

ПРИКАЗ

« 26 » ноября 2013 г.

№ 444

г. Саратов

**Об утверждении Методики проведения
экспертизы финансово-экономической устойчивости
участников закупочных процедур**

В соответствии с Приказом ОАО «Интер РАО» № ИРАО/572 от 01.10.2013 г., в целях организации и стандартизации работ по проведению экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур, проводимой в рамках закупочной деятельности

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Методику проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур (далее - Методика) в новой редакции в соответствии с приложением № 1 к настоящему приказу.
2. Отменить действие предыдущей редакции Методики проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур, утвержденной приказом ОАО «Саратовэнерго» №400 от 13.11.2012г.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя генерального директора Нугаеву И.Ю.

Генеральный директор



А.А. Щербаков

Рассылается: в дело, казначейство, Сектор организации закупочной деятельности.



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

Приложение № 1 к приказу
от 26.11.2013 № 447

МЕТОДИКА ПРОВЕДЕНИЯ ЭКСПЕРТИЗЫ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ УСТОЙЧИВОСТИ УЧАСТНИКОВ ЗАКУПОЧНЫХ ПРОЦЕДУР

ВЛАДЕЛЕЦ документа:

*Первый заместитель генерального
директора*

И.Ю.Нугаева



Содержание

1. Термины и определения	2
2. Назначение и область применения.....	2
3. Нормативные ссылки	3
4. Общие положения	3
5. Информация, используемая для оценки	4
6. Группа финансовых показателей.....	5
7. Группа показателей бизнес-риска.....	8
8. Весовые коэффициенты и формирование первичной оценки.....	10
9. Отборочная стадия.....	12
10. Оценочная стадия.....	14
11. Лист регистрации изменений	15
12. Контроль актуализации	15
13. Права доступа к документу	16
Приложение 1 Разграничение функциональных обязанностей по проведению финансово-экономической экспертизы.....	17
Приложение 2 Алгоритм действия Эксперта при подготовке заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls»	19
Приложение 3 Формат заключения	28



- на работников, осуществляющих последующий контроль и оценку эффективности мероприятий по проведению финансово-экономической экспертизы.
- Разграничение функциональных ролей между экспертами по проведению финансово-экономической экспертизы, осуществлению последующего контроля и оценке эффективности мероприятий приводится в приложении 1 к Методике.
- При заключении Обществом договоров без организации конкурентных закупочных процедур оценка финансовой устойчивости контрагента проводится при необходимости профильным подразделением Общества с применением настоящей Методики.

3. Нормативные ссылки

- Положение о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг для нужд ОАО «Саратовэнерго» (утверждено протоколом СД №52 от 30.12.2011г.);
- Регламент бизнес-процесса проведения закупочных процедур (утверждено приказом Общества №225 от 07.06.2013г.);
- Положение о закупочной комиссии (утверждено приказом Общества №225 от 07.06.2013г.);
- Регламент бизнес-процесса проведения экспертной оценки заявок на участие в закупке (утверждено приказом Общества №431 от 12.11.2013г.);
- Регламент по контролю качества формирования технических заданий в составе конкурсной документации по инвестиционной деятельности ОАО «Саратовэнерго» (утверждено приказом Общества №308 от 16.08.2013г.).

4. Общие положения

- Оценка степени соответствия участника закупочной процедуры требованиям закупочной документации, в том числе настоящей Методики в рамках финансово-экономической экспертизы осуществляется с позиции финансово-экономических критериев и не охватывает юридических и технических вопросов.
- Вес (степень значимости) финансово-экономической экспертизы, осуществляемой наряду с коммерческой, юридической, технической и, возможно, другими видами экспертиз, в итоговой оценке при ранжировании предложений участников конкурентной закупочной процедуры должен составлять не менее 10%.
- Финансово-экономическая экспертиза согласно настоящей Методике является обязательной в рамках каждой закупочной процедуры, независимо от того проводилась ли оценка финансового состояния конкретных участников ранее (в рамках аккредитации или другой закупочной процедуры).



- В рамках финансово-экономической экспертизы должно быть принято решение о том, способен ли участник закупочной процедуры в оценке с точки зрения финансово-экономических критериев осуществить необходимую поставку или оказать услугу. Кроме этого должна быть получена оценка о степени его соответствия минимально приемлемым, общим для всех закупочных процедур, требованиям, определенным настоящей Методикой, а также специфическим требованиям, установленным подразделением Общества, в интересах которого осуществляется закупка, и закрепленным в закупочной документации. Предложения участников конкурентных закупочных процедур, которые заведомо неспособны исполнить свои обязательства, должны быть отклонены.
- Для определения соответствия финансово-экономического состояния участников закупочных процедур минимально приемлемым требованиям с учетом финансовых условий сделки (цены, условий оплаты, наличия обеспечения), а также для ранжирования участников между собой в зависимости от их финансового состояния применяется балльно-весовой метод.
- В качестве критериев оценки для ранжирования участников используется набор максимально независимых финансовых показателей и показателей бизнес-риска. Каждому финансовому показателю в зависимости от принимаемого значения присваивается балл от 0 до 1, где 0 соответствует неудовлетворительному, а 1 – отличному значению финансового показателя. Показателям бизнес-риска также присваиваются баллы от 0 до 1. Сумма полученных баллов, умноженных на весовые коэффициенты, дает первичную оценку от 0 до 1 согласно которой ранжируются предложения участников закупочных процедур с учетом их финансовой устойчивости и предлагаемых финансовых условий сделки, а также принимается решение о соответствии требованиям закупочной документации, в том числе настоящей Методики.
- Порядок применения положений настоящей Методики Экспертами в ходе проведения финансово-экономической экспертизы определен в Приложении 2 к Методике.
- В случае если, исходя из особенностей закупочной процедуры и требований закупочной документации существуют основания для того, чтобы изменить набор или степень значимости финансово-экономических критериев утвержденных настоящей Методикой, указанные действия могут быть выполнены Экспертом с обоснованием внесенных изменений в экспертном заключении.

5. Информация, используемая для оценки

- Формы бухгалтерской отчетности (баланс и отчет о прибылях и убытках) с отметкой налогового органа за два последних завершенных финансовых года (дополнительно бухгалтерская отчетность на последнюю отчетную дату текущего года в случае предоставления участником может быть использована для оценки без отметки налогового органа). Налоговая



декларация для индивидуальных предпринимателей за соответствующие периоды

- копия выписки из ЕГРЮЛ/ЕГРИП
- копия устава
- Анкета участника *
- Справка о перечне и объемах выполнения аналогичных договоров*
- Справка о наличии кадровых ресурсов*
- Справка о наличии материально-технических ресурсов*
- Сводная таблица стоимости*
- График и условия оплаты*
- Другие документы, подтверждающие наличие у участника закупочной процедуры релевантного опыта (отзывы, рекомендательные письма)
- Информация из открытых источников
- Информация закрытых источников – данные информационно-аналитических систем «СПАРК», «БизнесИнфоРесурс»**
- Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности***
- Расшифровка других статей баланса***

**документы, составленные по форме, установленной закупочной документацией*

***при наличии доступа*

****разъяснения, предоставляются по запросу, в случае необходимости*

6. Группа финансовых показателей

6.1. Коэффициенты, характеризующие способность компании расплачиваться по финансовым обязательствам, устойчивость и рентабельность

6.1.1. Доля привлеченных средств в пассивах

Коэффициент характеризует зависимость предприятия от внешних источников финансирования, его финансовую устойчивость. При прочих равных условиях: чем больше у предприятия доля собственных средств в пассивах, тем больше у него возможностей для дополнительного привлечения заемных средств:

$$\frac{\text{Долгосрочные}_\text{обязательства} + \text{Краткосрочные}_\text{обязательства}}{\text{Итого}_\text{пассивов}}$$

6.1.2. Рентабельность инвестированного капитала

Рентабельность вложенного (инвестированного) капитала по прибыли до налогообложения, уплаты процентов, показывает величину прибыли, полученную на 1 рубль вложенного капитала. Величина инвестированного капитала рассчитывается для целей настоящей методики как сумма собственного капитала и долгосрочных финансовых обязательств:

$$\frac{(\text{Прибыль}_{\text{до налогообложения}} + \text{Проценты}_{\text{к уплате}}) * (1 - T)}{\text{Капитал}_{\text{и резервы}} + \text{Долгосрочные}_{\text{заемные средства}}},$$

где T – ставка налога на прибыль.

6.1.3. Долг / EBITDA

Показатель оценивает срок (в годах), в течение которого совокупная финансовая задолженность (за вычетом остатков денежных средств) может быть погашена, если компания весь свой денежный поток от операционной деятельности (в оценке через EBITDA) будет направлять на эти цели, т.е. оценивает платежеспособность организации в долгосрочном периоде перед банками и другими финансовыми институтами. Для целей осуществления финансово-экономической экспертизы EBITDA определяется как Прибыль до налогообложения + Проценты к уплате + Амортизация (амортизация может рассчитываться оценочно, как фиксированная доля от величины основных средств).

$$\frac{\text{Долгосрочные}_{\text{и краткосрочные}}_{\text{заемные средства}} - \text{Денежные}_{\text{средства}}}{\text{EBITDA}}$$

Таблица перевода значений финансовых показателей в баллы по шкале от 0 до 1

Оценка (мин 0 - макс 1)	0,0	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	1,0
Доля привл-ных средств в пассивах, %	100% и более	99,5%	98,5%	98%	96%	94%	92%	90%	83%	76%	до 70%
Рентабельность инвестированного капитала, %	убыток более 10%	-10%	-7%	-3%	0%	3%	7%	10%	13%	17%	более 20%
Долг / EBITDA, лет	более 12 лет	11	10	9	8	7	6	5	4	3	менее 2 лет

6.2. Коэффициенты, характеризующие операционную деятельность

6.2.1. Период оборота кредиторской задолженности

Показатель оценивает срок (в днях), в течение которого краткосрочная кредиторская задолженность может быть погашена. Т.е. оценивает платежеспособность организации в краткосрочном периоде перед краткосрочными коммерческими кредиторами.



$$\text{Период}_\text{оборота}_\text{КЗ} = \frac{\text{Величина}_\text{КЗ} * 360}{\text{Годовая}_\text{выручка}}$$

6.2.2. Период оборота дебиторской задолженности.

Показатель оценивает срок (в днях), в течение которого покупатели в среднем расплачиваются с оцениваемой компанией, т. е. косвенно характеризует платежеспособность покупателей, а также эффективность мероприятий по сбору платежей:

$$\text{Период}_\text{оборота}_\text{ДЗ} = \frac{\text{Величина}_\text{ДЗ} * 360}{\text{Годовая}_\text{выручка}}$$

Таблица перевода значений финансовых показателей в баллы по шкале от 0 до 1

Оценка (мин 0 - макс 1)	0,0	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	1,0
период оборота дебиторской задолженности, дн	более 180 дней	165	150	135	120	105	90	75	60	45	до 30 дней
период оборота кредиторской задолженности, дн	более 180 дней	165	150	135	120	105	90	75	60	45	до 30 дней

6.3. Коэффициенты, характеризующие ликвидность

6.3.1. Абсолютная ликвидность

Абсолютная ликвидность - отражает возможность предприятия погасить свои краткосрочные обязательства практически мгновенно (мгновенная платежеспособность).

$$\frac{\text{Денежные}_\text{средства}}{\text{Краткосрочные}_\text{обязательства}}$$


6.3.2. Покрывание внеоборотных активов долгосрочными источниками финансирования

Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом и долгосрочными обязательствами – отражает, в какой степени внеоборотные активы предприятия финансируются долгосрочным капиталом (заемным и собственным). Коэффициент оценивает ликвидность баланса компании

$$\frac{\text{Внеоборотные}_\text{активы}}{\text{Капитал}_\text{и}_\text{резервы} + \text{Долгосрочные}_\text{обязательства}}$$

Таблица перевода значений финансовых показателей в баллы по шкале от 0 до 1

Оценка (мин 0 - макс 1)	0,0	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	1,0
----------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

	Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур	Версия 2
---	---	-----------------

Абсолютная ликвидность	менее 0,02	0,03	0,04	0,05	0,06	0,07	0,09	0,1	0,13	0,17	более 0,2
Покрытие внеоборотных активов долгосрочными источниками финансирования	более 1,8	1,7	1,6	1,5	1,4	1,3	1,2	1,1	1	0,9	менее 0,8

7. Группа показателей бизнес-риска

7.1. Соответствие масштабов деятельности участника закупочной процедуры сумме закупки (в сравнении с активами, с выручкой)

Методикой предусмотрен принцип оценки, согласно которому понятие финансовой устойчивости включает в себя планомерное стабильное развитие оцениваемых компаний, исключающих значительные колебания результатов деятельности – выручки и прибыли. Чрезмерное увеличение объема заказов на предлагаемые продукцию или услуги, может привести к дефициту кадровых ресурсов, материально-технических ресурсов и, как следствие, дефициту финансовых ресурсов у участников закупочных процедур, что в свою очередь может негативно повлиять на их финансовую устойчивость. Поэтому для всех участников закупочных процедур, включая компании, имеющие исключительно хорошие финансовые показатели на момент оценки, должен выполняться принцип соответствия текущих масштабов деятельности и планируемой суммы закупки.

Таблица перевода значений показателей в баллы по шкале от 0 до 1

Оценка (мин 0 - макс 1)	0,0	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	1,0
Сумма закупки / Годовая выручка	более 1.4	1.2	1	0.8	0.6	0.46	0.33	0,2	0,15	0,1	менее 0.05
Сумма закупки / Активы	более 2.8	2.4	2	1.6	1.2	0.92	0.66	0,4	0,3	0,2	менее 0.1

7.2. Оценка соответствия участника минимальным качественным требованиям в рамках финансово-экономической экспертизы

Помимо обязательной справки о перечне и объемах выполнения аналогичных договоров, предоставляемой участниками, составить представление о наличии / отсутствии релевантного опыта можно на основании косвенных признаков. Такую задачу в рамках финансово-экономической экспертизы решает оценка участников закупочной процедуры на предмет соответствия минимальным качественным требованиям. Когда компания имеет продолжительную историю существования, достаточную численность персонала и при этом ее основной вид деятельности соответствует предмету



закупки, в таком случае делается вывод о ее потенциальной способности осуществить необходимую поставку или оказать услугу.

Будучи формализована в численном выражении оценка по критерию «срок существования компании» участвует в формировании итоговой оценки по направлению финансово-экономической экспертизы. Являясь предметом других видов экспертизы, в частности юридической и технической экспертизы, оценки по критериям «соответствие основного вида деятельности (ОКВЭД)», «численность персонала», «соответствие региона ведения деятельности» напрямую не участвуют в формировании итоговой оценки по направлению финансово-экономической экспертизы.

Таблица перевода показателей в баллы по шкале от 0 до 1

Оценка (мин 0 - макс 1)	0,0	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	1,0
срок существования компании, лет	менее 1 года	1,4	1,8	2,2	2,6	3	4,4	5,8	7,2	8,6	более 10 лет

7.3. Финансовые условия сделки

В рамках реализации одной из основных целей финансово-экономической экспертизы по оценке и ограничению кредитного риска финансовые условия сделки, предлагаемые участниками закупочных процедур, являются наиболее весомыми. При отсутствии предоплаты кредитные риски минимальны. При прочих равных условиях выплата аванса без покрытия банковской гарантии соответствует наибольшему риску.

Оценка по критерию «финансовые условия сделки» осуществляется с учетом соотношения величины планируемого аванса с активами и годовой выручкой оцениваемой компании. Чем меньше величина аванса в масштабах деятельности оцениваемой компании, тем меньшее влияние факт наличия предоплаты оказывает на итоговую оценку кредитного риска; оценка в таком случае приближается к единице - максимально возможной оценке по данному частному критерию.

В тех случаях, когда отдельными локальными нормативными актами Общества устанавливаются ограничения на принимаемые банковские гарантии в части указания перечня банков, суммы и сроков гарантий, эксперт по направлению финансово-экономической экспертизы проводит оценку соответствия предлагаемой банковской гарантии требованиям указанного локального нормативного акта. А в случае отсутствия на этапе закупочной процедуры информации по банковской гарантии, дает рекомендации по соблюдению требований соответствующего локального нормативного акта.

Таблица Оценка финансовых условий сделки

Оценка при отсутствии аванса	1
---------------------------------	---



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

Оценка при полном покрытии аванса банковской гарантией	0,4	0,46	0,52	0,58	0,64	0,7	0,76	0,82	0,88	0,94	1
Оценка при выплате аванса без покрытия банковской гарантией	0	0,07	0,14	0,21	0,28	0,35	0,42	0,49	0,56	0,63	0,7
Величина аванса / Годовая выручка	0,7 и более	0,6	0,5	0,4	0,3	0,23	0,16	0,1	0,07	0,05	0,025 и менее
Величина аванса / Активы	1,4 и более	1,2	1	0,8	0,6	0,46	0,33	0,2	0,15	0,1	0,05 и менее

8. Весовые коэффициенты и формирование первичной оценки

8.1. Для расчета финансовых показателей используются данные бухгалтерской отчетности участников закупочной процедуры по состоянию на три отчетные даты: предпоследний и последний завершённые финансовые годы, а также последняя отчетная дата незавершённого финансового года*. В части влияния на итоговую оценку финансовые показатели, рассчитанные на указанные отчетные даты, учитываются с весовыми коэффициентами отчетных дат, представленными в Таблице Весовые коэффициенты отчетных дат.

Таблица Весовые коэффициенты отчетных дат

Предпоследний завершённый финансовый год	Последний завершённый финансовый год	Последняя отчетная дата незавершённого финансового года*
25%	50%	25%
33,3%	66,7%	отсутствует
отсутствует	66,7%	33,3%
отсутствует	отсутствует	100%

**учитывая, что составление промежуточной (по полугодиям и/или ежеквартальной) бухгалтерской отчетности не является обязательным, оценка финансового состояния участников на промежуточные отчетные даты осуществляется только в случае предоставления участниками закупочной процедуры такой отчетности. Применение последней строки таблицы допускается только в случаях недостаточно продолжительного срока существования участника.*

8.2. Допускается корректировка весовых коэффициентов отчетных дат по причине недостаточно продолжительной истории существования участника закупочной процедуры, когда данные за прошедшие финансовые годы отсутствуют, как это указано в строках 3 и 4 Таблицы Весовые коэффициенты отчетных дат.

8.3. В случае отсутствия данных бухгалтерской отчетности за какой-либо завершённый финансовый год из указанных в таблице по причине не предоставления участником закупочной процедуры или другим причинам,

отличным от описанных в п. 8.2. и при отсутствии указанной информации в других источниках (например, Спарк-Интерфакс), и если при этом данный факт существенно влияет на оценку кредитных рисков конкретного участника закупочной процедуры итоговая оценка для данного участника должна быть понижена Экспертом, но не более чем на 1,5 балла по пятибалльной шкале

- 8.4. Участник закупочной процедуры, не предоставивший бухгалтерскую отчетность, в том числе после осуществления дополнительного запроса, ни на одну из указанных отчетных дат, должен быть отклонен на отборочной стадии.
- 8.5. После того как каждому финансовому показателю (с учетом веса отчетных дат) и показателям бизнес-риска в зависимости от принимаемых значений присвоены баллы от 0 до 1 (где 0 соответствует неудовлетворительному, а 1 – отличному значению показателя), осуществляется взвешенное суммирование. Весовые коэффициенты для каждой группы показателей устанавливаются настоящей Методикой (Таблица Весовые коэффициенты). А основным результатом применения балльно-весового подхода с параметрами (баллами и весами), описанными выше, является первичная оценка по шкале от 0 до 1. Данная оценка используется как на отборочной стадии, посредством установки минимального проходного балла, так и на оценочной стадии для ранжирования предложений участников закупочной процедуры.

Таблица Весовые коэффициенты

		Вес группы	Показатель	Вес показателя внутри группы	Итоговый вес показателя с учетом веса группы показателей
Группа финансовых показателей	1 группа Коэффициенты, характеризующие способность компании расплачиваться по финансовым обязательствам и устойчивость:	0,30	Доля привлеченных средств в пассивах	50%	0,15
			Рентабельность инвестированного капитала	20%	0,06
			Долг / EBITDA	30%	0,09
	2 группа Коэффициенты, характеризующие операционную деятельность	0,22	период оборота дебиторской задолженности	30%	0,07
			период оборота кредиторской задолженности	70%	0,15
	3 группа Коэффициенты,	0,13	Абсолютная ликвидность	50%	0,065

	характеризующие ликвидность		Покрывание внеоборотных активов долгосрочными источниками финансирования	50%	0,065
Группа показателей бизнес-риска	4 группа Соответствие масштабов деятельности участника закупочной процедуры сумме закупки (в сравнении с активами, с выручкой)	0,38	Сумма закупки / Выручка	50%	0,19
			Сумма закупки / Активы	50%	0,19
	5 группа Срок существования компании	0,18		100%	0,18
	6 группа Финансовые условия сделки - авансовые платежи есть/нет - обеспечение (банковская гарантия)	0,23		100%	0,23
	Константа*	- 0,37			-0,37

*В процессе статистической обработки экспертных мнений и поиска весовых коэффициентов при помощи регрессионного пакета анализа MS Excel наиболее точное решение было получено при ненулевой константе

8.6. Веса для каждой группы показателей определены на основе статистической обработки экспертных мнений о степени значимости финансово-экономических критериев при проведении финансово-экономической экспертизы.

9. Отборочная стадия

9.1. Первичная оценка по шкале от 0 до 1, полученная в результате применения балльно-весового метода, используется на отборочной стадии для принятия решения о соответствии/несоответствии участника закупочной процедуры требованиям закупочной документации и настоящей Методики, а именно участник должен:

- обладать достаточной финансовой устойчивостью;
- иметь достаточно продолжительную историю существования и релевантный опыт, в оценке с точки зрения финансово-экономических критериев;
- иметь необходимые финансовые ресурсы;
- оценка финансовых условий сделки (наличие/отсутствие аванса, банковской гарантии) должна обеспечить минимизацию принимаемых кредитных рисков.

9.2. Настоящей Методикой устанавливается, что предложение участников закупочной процедуры, набравших в результате применения балльно-весового подхода менее 0,45 баллов по шкале от 0 до 1, должно быть рекомендовано к отклонению на отборочной стадии. Количество баллов от 0,45 до 0,5 соответствует пограничной ситуации, в которой для принятия

решения о соответствии / несоответствии в рамках финансово-экономической экспертизы требуется участие Эксперта.

9.3. Кроме этого для принятия решения о соответствии/несоответствии используется система стоп и риск-факторов.

Стоп-фактор – фактор, реализация которого должна являться основанием для отклонения предложения участника закупочной процедуры и принятия решения о несоответствии. В рамках финансово-экономической экспертизы предусмотрены следующие стоп-факторы:

- существенное несоответствие масштабов деятельности участника закупочной процедуры сумме закупки (если стоимость предложения, указанная в оферте, более чем в 1,4 раза превышает годовую выручку компании или более чем в 2,8 раза превосходит ее суммарные активы);
- отрицательное значение 3-го раздела баланса (капитал и резервы) на последнюю отчетную дату;
- неудовлетворительное финансовое состояние (если независимо от качественной оценки бизнес-рисков, финансовое состояние участника закупочной процедуры, будучи оценено только по группе финансовых показателей, неудовлетворительно – средняя оценка по группе финансовых показателей меньше 0,2 по шкале от 0 до 1).

Риск-фактор – фактор, реализация которого может являться основанием для понижения Экспертом итоговой оценки. В рамках финансово-экономической экспертизы предусмотрены следующие риск-факторы:

- непокрытый убыток в балансе на последнюю отчетную дату;
- убытки за последний отчетный период или по итогам последнего года;
- срок существования компании менее года;
- сделка является достаточно крупной для участника закупочной процедуры (если стоимость предложения, указанная в оферте, превышает 80% годовой выручки компании или более чем в 1,6 раз превосходит величину ее суммарных активов);
- если договором предусматривается выплата аванса без покрытия банковской гарантией.

9.4. На основе совместного применения балльно-весаового подхода и системы стоп и риск-факторов по описанному ниже алгоритму принимается решение о прохождении участником отборочной стадии (соответствии / несоответствии)

Таблица алгоритм

Решение о соответствии/несоответствии	Описание
Не соответствует	Первичная оценка менее 0,45 баллов (по шкале от 0 до 1) или имеются стоп-факторы
Пограничная ситуация (для принятия решения о соответствии/несоответствии требуется участие Эксперта)	Первичная оценка от 0,45 до 0,5 баллов (по шкале от 0 до 1) или имеется более двух риск-факторов, стоп-факторы при этом отсутствуют



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

Соответствует

Первичная оценка **более 0,5 баллов** (по шкале от 0 до 1), стоп-факторы отсутствуют, имеется не более двух риск-факторов

9.5. По итогам отборочной стадии в рамках финансово-экономической экспертизы должно быть принято решение о соответствии/несоответствии участника закупочной процедуры требованиям закупочной документации, в том числе настоящей Методики. В случае если на основании применения балльно-весаого подхода и системы стоп и риск-факторов сформировалась оценка «не соответствует» или возникла пограничная ситуация, однако если при этом, по мнению Эксперта, имеются достаточные основания для повышения оценки до «соответствует» и допуска участника до оценочной стадии, Экспертом могут быть внесены необходимые корректировки с обоснованием своей позиции в экспертном заключении.

9.6. Подробный порядок применения положений Методики Экспертами на отборочной стадии определен в соответствующих разделах приложения 2 к Методике «Алгоритм действия Эксперта при подготовке заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls».

10. Оценочная стадия

10.1. На оценочной стадии финансово-экономической экспертизы предложения участников закупочной процедуры, прошедших отборочную стадию, ранжируются с учетом оценки их финансового состояния, качественной оценки бизнес-рисков, а также предлагаемых финансовых условий сделки.

10.2. В основе количественной меры для сравнения участников закупочной процедуры в рамках финансово-экономической экспертизы, также используется первичный балл от 0 до 1, полученный в результате применения балльно-весаого подхода. Все компании, набравшие более 0,5 баллов по шкале от 0 до 1 (по которым принято положительное решение на отборочной стадии) ранжируются с присвоением оценки по пятибалльной шкале от 1 до 5. В настоящей Методике ранжир осуществляется переводом первичной шкалы от 0 до 1 в шкалу от 0 до 5 (Таблица перевода).

Таблица перевода

Первичный балл (0-1)	менее 0,45	от 0,45 до 0,95	более 0,95
Итоговая оценка (0-5)	0	$ИО = 5 \cdot \frac{ПБ - 0,45}{0,95 - 0,45}$	5

**ИО – итоговая оценка; ПБ – первичный балл. Итоговая оценка округляется с точностью до одного знака после запятой.*



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

10.3. Полученная оценка также является мерой кредитного риска применительно к конкретной сделке, а в словесном выражении может быть интерпретирована как указано в таблице:

Первичный балл (0-1)	Итоговая оценка (0-5)	Соответствие Оценки уровню кредитного риска	Интерпретация полученной Оценки
0-0,45	0	«Недопустимо высокий риск»	«Неприемлемо» (предложение участника рекомендуется отклонить)
0,45-0,55	0-1	«Очень высокий риск»	«Минимально приемлемо»
0,55-0,65	1-2	«Повышенный риск»	«Удовлетворительно»
0,65-0,75	2-3	«Вполне приемлемый риск»	«Хорошо» (финансовое состояние соответствует требованиям закупочной документации)
0,75-0,85	3-4	«Приемлемый риск»	«Очень хорошо»
0,85-1	4-5	«Минимальный риск»	«Отлично»


10.4. Подробный порядок применения положений Методики Экспертами на оценочной стадии определен в соответствующих разделах приложения 2 к Методике «Алгоритм действия Эксперта при подготовке заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls».

11. Лист регистрации изменений

Версия	Дата	Автор	Комментарий к изменениям
1	26.07.2012	Ярусов Э.Н.	
2	30.08.2013	Ярусов Э.Н.	Внесение изменений инициировано рядом совместных совещаний ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» и Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»
3	18.11.2013	Кудрявцева О.А.	Адаптированная версия

12. Контроль актуализации

№ п/п	Дата	Изменений не требуется	Требуются изменения	Подпись владельца
1.				
...				

	<p>Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур</p>	<p>Версия 2</p>
---	---	-----------------

13. Права доступа к документу

Не ограничены.



Приложение 1 Разграничение функциональных обязанностей по проведению финансово-экономической экспертизы

Эксперт по направлению	Проведение финансово-экономической экспертизы
Работник Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»	1) закупочные процедуры Группы, сумма по которым превышает 250 млн. рублей без НДС*; 2) закупочные процедуры Группы связанные с покупкой и транспортировкой топлива для нужд российских генерирующих активов; 3) закупочные процедуры Группы на оказание услуг банков, лизинговых компаний, страховых компаний и иных финансовых организаций**;
Работник ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО)	закупочные процедуры Группы, сумма по которым не превышает 250 млн. рублей без НДС, организатором которых является ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО) в части не противоречащей подпункту выше
Работник Казначейства Общества	закупочные процедуры, осуществляемые для собственных нужд Общества, организаторами которых являются Общество, сумма закупки не превышает 250 млн. рублей без НДС в части не противоречащей подпунктам выше

* здесь и далее под суммой закупки подразумевается сумма, установленная в ГКПЗ, при отсутствии цены ГКПЗ указывается средняя стоимость, предложенная участниками закупочной процедуры. Для конкурентных закупочных процедур, по итогам проведения которых планируется заключение рамочных соглашений и договоров, в качестве суммы закупки указывается лимит (максимальная сумма), который не должен быть превышен в течение всего срока действия рамочного соглашения

** оценка финансовой устойчивости финансовых организаций проводится на основе Методики оценки и ограничения кредитного риска по операциям с банками-контрагентами и прочими финансовыми организациями, утвержденной приказом № ИРАО/327 от 29.05.2012



Функции контроля в части проведения финансово-экономической экспертизы

Для целей оперативного мониторинга и анализа эффективности мероприятий по проведению финансово-экономической экспертизы Общество консолидирует информацию о проведенных экспертизах при осуществлении закупочных процедур для собственных нужд. ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО) консолидирует информацию о результатах финансово-экономической экспертизы по закупочным процедурам, организованным «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» для нужд Общества.

По итогам каждого полугодия в срок не позднее 31 августа отчетного года для первого полугодия отчетного года и не позднее 28 февраля последующего года для второго полугодия отчетного года:

- Общество формирует и направляет официальным письмом в адрес руководителя Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО» отчет о проведенных финансово-экономических экспертизах по всем состоявшимся закупочным процедурам для собственных нужд, организованным Обществом на сумму свыше 30 млн. рублей без НДС.

- ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО) формирует и направляет официальным письмом в адрес руководителя Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО» отчет о проведенных финансово-экономических экспертизах по всем состоявшимся закупочным процедурам, организованным, ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО), на сумму свыше 30 млн. рублей без НДС.

Отчет предоставляется в формате таблицы MS EXCEL и по каждой закупочной процедуре содержит следующие поля:

- Наименование закупочной процедуры (Лот №);
- Стоимость, предложенная победителем (тыс. рублей без НДС);
- Победитель закупочной процедуры (ИНН);
- Экспертная оценка победителя в рамках финэкспертизы (от 1 до 5);
- Осуществлялись ли экспертные корректировки (да/нет).

При необходимости Финансово-экономическим центром ОАО «Интер РАО» может быть запрошена дополнительная информация по проведенным закупочным процедурам



Приложение 2 Алгоритм действия Эксперта при подготовке заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls»

1. Формат заключения

- 1.1. Для реализации подхода к проведению финансово-экономической экспертизы согласно Методике Финансово-экономическим центром ОАО «Интер РАО» разработан шаблон «Финэкспертиза.xls» (файл в формате MS Excel), куда внесены формулы для расчета финансовых показателей и весовые коэффициенты. В шаблоне также осуществляется расчет итогового показателя, используемого для ранжирования участников закупочной процедуры. Шаблон «Финэкспертиза.xls» прикладывается к Методике.
- 1.2. Заключение по направлению финансово-экономической экспертизы готовится Экспертом по форме, установленной в приложении 3. Формат таблицы в приложении полностью соответствует формату шаблона «Финэкспертиза.xls», используемого для расчёта финансовых коэффициентов.

2. Оценка по критериям и подготовка заключения

- 2.1. Перед началом рассмотрения и оценки предложений участников закупочной процедуры Эксперт должен ознакомиться с условиями закупочной процедуры, изложенными в извещении о проведении закупочной процедуры и закупочной документации. Эксперт должен проверить наличие и полноту документов, необходимых для проведения финансово-экономической экспертизы. Эксперт вправе предложить закупочной комиссии затребовать от любого участника закупочной процедуры предоставления дополнительных сведений, необходимых для проведения экспертизы. Такое предложение должно сопровождаться письменным обоснованием необходимости запрашиваемой информации для оценки.
- 2.2. Подготовка заключения начинается с внесения Экспертом исходных данных в шаблон «Финэкспертиза.xls» для осуществления оценки. Обязательными для заполнения являются следующие графы таблицы:
 - название компании;
 - ИНН;
 - регион;
 - дата регистрации;
 - основной вид деятельности (ОКВЭД);
 - стоимость предложения, тыс. руб. без НДС
 - данные бухгалтерской отчетности
- 2.3. Источниками информации при заполнении сводной таблицы для формирования итогового заключения служат бухгалтерская отчетность участника закупочной процедуры с отметкой налогового органа о приеме, копия устава, копия выписки из ЕГРЮЛ/ЕГРИП, анкета, а также оферта участника закупочной процедуры.
- 2.4. При наличии оплаченного доступа к информационно-аналитической системе «Спарк-Интерфакс» (системе содержащей данные, включая регистрационные и бухгалтерские, по большинству российских



юридических лиц) и доступа к сети интернет, в шаблоне «Финэкспертиза.xls» предусмотрена возможность автоматического заполнения формы.

Для этого на листе шаблона с соответствующим порядковым номером участника вводится его идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), после этого при нажатии ссылки «Загрузить данные из Спарк» автоматически заполняются поля сводной формы.

В случае отсутствия каких-либо регистрационных или бухгалтерских данных по участнику закупочной процедуры в информационно-аналитической системе «Спарк-Интерфакс» (как правило, это бухгалтерская отчетность за последний отчетный период) недостающая информация вносится в шаблон непосредственно Экспертом.

Учитывая тот факт, что источником информации в системе «Спарк-Интерфакс» являются официальные государственные органы, такие как Федеральная налоговая служба, Федеральная служба государственной статистики, Федеральная служба по финансовым рынкам, Центральный Банк России и др., – допускается использовать при проведении финансово-экономической экспертизы данные бухгалтерской отчетности, представленные в информационно-аналитической системе «Спарк-Интерфакс».

В случае расхождения данных бухгалтерской отчетности, предоставленных участником закупочной процедуры, и данных, представленных в информационно-аналитической системе «Спарк-Интерфакс» для расчета финансовых показателей должны использоваться данные, предоставленные непосредственно участником закупочной процедуры. При этом факт расхождения отражается Экспертом в его экспертном заключении.

- 2.5. На основании данных бухгалтерской отчетности в шаблоне «Финэкспертиза.xls» рассчитываются финансовые коэффициенты и в зависимости от принимаемых значений им присваиваются баллы от 0 до 1.
- 2.6. Затем Эксперт качественно оценивает бизнес-риски, в числе которых:

- соответствие основного вида деятельности по классификации ОКВЭД;
- численность персонала;
- регион ведения деятельности;
- финансовые условия сделки.

Оценки по критериям «соответствие основного вида деятельности по классификации ОКВЭД», «численность персонала», «соответствие региона ведения деятельности» напрямую не участвуют в формировании итоговой оценки по направлению финансово-экономической экспертизы. Однако, в случае если, по мнению эксперта, участие в закупочной процедуре при значительном несоответствии участника по данным критериям может существенно повлиять на его финансовую устойчивость, итоговая оценка может быть понижена экспертом, но не более чем на 0,5 балла по пятибалльной шкале.

2.6.1. Финансовые условия сделки оцениваются в разрезе следующих основных вариантов:

- без предоплаты;
- полное покрытие аванса банковской гарантией;
- аванс без покрытия банковской гарантией.

2.6.1.1. К первому варианту «без предоплаты» относятся также случаи, когда договором предусмотрен ряд последовательных платежей в пользу участника закупочной процедуры, однако при этом каждый такой платеж осуществляется по факту осуществленной поставки или оказанной услуги.

2.6.1.2. Ко второму варианту «полное покрытие аванса банковской гарантией» относятся также случаи, когда договором предусмотрен ряд последовательных платежей в пользу участника закупочной процедуры, при этом каждый такой платеж, в случае если он осуществляется авансом, покрыт банковской гарантией.

2.6.1.3. Случай, когда какой-либо авансовый платеж или его часть в пользу участника закупочной процедуры планируется осуществить без покрытия банковской гарантией, такой вариант должен рассматриваться как «аванс без покрытия банковской гарантией».

2.7. Срок существования компаний-участниц закупочной процедуры определяется в шаблоне «Финэкспертиза.xls» автоматически на основании заполненных граф с датой регистрации и датой подготовки заключения.

В шаблоне «Финэкспертиза.xls» также реализовано сопоставление суммы планируемого договора и величины аванса, указанной в оферте участника закупочной процедуры, с его активами и годовой выручкой.

Оценка по критериям «срок существования» и «соответствие масштабов деятельности участника закупочной процедуры сумме закупки» осуществляется автоматически.

2.8. Когда в шаблон «Финэкспертиза.xls» внесены:

- регистрационные данные участника закупочной процедуры (название компании, ИНН, регион; дата регистрации, основной вид деятельности),
- данные бухгалтерской отчетности,
- проставлены галочки в соответствующих полях формы для условий оплаты,
- указана сумма планируемого договора,

осуществляется автоматическая оценка участников закупочной процедуры на основе балльно-весаого подхода, параметры которого (баллы и веса) определены Методикой.

3. Формирование окончательного решения

3.1. На отборочной стадии Эксперт, используя результаты совместного применения балльно-весаого подхода и системы стоп и риск-факторов, согласно алгоритму, описанному в Методике, принимает решение о соответствии / несоответствии участников закупочной процедуры требованиям закупочной документации и настоящей Методики с точки зрения финансово-экономических критериев. В случае если на основании применения балльно-весаого подхода и системы стоп и риск-факторов автоматически сформировалась оценка «не соответствует» или возникла

пограничная ситуация, однако если при этом, по мнению Эксперта, имеются достаточные основания для повышения оценки до «соответствует» и допуска участника до оценочной стадии, Эксперт должен внести необходимые корректировки с обоснованием своей позиции в экспертном заключении. Итоговая оценка на оценочной стадии за исключением случаев, описанных в п. 3.7., при этом не должна превышать 1 по пятибалльной шкале (минимально допустимый уровень).

- 3.2. На оценочной стадии финансово-экономической экспертизы предложения участников закупочной процедуры, прошедших отборочную стадию, ранжируются между собой. В основе количественной меры для сравнения предложений участников в рамках финансово-экономической экспертизы, также используется первичный балл от 0 до 1, полученный в результате применения балльно-веса подхода. Все компании, набравшие более 0,45 баллов по шкале от 0 до 1 (по которым принято положительное решение на отборочной стадии) ранжируются с присвоением оценки по пятибалльной шкале от 0 до 5. Порядок перевода шкалы от 0 до 1 в шкалу от 0 до 5 установлен Методикой.
- 3.3. За Экспертом на оценочной стадии закрепляется право в отдельных случаях (см. таблицу Алгоритм принятия решения) повышать или понижать, если иное специально не оговорено в Методике, не более чем на 1 балл по пятибалльной шкале оценку, полученную автоматически.
- 3.4. С целью расширения доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к участию в конкурентных закупочных процедурах, организованных Обществом / ДЗО / ВЗО, когда для оказания услуги и/или осуществления поставки от участников закупочной процедуры не требуется наличие значительных финансовых и материально-технических ресурсов, допускается экспертно повышать оценку – а именно, для компаний субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших оценку «не соответствует» или 0 (ноль) баллов по причине несоответствия масштабов деятельности участника плановой стоимости закупки, разрешается экспертно повышать оценку до «соответствует», и допускать таких участников до оценочной стадии, итоговая оценка при этом не должна превышать 1 по пятибалльной шкале (минимально допустимый уровень). К таким случаям могут относиться конкурентные закупочные процедуры по перечисленным ниже статьям расходов Общества / ДЗО / ВЗО и плановая стоимость закупки по которым не превышает 20 млн. рублей без НДС:
 - административно-хозяйственные расходы (поставки и услуги);
 - охрана (услуги);
 - консультационные и информационные расходы (поставки и услуги);
 - аудит и оценка (поставки и услуги);
 - юридические услуги (поставки и услуги);
 - корпоративное управление (поставки и услуги);
 - расходы на персонал (поставки и услуги);
 - реклама и маркетинг (поставки и услуги).
- 3.5. По результатам проведенной финансово-экономической экспертизы Эксперт по каждому участнику закупочной процедуры готовит при

- необходимости, обусловленной требованиями закупочной документации, экспертное заключение с указанием наиболее значимых факторов, повлиявших на итоговую оценку.
- 3.6. В случае если решение, принятое Экспертом в рамках финансово-экономической экспертизы, отличается от принятого автоматически в рамках балльно-весаого подхода, определенного настоящей Методикой, то **формирование Экспертом письменного заключения с указанием факторов, повлиявших на итоговую оценку, является обязательным.**
- 3.7. В случае если компания, являющаяся участником конкурентной закупочной процедуры, входит в группу компаний, о которой достоверно известно, что данная группа обладает достаточной финансовой устойчивостью (что подтверждено международным кредитным рейтингом на уровне или выше BB- по шкале Fitch/S&P или Ba3 по шкале Moody's) допускается экспертно повышать **итоговую оценку участника закупочной процедуры более чем на 1 балл** по пятибалльной шкале. Итоговая оценка в случае применения такой корректировки не должна превышать трех баллов по пятибалльной шкале. Принадлежность участника к указанной группе подтверждается предоставлением консолидированной финансовой отчетности по МСФО за последний заверченный финансовый год;
- 3.8. Когда в качестве участника закупочной процедуры выступает консорциум, состоящий из двух или более различных компаний, либо при оказании услуг / осуществлении поставки планируется привлечение субподрядчика или нескольких субподрядчиков, итоговая оценка в рамках финансово-экономической экспертизы формируется как сумма оценок всех участников консорциума или основного участника и его субподрядчиков, взвешенная по планируемой доле их участия в соответствии с предоставленным планом распределения работ;
- 3.9. В случаях, когда невозможно провести оценку участников в соответствии с набором критериев, сформулированных в Методике, по причине особенной формы составления бухгалтерской отчетности оцениваемых компаний (примерами таких случаев являются отдельные группы юридических лиц, являющихся коммерческими организациями (банки, страховые компании, другие финансовые организации и т.д.); юридические лица, являющиеся некоммерческими организациями и др.) эксперт вправе изменить набор и степень значимости финансово-экономических критериев с отражением внесенных изменений в экспертном заключении.

Таблица Алгоритм принятия решения


Варианты автоматического решения	Описание и действия Эксперта
<i>Занести данные отчетности</i>	Надпись возникает, когда не занесены данные бухгалтерской отчетности
<i>Автоматическое принятие решения</i>	Надпись возникает, когда данные бухгалтерской отчетности занесены в соответствующие ячейки шаблона (файл Excel), однако остальные обязательные для заполнения ячейки пусты (отсутствуют регистрационные данные или не указана сумма планируемого договора). Надпись также может возникнуть в случае, если не полностью или не верно проставлены галочки в



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

	полях, предусмотренных для качественной оценки бизнес-рисков
Не соответствует (0)	<p>Такое автоматическое решение возникает в ситуации, когда компания-участница закупочной процедуры, будучи оценена согласно балльно-весового подхода, набирает менее 0,45 баллов по шкале от 0 до 1.</p> <p>Действия Эксперта: Эксперт либо подтверждает автоматически выставленную оценку о несоответствии с присвоением участнику закупочной процедуры оценки 0 по пятибалльной шкале, либо, в случае если имеется достаточное основание, предоставив необходимое обоснование, повышает оценку до «Соответствует», при этом оценка по пятибалльной шкале, если иное специально не оговорено в Методике, на оценочной стадии не должна превышать 1 (минимально допустимый уровень)</p>
Не соответствует (0) имеются стоп-факторы	<p>Надпись возникает, когда независимо от набранного количества баллов по шкале от 0 до 1 для оцениваемой компании реализуется хотя бы один из стоп-факторов</p> <p>Действия Эксперта: Эксперт либо подтверждает автоматически выставленную оценку о несоответствии с присвоением участнику закупочной процедуры оценки 0 по пятибалльной шкале, либо, в случае если имеется достаточное основание, предоставив необходимое обоснование, повышает оценку до «Соответствует», при этом оценка по пятибалльной шкале, если иное специально не оговорено в Методике, на оценочной стадии не должна превышать 1 (минимально допустимый уровень)</p>
Необходимо участие эксперта (0) Необходимо участие эксперта (0) имеются риск-факторы	<p>Такое автоматическое решение соответствует ситуации, когда компания-участница закупочной процедуры набирает от 0,45 до 0,5 баллов по шкале от 0 до 1 (пограничная ситуация). При этом имеется не более двух риск-факторов.</p> <p>Действия Эксперта: на отборочной стадии в пограничной ситуации Эксперт принимает решение о соответствии/несоответствии, при этом в случае допуска участника процедуры до оценочной стадии Эксперт должен предоставить необходимое обоснование, а итоговая оценка на оценочной стадии не должна превышать 1 по пятибалльной шкале, если иное специально не оговорено в Методике (минимально допустимый уровень)</p>
Необходимо участие эксперта (оценка 1-5) более двух риск факторов	<p>Надпись возникает, когда независимо от набранного количества баллов по шкале от 0 до 1 для оцениваемой компании реализуется более двух риск факторов</p> <p>Действия Эксперта: в случае большого количества (более двух) риск-факторов Эксперт принимает решение о соответствии/несоответствии, при этом в случае допуска участника процедуры до оценочной стадии Эксперт должен предоставить необходимое обоснование, а итоговая оценка на оценочной стадии, если иное специально не оговорено в</p>

	<p>Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур</p>	<p>Версия 2</p>
---	---	-----------------

	<p><i>Методике, не должна превышать 1 по пятибалльной шкале (минимально допустимый уровень)</i></p>
<p><i>Соответствует (оценка 1-5) имеются риск-факторы</i></p> <p><i>Соответствует (оценка 1-5)</i></p>	<p>Компания-участница закупочной процедуры набирает более 0,5 баллов по шкале от 0 до 1. При этом имеется не более двух риск-факторов. Далее все компании, набравшие более 0,5 баллов по шкале от 0 до 1 (по которым принято положительное решение на отборочной стадии) ранжируются с присвоением оценки по пятибалльной шкале от 1 до 5. В настоящей методике ранжир осуществляется равномерным переводом первичной шкалы от 0,5 до 1 в шкалу от 1 до 5.</p> <p>Действия Эксперта: в такой ситуации на отборочной стадии Эксперт не может изменить автоматически принятое решение о соответствии, однако за ним остается право при необходимости скорректировать итоговую оценку не более чем на 1 балл по пятибалльной шкале, при условии, что с учетом корректировки итоговая оценка будет находиться в пределах от 1 до 5</p>


4. Проведение финансово-экономической экспертизы участников закупочных процедур, применяющих упрощенную систему налогообложения (УСН) и индивидуальных предпринимателей

- 4.1. В случае если в соответствии с требованиями государственных нормативных документов, участники конкурентных закупочных процедур, применяющие упрощенную систему налогообложения, обязаны формировать бухгалтерскую отчетность (в формате ф.1 и ф.2., специально предусмотренном для субъектов малого предпринимательства) экспертиза финансово-экономической устойчивости участников должна проводиться на основании этой отчетности в соответствии с Методикой.
- 4.2. В случае если подготовка и подача в налоговый орган бухгалтерской отчетности в соответствии с формой № 1 (бухгалтерский баланс) и формой № 2 (отчет о прибылях и убытках) не является обязательной для компаний, применяющих упрощенную систему налогообложения, или индивидуальных предпринимателей, то для них невозможно рассчитать финансовые коэффициенты и провести объемлющий анализ финансовой устойчивости - оценка таких компаний в рамках проведения финансово-экономической экспертизы осуществляется экспертно с учетом п.п. 4.3.-4.5.
- 4.3. Решение о прохождении компанией, применяющей УСН (в условиях отсутствия бухгалтерской отчетности) или индивидуального предпринимателя, отборочной стадии может быть принято только при одновременном выполнении следующих критериев:
- срок существования не менее 3 лет;
 - вид деятельности участника закупочной процедуры по классификации ОКВЭД совпадает с предметом закупки;
 - компания имеет необходимые материально-технические и кадровые ресурсы (согласно предоставленным справкам);
 - стоимость планируемой закупки без НДС не превышает 120% годового дохода (согласно налоговой декларации);
 - финансовые условия сделки не предусматривают выплату аванса, не покрытого банковской гарантией.
- 4.4. За исключением случаев, описанных ниже в п. 4.5. несоответствие хотя бы по одному из перечисленных выше критериев должно являться основанием для отклонения предложения участника закупочной процедуры, применяющего УСН (в условиях отсутствия бухгалтерской отчетности) или индивидуального предпринимателя, на отборочной стадии.
- 4.5. С целью расширения доступа компаний, применяющих упрощенную систему налогообложения (УСН) и индивидуальных предпринимателей к участию в конкурентных закупочных процедурах, организованных Обществом / ДЗО / ВЗО, в случаях, когда не выполнен только критерий соответствия масштабов деятельности участника стоимости планируемой закупки, и при этом все остальные критерии выполнены, включая отсутствие аванса, разрешается для ограниченного перечня конкурентных закупочных процедур экспертно допускать участников до оценочной стадии. Итоговая оценка при этом не должна превышать 1 по пятибалльной шкале (минимально допустимый уровень). Перечень

конкурентных закупочных процедур для которых применимы положения настоящего пункта ограничивается закупочными процедурами по перечисленным ниже статьям расходов Общества / ДЗО / ВЗО и плановая стоимость закупки по которым не превышает 20 млн. рублей без НДС:

- административно-хозяйственные расходы (поставки и услуги);
- охрана (услуги);
- консультационные и информационные расходы (поставки и услуги);
- аудит и оценка (поставки и услуги);
- юридические услуги (поставки и услуги);
- корпоративное управление (поставки и услуги);
- расходы на персонал (поставки и услуги);
- реклама и маркетинг (поставки и услуги).

4.6. При отсутствии данных бухгалтерской отчетности в рамках проведения финансово-экономической экспертизы на оценочной стадии, компании, применяющей УСН, или индивидуальному предпринимателю не может быть присвоена оценка выше 1 (минимально допустимый уровень).

	<p>Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур</p>	<p>Версия 2</p>
---	---	-----------------

Приложение 3 Формат заключения



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

Форма индивидуальной экспертной оценки финансовой устойчивости Участников (наименование конкурса)

Название компании						
ИНН						
Регион						
Дата регистрации						
Основной вид деятельности (ОКВЭД)						
Численность персонала (Спарк оценочно)						
Размер компании (Спарк)						
Стоимость предложения, тыс. руб. без НДС						
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС						
АКТИВ	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Основные средства						
Финансовые вложения						
ИТОГО по разделу I						
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы						
Дебиторская задолженность						
Финансовые вложения						
Денежные средства						
ИТОГО по разделу II						
БАЛАНС						
ПАССИВ	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						
Уставный капитал						
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)						
ИТОГО по разделу III						
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства						
ИТОГО по разделу IV						
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Заемные средства						
Кредиторская задолженность						
ИТОГО по разделу V						
БАЛАНС						
Отчет о прибылях и убытках						
	За отч. период	За отч. период	За отч. период	За отч. период	За отч. период	За отч. период
Наименование показателя	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012
Доходы и расходы по обычным видам деят.						
Выручка (нетто)						
Себестоимость						
Валовая прибыль						
Прибыль (убыток) от продаж						
Проценты к уплате						
Прибыль (убыток) до налогообложения						
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода						
Финансовые показатели	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2010	31.12.2011	30.09.2012
Период оборота дебиторской задолженности, дн.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.
Период оборота кредиторской задолженности, дн.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.
Чистый долг / EBITDA, лет	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.
Покрывание внеоборотных активов собственным капиталом и долгосрочными обязательствами	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.
Уровень заемного капитала	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.
Рентабельность инвестированного капитала по EBIT	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.
Абсолютная ликвидность	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.	н.д.



Методика проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур

Версия 2

ФИНАНСОВЫЕ УСЛОВИЯ СДЕЛКИ

Без предоплаты



Полное покрытие аванса банковской гарантией



Аванс без покрытия банковской гарантией



ВЕЛИЧИНА АВАНСА, тыс. руб. без НДС

ВЫВОДЫ:

Финансовая устойчивость (оценка)
автоматическое решение на основе скоринговой модели

занести данные отчетности

занести данные отчетности

Финансовая устойчивость (оценка)
решение эксперта

ПРИМЕЧАНИЯ:

Эксперт _____ /

