном порядке может быть произведено Заказчиком путем направления письменного уведомления другой Стороне не менее чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты предполагаемого расторжения. При досрочном расторжении Заказчик обязан оплатить оказанные на момент расторжения Услуги, а также оплатить фактически понесенные Исполнителем расходы, связанные с исполнением Договора в части не оказанных полностью Услуг, по письменному требованию Исполнителя в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты получения такого требования.

При этом расходы, связанные с исполнением Договора, подлежат оплате в размере понесенных расходов, складывающихся из расчета фактических трудовых затрат и ставок, действующих у Исполнителя, суммы накладных расходов, перечисленных в Приложении №1 к Договору (если применимо), а также иных документально подтвержденных расходов, пропорционально объему выполненных работ/услуг. Указанные расходы подтверждаются финансовой справкой бухгалтерии, подписанной Исполнителем.

Расторжение Договора в одностороннем внесудебном порядке может быть произведено Исполнителем в случае и в порядке предусмотренном пунктом 2.6. и п. 3.2.8. Договора.

В случае досрочного расторжения Договора, обязательства Сторон, предусмотренные Разделами 7, 8 и 11 настоящего Договора, продолжают действовать в соответствии с законодательством РФ.

11. Применимое право и порядок разрешения споров

11.1. Действительность, толкование и исполнение Договора регулируются правом Российской Федерации.
11.2. Если Стороны не достигнут соглашения по спорным вопросам, такие вопросы подлежат разрешению в Арбитражном суде г. Москвы. Досудебный претензионный порядок рассмотрения споров обязателен. Претензия может быть направлена Почтой России или курьерской службой по почтовому адресу Стороны, указанному в настоящем Договоре, а также передана в руки уполномоченному представителю получающей Стороны. Срок рассмотрения претензий – 10 (Десять) рабочих дней с момента получения такой претензии Стороной, которой она адресована.

12. Заключительные положения

12.1. В ходе исполнения настоящего Договора Стороны обязуются оказывать друг другу необходимое содействие.
12.2. В случае изменения реквизитов Стороны обязаны уведомлять друг друга в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты вступления в силу таких изменений.
12.3. Стороны не вправе уступать или передавать свои права и обязательства по Договору без письменного согласия другой Стороны.
12.4. Настоящий Договор заменяет собой все прежние соглашения и переписку между Сторонами, относящиеся к предмету и условиям Договора.
12.5. Стороны соглашаются, что документы, переданные посредством электронной и факсимильной связи, будут считаться переданными надлежащим образом при условии, что такие документы направлены по каналам связи, указанным в п. 12.6 настоящего Договора. Исключением являются претензии, настоящий Договор и Приложения к нему, Акты по Договору, Счета-фактуры и результаты услуг, любые отчетные документы, которые могут быть направлены способом, согласованным Сторонами в п. 11.2 настоящего Договора.
12.6. Исполнитель вправе направлять информацию и документы в рамках настоящего Договора в адрес Заказчика по телефону 8 (495) 280 05 60 и по e-mail: A.Zubenko@leader-invest.ru, mev@leader-invest.ru, S.Soloshenko@leader-invest.ru, L.Simonova@leader-invest.ru

Заказчик вправе направлять информацию и документы в рамках настоящего Договора в адрес Исполнителя по тел./факсу: _____.

Сторонами допускается и признается легитимной передача Отчетных документов посредством электронной почты с использованием адресов корпоративной электронной почты ответственных лиц Сторон, указанных выше. При этом Сторонами согласовано отсутствие необходимости использования усиленной квалифицированной электронной подписи ответственными лицами в процессе осуществления электронной переписки.

12.7. С использованием средств связи, указанных в п. 12.5 настоящего Договора, Стороны вправе осуществлять рабочую переписку по всем вопросам, связанным с заключением/изменением/исполнением/расторжением Договора.
12.8. Недействительность одного из положений настоящего Договора не влечет за собой недействительность других положений Договора.
12.9. Стороны подтверждают, что настоящая сделка не является для любой из них крупной сделкой либо сделкой с заинтересованностью и не требует одобрения со стороны органов управления Заказчика и/или Исполнителя в соответствии с действующим законодательством РФ, учредительными документами Сторон.
12.10. В случае изменения налогового законодательства РФ измененные/новые виды и ставки косвенных налогов будут применяться Сторонами после подписания соответствующего Дополнительного соглашения.
12.11. Все изменения и дополнения к Договору совершаются в письменной форме и являются неотъемлемой частью Договора.

12.12. Стороны признают, что в случае использования Сторонами защищенных систем электронного документооборота в качестве способа подписания и обмена документами все электронные документы, подписанные Сторонами в рамках исполнения настоящего Договора, а равно как и сам Договор, квалифицированной электронной подписью Стороны являются равнозначными документам на бумажных носителях, подписанным собственноручной подписью такой Стороны.

Стороны установили, что обмен электронными документами посредством электронного документооборота допускается только с использованием квалифицированной электронной подписи через операторов электронного документооборота, зарегистрированных в Сети доверенных операторов электронного документооборота, утвержденной ФНС России.

12.13. К настоящему Договору прилагаются и являются его неотъемлемой частью:

- Приложение №1 – «Специальные условия оказания Услуг»;
- Приложение №2 – «Поручение на обработку персональных данных».

Исполнитель: _____

Адрес местонахождения: _____

Адрес для корреспонденции: _____

ИНН: _____

КПП: _____

Основной регистрационный номер _____ в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Полис страхования профессиональной ответственности № _____

Банковские реквизиты:

Р/с: _____

БИК: _____

К/с: _____

Банк: _____

Генеральный директор

_____/_____/_____
М.П.

Заказчик: Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)

ИНН: 5018026672

КПП: 772601001

Адрес местонахождения: 117556, Г.МОСКВА, Б-Р СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ, Д. 13

Банковские реквизиты:

Р/с: 407018100000000000028

БИК: 044525823

К/с: 301018102000000000823

Банк: Банке ГПБ (АО) г. Москва

Советник Генерального директора

_____ /Буланцева О.С./
М.П.

СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

1. Состав Услуг

1.2. Аудит финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») проводится за год, закончившийся _____ года (вариант: за каждый год, в течение периода с _____ по _____).

2. Сроки оказания Услуг

2.1. Услуги должны быть оказаны Исполнителем с _____ года по _____ года, при условии своевременного и надлежащего исполнения Заказчиком своих обязательств, предусмотренных п. 4.1 Договора.

2.2. Услуги выполняются в два этапа: за 6 месяцев финансового/отчетного года и за финансовый/отчетный год и должны быть оказаны Исполнителем при условии своевременного и надлежащего исполнения Заказчиком своих обязательств, предусмотренных в п. 4.1 Договора, в следующие сроки:

1-й этап с _____ по _____;

2-й этап с _____ по _____;

по результатам которого предоставляется Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству и Аудиторское заключение независимого аудитора.

2.2. Проекты Отчета лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству предоставляются Заказчику по каждому этапу проверки не позднее _____ по первому этапу и _____ по второму этапу.

2.4. Проект Аудиторского заключения независимого аудитора по результатам аудита предоставляются Заказчику не позднее _____.

2.5. Аудиторское заключение независимого аудитора и Отчет лицам, отвечающим за корпоративное управление, и руководству по результатам аудита предоставляются Заказчику не позднее _____.

3. Место оказания Услуг

3.1. Место оказания Услуг – г. Москва. По согласованию Сторон допускается оказание Услуг по иному адресу.

4. Цена Услуг. Порядок оплаты

4.1. Цена Услуг Исполнителя, указанная в п. 4.2 настоящего Приложения, включает в себя сумму вознаграждения за оказание Услуг, а также стоимость накладных расходов Исполнителя, связанных с оказанием Услуг.

4.2. Цена Услуг Исполнителя составляет _____ рублей 00 копеек, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС - ____%») _____ рубля. Цена Услуг с учетом НДС - ____% составляет _____ рубля:

- Цена 1 этапа составляет _____ рублей 00 копеек, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС - ____%») _____ рубля. Цена Услуг с учетом НДС - ____% составляет _____ рубля.

- Цена 2 этапа составляет _____ рублей 00 копеек, кроме того, применимый налог на добавленную стоимость («НДС - ____%») _____ рубля. Цена Услуг с учетом НДС - ____% составляет _____ рубля.

4.3. Дополнительная (по отношению к сумме, указанной в п. 4.2. настоящего Приложения №1) цена Услуг, рассчитанная на основе времени, затраченного консультантами Исполнителя, и ставок, будет предъявлена Исполнителем к оплате и оплачена Заказчиком при следующих обстоятельствах:

4.3.1. Если новые законодательные требования к составлению финансовой отчетности или проведению аудита вступят в силу после подписания настоящего Договора, что существенно увеличит состав услуг, согласованный в пункте 1 настоящего Приложения №1.

4.3.2. Если Исполнителю для выполнения его обязательств в соответствии с Разделом 3 Договора необходимо и неизбежно потребовалось дополнительное время по причине невыполнения Заказчиком своих обязательств, указанных в Разделе 4 Договора (о чем Исполнитель поставил Заказчика в известность в письменном виде).

4.3.3. Если Исполнителю необходимо и неизбежно потребовалось дополнительное время в случае, когда Заказчик вносит исправления в проверенную Исполнителем финансовую отчетность, подтверждающие бухгалтерские записи, и в иную информацию, предоставленную Исполнителю в соответствии с требованиями пункта 4.2. Договора.

4.3.4. Если по согласованию Сторон Исполнитель оказывает дополнительные услуги по проверке исправлений в финансовой отчетности, сделанных Заказчиком с целью изменения или удаления определенных пунктов из Аудиторского заключения независимого аудитора, представленного Заказчику в соответствии с пунктом 2.1. Договора. В этом случае Заказчик получит перевыпущенное Аудиторское заключение независимого аудитора.

4.3.5. Если Исполнитель понесет дополнительные затраты времени на выполнение аудиторских процедур, обусловленные существенными изменениями существующей структуры Заказчика в период с даты подписания настоящего Договора по дату составления Аудиторского заключения независимого аудитора, а также изменениями налогового законодательства, оказавшими существенное влияние на бухгалтерский и налоговый учет.

4.4. Дополнительная цена Услуг, попадающая под случаи, приведенные в пункте 4.3. настоящего Приложения №1, а также любые другие согласованные между Сторонами расходы, влияющие на общую цену оказываемых аудиторских Услуг, должны оформляться дополнительным соглашением к настоящему Договору.

4.5. Датой платежа считается дата зачисления денежных средств на корреспондентский счет банка Исполнителя при условии отсутствия ошибок в платежном поручении Заказчика. Расходы по переводу денежных средств несет Заказчик. Оплата производится по банковским реквизитам, которые указаны в соответствующем счете.

4.6. Все суммы уплачиваются Заказчиком без каких-либо сборов за конвертацию, комиссионных сборов, налоговых и прочих вычетов.

4.7. Оплата Услуг производится в следующем порядке:

4.7.1. _____ рубля, включая применимый НДС ____% _____ рубля, в течение 5 (Пяти) рабочих дней после подписания Договора (авансовый платеж):

- авансовый платеж по 1 этапу составляет _____ рубля, включая применимый НДС ____% _____ рублей 00 копеек;

- авансовый платеж по 2 этапу составляет _____ рубля, включая применимый НДС ____% _____ рублей 00 копеек;

4.7.2 Окончательная оплата, определяемая как разница между ценой Услуг по каждому этапу, установленной п. 4.2 настоящего Приложения №1, и полученным авансовым платежом (с учетом условия, согласованного в п. 6.2 Договора), осуществляется в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предоставления Отчетных документов Заказчику.

4.8. В случае не перечисления либо просрочки перечисления оплаты по Договору Исполнитель вправе не приступать к оказанию Услуг, либо приостановить оказание Услуг до момента выполнения Заказчиком своих обязательств по оплате Услуг Исполнителя. В указанном случае Исполнитель вправе продлить сроки оказания Услуг, письменно уведомив об этом Заказчика, в соответствии с п. 3.5 Договора.

5. Настоящее Приложение № 1 к Договору подписано в двух оригинальных экземплярах, по одному для каждой Стороны, и является неотъемлемой частью Договора.

ЗАКАЗЧИК:
ЗАО «Лидер»

Советник Генерального директора

_____/Буланцева О.С./

М.П.

ИСПОЛНИТЕЛЬ:

Генеральный директор

_____/_____/

М.П.

Поручение согласия на обработку персональных данных
к Договору оказания аудиторских услуг № _____
от «___» _____ 20__ г.

1. Настоящее Поручение на обработку персональных данных (далее – «Поручение») к Договору оказания аудиторских услуг № _____ от «___» _____ 20__ г. (далее – «Договор») заключено между _____, юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице _____, действующего на основании _____, именуемым в дальнейшем «Исполнитель», и Закрытым акционерным обществом «Лидер» (Компанией по управлению активами пенсионного фонда), юридическим лицом, созданным и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице Советника Генерального директора Буланцевой Ольги Сергеевны, действующего на основании доверенности № 21 от 20.03.2025 года, именуемым в дальнейшем «Заказчик», далее совместно именуемыми - «Стороны».

2. В целях исполнения обязательств по Договору Заказчик поручает, а Исполнитель обязуется совершить обработку персональных данных, предоставленных Заказчиком.

3. При обработке персональных данных Исполнитель вправе осуществлять с использованием средств автоматизации или без использования таких средств сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, передачу (распространение, предоставление, доступ), обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных.

4. В течение срока действия Договора, а также по окончании его действия, Исполнитель обязуется:

– соблюдать принципы и правила обработки персональных данных, предусмотренные Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», соблюдать конфиденциальность персональных данных и обеспечивать при обработке их безопасность;

- обеспечить при сборе персональных данных, в том числе посредством информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение персональных данных граждан Российской Федерации с использованием баз данных, находящихся на территории Российской Федерации, за исключением случаев, указанных в пунктах 2, 3, 4, 8 части 1 статьи 6 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- назначить ответственного за организацию обработки персональных данных;

- издать документы, определяющие политику Исполнителя в отношении обработки персональных данных, локальные акты по вопросам обработки персональных данных, определяющие для каждой цели обработки персональных данных категории и перечень обрабатываемых персональных данных, категории субъектов, персональные данные которых обрабатываются, способы, сроки их обработки и хранения, порядок уничтожения персональных данных при достижении целей их обработки или при

наступлении иных законных оснований, а также локальные акты, устанавливающие процедуры, направленные на предотвращение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации, устранение последствий таких нарушений. Такие документы и локальные акты не должны содержать положения, ограничивающие права субъектов персональных данных, а также возлагающие на Исполнителя не предусмотренные законодательством Российской Федерации полномочия и обязанности;

– принимать в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» необходимые правовые, организационные и технические меры или обеспечивать их принятие для защиты персональных данных от неправомерного или случайного доступа к ним, уничтожения, изменения, блокирования, копирования, предоставления, распространения персональных данных, а также от иных неправомерных действий в отношении персональных данных;

- осуществлять внутренний контроль и (или) аудит соответствия обработки персональных данных Федеральному закону от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» и принятым в соответствии с ним нормативным правовым актам, требованиям к защите персональных данных, политике Исполнителя в отношении обработки персональных данных, локальным актам Исполнителя;

- проводить оценку вреда в соответствии с требованиями, установленными уполномоченным органом по защите прав субъектов персональных данных, который может быть причинен субъектам персональных данных в случае нарушения Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», соотношение указанного вреда и принимаемых Исполнителем мер, направленных на обеспечение выполнения обязанностей, предусмотренных Федеральным законом; от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- проводить ознакомление работников Исполнителя, непосредственно осуществляющих обработку персональных данных, с положениями законодательства Российской Федерации о персональных данных, в том числе требованиями к защите персональных данных, документами, определяющими политику Исполнителя в отношении обработки персональных данных, локальными актами по вопросам обработки персональных данных, и (или) обучение указанных работников;

- предоставлять в течение срока действия поручения по запросу Заказчика, в том числе до обработки персональных данных, документы и иную информацию, подтверждающие принятие мер и соблюдение в целях исполнения поручения Заказчика требований, установленных в соответствии со статьей 6 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- опубликовать или иным образом обеспечить неограниченный доступ к документу, определяющему политику Исполнителя в отношении обработки персональных данных, к сведениям о реализуемых требованиях к защите персональных данных;

- незамедлительно уведомлять Заказчика о случаях неправомерной или случайной передачи (предоставления, распространения, доступа) персональных данных, повлекшей нарушение прав субъектов персональных данных, с момента выявления такого инцидента Исполнителем, уполномоченным органом по защите прав субъектов персональных данных или иным заинтересованным лицом:

1) в течение двенадцати часов о произошедшем инциденте, о предполагаемых причинах, повлекших нарушение прав субъектов персональных данных, и предполагаемом вреде, нанесенном правам субъектов персональных данных, о принятых мерах по устранению последствий соответствующего

инцидента, а также предоставить сведения о лице, уполномоченном Исполнителем на взаимодействие с Заказчиком по вопросам, связанным с выявленным инцидентом;

2) в течение сорока восьми часов о результатах внутреннего расследования выявленного инцидента, а также предоставить сведения о лицах, действия которых стали причиной выявленного инцидента (при наличии).

- осуществить блокирование неправомерно обрабатываемых персональных данных, уточнить, прекратить неправомерную обработку или уничтожить персональные данные субъектов по требованию Заказчика в указанные Заказчиком сроки.

- уничтожить персональные данные субъектов в сроки, установленные Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных».

5. Исполнитель обеспечивает безопасность персональных данных, в частности:

- определением угроз безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных;
- применением организационных и технических мер по обеспечению безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных, необходимых для выполнения требований к защите персональных данных, исполнение которых обеспечивает установленные Правительством Российской Федерации уровни защищенности персональных данных;
- применением прошедших в установленном порядке процедуру оценки соответствия средств защиты информации;
- оценкой эффективности принимаемых мер по обеспечению безопасности персональных данных до начала работы в информационной системе персональных данных;
- учетом машинных носителей персональных данных, в случае их использования;
- обнаружением фактов несанкционированного доступа к персональным данным и принятием мер, в том числе мер по обнаружению, предупреждению и ликвидации последствий компьютерных атак на информационные системы персональных данных и по реагированию на компьютерные инциденты в них;
- восстановлением персональных данных, модифицированных или уничтоженных вследствие несанкционированного доступа к ним;
- установлением правил доступа к персональным данным, обрабатываемым в информационной системе персональных данных, а также обеспечением регистрации и учета всех действий, совершаемых с персональными данными в информационной системе персональных данных;
- контролем за принимаемыми мерами по обеспечению безопасности персональных данных и уровня защищенности информационных систем персональных данных.

6. За несоблюдение положений настоящего Поручения в рамках обработки персональных данных, в отношении которых Заказчиком выдается настоящее Поручение на обработку, Исполнитель несет перед Заказчиком ответственность, предусмотренную законодательством Российской Федерации.

7. Поручение составлено на русском языке в двух идентичных и подлинных экземплярах, обладающих равной юридической силой, по одному экземпляру для каждой из Сторон.

8. Настоящее Поручение является неотъемлемой частью Договора, вступает в силу с момента его подписания Сторонами и распространяет свое действие до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору.

9. Реквизиты Сторон:

Исполнитель: _____

Адрес местонахождения: _____

Адрес для корреспонденции: _____

Заказчик: ЗАО «Лидер»

Адрес местонахождения: 117556, Г.МОСКВА, Б-Р СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ, Д. 13

_____ Буланцева Ольга Сергеевна

Всего прошито и
пронумеровано



(*подписано* *четыре*) л.

О. В. Колотухина