**Приложение № 1**
к протоколу заседания Совета директоров ПАО «Эфферон»
№ 4/26 от 26.11.2026

# ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ОТКРЫТОГО КОНКУРСА

**по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Эфферон» за 2027 год**

## 1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет организацию и проведение ПАО «Эфферон» (далее — Общество, Заказчик) открытого конкурса по выбору аудиторской организации для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2027 год (далее — Конкурс).
1.2. Конкурс проводится во исполнение части 4 статьи 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», с учетом переходных положений Федерального закона от 02.07.2021 № 359-ФЗ и Информационного письма Банка России от 18.05.2026 № ИН-02-28/20.
1.3. В отсутствие установленной иным федеральным законом обязательной процедуры проведения такого конкурса Общество определяет порядок Конкурса самостоятельно.
1.4. Цель Конкурса — открытый и сопоставимый выбор аудиторской организации, отвечающей требованиям законодательства к аудиту общественно значимых организаций на финансовом рынке и способной обеспечить качественное проведение обязательного аудита.

## 2. Организатор и компетенция органов Общества

2.1. Решение о проведении Конкурса, утверждении настоящего Порядка и конкурсной документации принимает Совет директоров Общества.
2.2. Организационно-техническое сопровождение Конкурса обеспечивает Генеральный директор Общества или уполномоченные им работники.
2.3. Рассмотрение и оценку заявок, проверку независимости и конфликта интересов, а также подготовку рекомендации Совету директоров осуществляет Комитет Совета директоров по аудиту в пределах его компетенции.
2.4. Комитет по аудиту не вправе давать участникам указания относительно содержания будущего аудиторского заключения, объема профессионального суждения аудитора или иных вопросов, относящихся к независимости аудиторской деятельности.

## 3. Требования к участникам

3.1. К участию допускается аудиторская организация, которая на дату окончания срока подачи заявок:

- включена в действующий реестр Банка России аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке;
- имеет право оказывать аудиторские услуги в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ;
- соответствует требованиям независимости и не имеет обстоятельств, препятствующих проведению аудита Общества;
- не находится в процессе ликвидации, банкротства и не имеет приостановленной деятельности;
- располагает достаточной командой и ресурсами для выполнения задания в заявленные сроки.

3.2. Участник обязан раскрыть известные ему обстоятельства, способные создать угрозу независимости или конфликт интересов, включая оказание Обществу и связанным с ним лицам иных услуг, и указать применяемые меры защиты.
3.3. Несоответствие обязательным требованиям является основанием для отклонения заявки.

## 4. Открытость и информирование

4.1. Извещение, настоящий Порядок, конкурсная документация и формы заявок размещаются на официальном сайте Общества в сети Интернет.

4.2. Общество вправе дополнительно направить приглашение к участию аудиторским организациям из реестра Банка России. Такое направление не ограничивает право иных соответствующих требованиям организаций подать заявку.

4.3. Срок подачи заявок устанавливается извещением и составляет не менее 14 календарных дней с даты публикации извещения.

4.4. Существенные разъяснения и изменения документации размещаются тем же способом, что и извещение, с предоставлением участникам разумного времени для учета изменений.

## 5. Подача и регистрация заявок

5.1. Заявка подается в электронном виде по адресу электронной почты либо иным способом, указанным в извещении.

5.2. Заявка должна быть подписана уполномоченным лицом участника. Допускается направление подписанных скан-копий, если извещением не установлен иной способ.

5.3. Каждая поступившая заявка регистрируется с указанием даты и времени поступления.

5.4. Участник вправе изменить или отозвать заявку до истечения срока подачи.

## 6. Состав заявки

- заявка по установленной форме;
- сведения об участнике и подтверждение его нахождения в реестре Банка России;
- ценовое предложение, включающее все расходы и налоги;
- сведения о релевантном опыте;
- сведения о руководителе задания и ключевых членах команды;
- описание подхода к аудиту, ключевых этапов и планируемых сроков;
- декларация независимости, отсутствия конфликта интересов и соответствия обязательным требованиям;
- сведения об итогах внешнего контроля деятельности и надзорных мерах за последние три года, если применимо, с пояснениями по существенным нарушениям.

## 7. Рассмотрение заявок

7.1. После окончания срока подачи заявок полный комплект заявок передается Комитету по аудиту.

7.2. Комитет проверяет заявки на соответствие обязательным требованиям и вправе запросить уточнения, не изменяющие существа заявки и ценового предложения.

7.3. Не допускается устранение после окончания срока подачи таких недостатков, которые фактически означают подачу новой заявки или изменение ее конкурентных условий.

7.4. Решение о допуске либо отклонении заявки отражается в протоколе с указанием основания.

## 8. Оценка и определение лучшей заявки

8.1. Допущенные заявки оцениваются по 100-балльной системе согласно Приложению № 5 к протоколу Совета директоров № 4/26 от 26.11.2026.

8.2. Цена не является единственным либо преобладающим фактором выбора. Учитываются релевантный опыт, квалификация команды, качество подхода и цена.

8.3. Победителем для целей рекомендации признается участник, набравший наибольшую итоговую сумму баллов.

8.4. При равенстве итоговых баллов преимущество получает заявка с более высоким баллом по критерию «Квалификация и опыт команды», затем — по критерию «Релевантный опыт аудиторской организации», затем — с меньшей ценой.

8.5. Комитет оформляет итоговый протокол и представляет Совету директоров рекомендацию по кандидатуре аудиторской организации и предлагаемой стоимости ее услуг.

## 9. Завершение конкурса

9.1. Результаты Конкурса рассматриваются Советом директоров в пределах его компетенции. Назначение аудиторской организации осуществляется компетентным органом Общества в соответствии с Уставом и законодательством.

9.2. Общество вправе признать Конкурс несостоявшимся, если не подано ни одной заявки либо ни одна заявка не соответствует обязательным требованиям. В таком случае проводится новый открытый конкурс.

9.3. Если подана одна соответствующая требованиям заявка, Комитет вправе оценить единственную заявку и рекомендовать ее при условии подтверждения соответствия требованиям и экономической обоснованности предложения.

## 10. Хранение материалов

10.1. Извещение, подтверждение публикации, переписка, заявки, журнал регистрации, протоколы, оценочные листы и иные материалы Конкурса хранятся Обществом в составе корпоративного архива не менее пяти лет с даты завершения Конкурса либо более длительный срок, если он установлен обязательными правилами хранения документов.