

**ПРИКАЗ**06.09.2022№ 227

Томск

О введении в действие Методики МТ-065-4
«Проведение экспертизы финансово-экономической
устойчивости участников закупочных процедур
АО «Томскэнергосбыт»

В целях стандартизации деятельности по оценке финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур АО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество)

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить и ввести в действие внутренний нормативный документ в качестве корпоративного стандарта Методику МТ-065-4 «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур АО «Томскэнергосбыт» (далее – Методика) в соответствии с приложением № 1 к настоящему приказу.

2. Признать утратившим силу приказ от 13.07.2021 № 188 «О введении в действие Методики МТ-065-3 «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур АО «Томскэнергосбыт».

3. Обеспечить предоставление информации из информационно-аналитической системы «СПАРК», запрашиваемой специалистом планово-экономического отдела в рамках проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур, в течение 1 (одного) рабочего дня с момента поступления запроса по электронной почте.

Ответственный: Дудкин А.С.

4. Руководителям структурных подразделений и отделений Общества довести Методику до сведения работников вверенных им структурных подразделений и обеспечить её исполнение.

5. Обеспечить проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур Общества.

Ответственный: Сергеева М.В.

6. Контроль исполнения приказа возложить на заместителя генерального директора по экономике и финансам Забарову О.В.


Генеральный директор



А.В. Козин

Рассылка: дело, согласно листу ознакомления с приказом.


Щукина Елена Ивановна
47 55

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Приложение № 1 к приказу
АО «Томскэнергосбыт»
от 06.09.2022 № 227


МЕТОДИКА
**«ПРОВЕДЕНИЕ ЭКСПЕРТИЗЫ ФИНАНСОВО-
ЭКОНОМИЧЕСКОЙ УСТОЙЧИВОСТИ УЧАСТНИКОВ
ЗАКУПОЧНЫХ ПРОЦЕДУР»
АО «ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ»**
МТ-065-4

Ответственный за применение ВНД	Начальник управления экономики и финансов
Владелец документа	Финансово-экономический центр/Финансовый директор

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

СОДЕРЖАНИЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ О ДОКУМЕНТЕ	3
2. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ	3
3. ОПРЕДЕЛЕНИЯ РОЛЕЙ И ТЕРМИНОВ	3
4. НАЗНАЧЕНИЕ	5
5. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	6
6. ИНФОРМАЦИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМАЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ	7
7. ГРУППА ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
8. ГРУППА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БИЗНЕС-РИСКА	10
9. ВЕСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ И ФОРМИРОВАНИЕ ПЕРВИЧНОЙ ОЦЕНКИ	13
10. ОТБОРОЧНАЯ СТАДИЯ	15
11. ОЦЕНОЧНАЯ СТАДИЯ	17
12. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ	19
13. КОНТРОЛЬ ВЕРСИЙ ДОКУМЕНТА	19
14. ПРИЛОЖЕНИЯ	20
Приложение 1 Разграничение функциональных обязанностей по проведению финансово-экономической экспертизы	21
Приложение 2 Алгоритм действия Эксперта при подготовке заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls»	23
Приложение 3 Формат заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls»	35
Приложение 4 Примерный формат выписок из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) и выписки из БКИ	38

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергообит»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

1. ИНФОРМАЦИЯ О ДОКУМЕНТЕ

Краткое описание документа	Методика направлена на формирование единого подхода к проведению финансово-экономической экспертизы, стандартизацию набора используемых отборочных и оценочных критериев, достижение сопоставимости оценок, повышение обоснованности принимаемых управленческих решений при проведении закупочной процедуры, в том числе способом «у единственного поставщика»
Корпоративный стандарт	да
Ограничение доступа	нет

Действующие версии ВНД размещены на внутреннем корпоративном портале компании Группы. Убедитесь, что используемая Вами версия документа - действующая.

2. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

Настоящий документ регламентирует деятельность следующих подразделений и должностных лиц, включая исполняющих роли:


Наименование подразделения/должности/роли
Все подразделения Общества

3. ОПРЕДЕЛЕНИЯ РОЛЕЙ И ТЕРМИНОВ


Остальные определения терминов, сокращений приведены в «Глоссарии» Корпоративного портала.

Термины/сокращения	Определения
<i>Вводимые определения:</i>	
<i>Действующие определения:</i>	
Группа «Интер РАО» (Группа)	ПАО «Интер РАО» и его ДО
Финансово-экономическая экспертиза	Оценка устойчивости участников закупочных процедур с позиции финансово-экономических критериев, проводимая для определения соответствия и ранжирования ¹ предложений участников закупочных процедур в рамках деятельности экспертной группы и/или закупочной комиссии/ЦЗК/ЕИО Общества
Дочернее общество / ДО	Хозяйственное общество, в котором ПАО «Интер РАО» в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом
Закупка (процедура закупки, закупочная процедура)	Последовательность действий Заказчика и/или Организатора закупок, осуществляемых в порядке, предусмотренным Положением о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг, по определению поставщиков в целях заключения с ними договоров на поставки товаров, выполнение работ, оказания услуг

¹ Здесь и далее – ранжирование предложений применяется при проведении конкурентных процедур и/или при необходимости

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Кредитный риск	Риск потерь вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентами Общества своих финансовых обязательств
Общество	АО «Томскэнергосбыт»
Промежуточная бухгалтерская отчетность	Бухгалтерская отчетность, сформированная по состоянию на 31.03, 30.06, 30.09 текущего года
Последняя отчетная дата незавершенного финансового года	Ближайшая к рассмотрению финансовых показателей дата, по состоянию на которую в рамках незавершенного финансового года может быть сформирована бухгалтерская отчетность
МСП	Субъекты малого и среднего предпринимательства
Риск-фактор*	Фактор, реализация которого может являться основанием для понижения итоговой оценки финансово-экономической устойчивости
Стоп-фактор*	Фактор, реализация которого должна являться основанием для отклонения предложения участника закупочной процедуры и принятия решения о несоответствии
Участник закупки*	Любое юридическое лицо или несколько юридических лиц, выступающих на стороне одного лица, независимо от организационно-правовой формы, формы собственности, места нахождения и места происхождения капитала либо любое физическое лицо или несколько физических лиц, выступающих на стороне одного лица, в том числе индивидуальный предприниматель или несколько индивидуальных предпринимателей, выступающих на стороне одного лица, которые соответствуют требованиям, установленным заказчиком в ВНД Общества и/или закупочной документации
ЕГРН*	Единый государственный реестр недвижимости – федеральная информационная система, в которую вносятся сведения о всех объектах недвижимости на территории России и их собственниках
Выписки из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости)*	Документы, содержащие информацию об основных характеристиках недвижимого имущества (адрес, кадастровые данные (в т.ч. кадастровую стоимость), площадь, собственники, наличие обременений, сведения о зарегистрированных правах)
БКИ*	Бюро кредитных историй - юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, являющееся коммерческой организацией и оказывающее в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004 № 218-ФЗ «О кредитных историях» услуги по формированию, обработке и хранению кредитных историй, а также по предоставлению кредитных отчетов и сопутствующих услуг.

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Выписка из БКИ (кредитный отчет)*	Отчет, в котором отражено качество обслуживания кредитов заемщиком. Отчет носит конфиденциальный характер, поэтому предоставляется только пользователю. Для того, чтобы кредитор смог получить сведения, клиент должен дать согласие.
Законодательство*	Законодательство Российской Федерации

*используется только для данного ВНД и не является частью Корпоративного глоссария

4. НАЗНАЧЕНИЕ

4.1. Назначение

- Экспертиза финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур, а также предлагаемых ими финансовых условий сделки (финансово-экономическая экспертиза) проводится Обществом в рамках закупочной деятельности и заключения договоров во избежание потерь и с целью ограничения подверженности Общества кредитному риску, в том числе для выявления и отклонения таких участников закупочных процедур, которые заведомо неспособны исполнить свои обязательства.

- Настоящая Методика направлена на формирование единого подхода к проведению финансово-экономической экспертизы, стандартизацию набора используемых отборочных и оценочных критериев, достижение сопоставимости оценок, полученных экспертными группами и/или закупочными комиссиями / ЦЗК / ЕИО Общества, повышение обоснованности принимаемых управленческих решений по ранжированию (здесь и далее - ранжирование предложений применяется при проведении конкурентных процедур и/или при необходимости) предложений участников и выбору победителя при проведении закупочной процедуры, в том числе способом «у единственного поставщика».


4.2. Методика устанавливает набор и значимость отборочных и оценочных критериев при проведении финансово-экономической экспертизы.

4.3. Область применения

- Методика применяется экспертом, привлеченным для оценки финансово-экономической устойчивости участников закупочной процедуры в рамках деятельности экспертной группы и/или закупочной комиссии / ЦЗК / ЕИО Общества по оценке и ранжированию предложений участников закупочной процедуры (далее - Эксперт). Разграничение функциональных ролей между экспертами по проведению финансово-экономической экспертизы, осуществлению последующего контроля и оценке эффективности мероприятий приводится в Приложении №1 к Методике.

- Действие Методики распространяется на:
 - экспертов, привлеченных для проведения экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур,
 - на работников, использующих результаты указанной экспертизы при ранжировании предложений участников закупочной процедуры (членов закупочной комиссии / ЦЗК / ЕИО Общества),
 - на работников, осуществляющих последующий контроль и оценку эффективности мероприятий по проведению финансово-экономической экспертизы.

- При заключении Обществом договоров без организации конкурентных закупочных процедур (в частности, закупки способом «упрощенная процедура закупки» и «у единственного поставщика») оценка финансовой устойчивости контрагента проводится в соответствии с настоящей Методикой согласно разграничению функциональных обязанностей по проведению финансово-экономической экспертизы, определенному Приложением 1 к Методике, и внутренними нормативными документами Общества.

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

5. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Оценка степени соответствия участника закупочной процедуры требованиям ВНД Общества и/или 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.

5.2. Вес (степень значимости) финансово-экономической экспертизы, осуществляемой наряду с коммерческой, юридической, технической и, возможно, другими видами экспертиз, в итоговой оценке при ранжировании предложений участников закупочной процедуры должен составлять не менее 10%.

5.3. 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), за исключением случаев, предусмотренных ВНД Общества, указанных в разделе 12 Методики.


5.4. 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 того, 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 ВНД Общества и/или закупочной документации. Предложения участников закупочных процедур, которые заведомо неспособны исполнить свои обязательства, должны быть отклонены.

5.5. 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.

5.6. 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 ВНД Общества и/или закупочной документации, в том числе настоящей Методики.

5.7. Порядок применения положений настоящей Методики Экспертами в ходе проведения финансово-экономической экспертизы определен в Приложении 2 к Методике.


5.8. В случае если, исходя из особенностей закупочной процедуры и требований ВНД Общества и/или 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.

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

6. ИНФОРМАЦИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМАЯ ДЛЯ ОЦЕНКИ

Приведенный ниже перечень является справочным, не является строго обязательным для каждой закупочной процедуры и применяется в том числе с учетом требований и ограничений, установленных действующим Законодательством (в частности, относительно участников, являющихся субъектами МСП):

- Формы бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) за два последних завершенных финансовых года с отметкой налогового органа, либо с приложением почтовой квитанции о сдаче бухгалтерской отчетности, либо квитанции о приеме бухгалтерской отчетности в электронном виде, выданной ИФНС (далее – с подтверждением предоставления в ИФНС); в случае предоставления участником подписанной и заверенной печатью промежуточной бухгалтерской отчетности (по состоянию на 31.03, 30.06, 30.09 текущего года), такая отчетность используется экспертом при оценке финансового состояния участника в качестве бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату незавершенного финансового года. Налоговая декларация за соответствующие периоды, выписки из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) и выписка из БКИ на дату, предшествующую не более чем на 30 (тридцати) календарных дней до дня размещения извещения о проведении закупки (в отношении всех упомянутых выписок) для индивидуальных предпринимателей (в случае, если предоставление документов не противоречит действующему Законодательству).
- Копия выписки из ЕГРЮЛ/ЕГРИП
- Копия устава
- Анкета участника *
- Коммерческое предложение
- Справка о перечне и объемах выполнения аналогичных договоров*
- Справка о наличии кадровых ресурсов*
- Справка о наличии материально-технических ресурсов*
- Копия подписанной и заверенной печатью налогового органа справки об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, пеней, штрафов, процентов) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, либо справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей по состоянию на дату, предшествующую не более чем на 60 (шестьдесят) календарных дней до дня размещения извещения о проведении закупки; в случае, если указанные справки предоставляются в форме электронного документа в формате pdf, такие документы должны содержать усиленную квалифицированную электронную подпись налогового органа и ее визуализацию (в случае, если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству) / декларация об отсутствии задолженности в размере более 25% валюты баланса для закупок, участниками которых могут быть только субъекты МСП, подписанная участником на ЭТП
- Сводная таблица стоимости*
- График и условия оплаты*

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

- Другие документы, подтверждающие наличие у участника закупочной процедуры релевантного опыта (отзывы, рекомендательные письма)
- Информация из открытых источников, в том числе официальный сайт участника в сети Интернет
- Информация закрытых источников – данные информационно-аналитических систем «ГИР БО», «СПАРК», «БизнесИнфоРесурс» и др.**
- Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности***
- Расшифровка других статей баланса***

*документы, составленные по форме, установленной ВНД Общества и/или закупочной документацией

**при наличии доступа

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

7. ГРУППА ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

7.1. Коэффициенты, характеризующие способность участника расплачиваться по финансовым обязательствам, устойчивость и рентабельность 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:

$$\frac{\text{Долгосрочн ые _ обязательства} + \text{Краткосроч ные _ обязательства}}{\text{Итого _ пассивов}}$$

7.1.2. 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:

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

где T – ставка налога на прибыль.

7.1.3. Долг / EBITDA

Показатель оценивает срок (в годах), в течение которого совокупная финансовая задолженность (за вычетом остатков денежных средств) может быть погашена, если участник 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

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

налогообложения + Проценты к уплате + Амортизация (амортизация может рассчитываться оценочно, как фиксированная доля от величины основных средств).

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

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, %	убыто к 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

7.2. Коэффициенты, характеризующие операционную деятельность

7.2.1. 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.

$$\text{Период_оборота_КЗ} = \frac{\text{Величина_КЗ} * 365}{\text{Годовая_выручка}}$$


7.2.2. Период оборота дебиторской задолженности.

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

$$\text{Период_оборота_ДЗ} = \frac{\text{Величина_ДЗ} * 365}{\text{Годовая_выручка}}$$

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 зadolженности, дн	более 180 дней	165	150	135	120	105	90	75	60	45	до 30 дней

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»						МТ-065-4				
							Для внутреннего использования				

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 кредиторской задолженности, дн	более 180 дней	165	150	135	120	105	90	75	60	45	до 30 дней

7.3. Коэффициенты, характеризующие ликвидность

7.3.1. Абсолютная ликвидность

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

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

7.3.2. Покрытие 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 участника

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


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
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

8. ГРУППА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БИЗНЕС-РИСКА

8.1. 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 участников, исключающих значительные колебания результатов деятельности – выручки и прибыли.

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

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 участников, имеющих 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	0.4 6	0.3 3	0,2	0,1 5	0,1	менее 0.05
Сумма закупки / Активы	более 2.8	2.4	2	1.6	1.2	0.9 2	0.6 6	0,4	0,3	0,2	менее 0.1

При этом, в целях обеспечения сопоставимости при расчете показателей и корректной оценки, рекомендуется осуществлять пересчет суммы закупки в годовое выражение в случаях, когда согласно предоставленной участником документации срок реализации договора составляет более 1 (одного) календарного года.

В случаях, когда срок реализации договора составляет более 1,5 (полутора) календарных лет, осуществление пересчета суммы закупки в годовое выражение является обязательным.

Пересчет осуществляется по формуле, представленной ниже:


$$\text{Сумма закупки в пересчете на год} = \frac{\text{Сумма закупки} * 12}{N}$$

где N – количество полных месяцев (с округлением в меньшую сторону), в течение которых реализуется договор

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

Помимо обязательной справки о перечне и объемах выполнения аналогичных договоров, предоставляемой участниками (не применимо к закупкам, участниками которых могут быть только субъекты МСП), 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 участник имеет продолжительную историю существования, достаточную численность персонала и при этом его основной вид деятельности соответствует предмету закупки, в таком случае делается вывод о его потенциальной способности осуществить необходимую поставку или оказать услугу.

Будучи формализована в численном выражении, оценка по критерию «срок существования участника» 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

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

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 участника, лет	менее 1 года	1,4	1,8	2,2	2,6	3	4,4	5,8	7,2	8,6	более 10 лет

8.3. 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 независимой гарантией соответствует наибольшему риску.

Оценка по критерию «финансовые условия сделки» осуществляется с учетом соотношения величины планируемого аванса с активами и годовой выручкой оцениваемого участника. Чем меньше величина аванса в масштабах деятельности оцениваемого участника, 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 внутренними нормативными документами Общества устанавливаются ограничения на принимаемые независимые гарантии в части указания перечня гарантов, суммы и сроков гарантий, Эксперт по направлению финансово-экономической экспертизы проводит оценку соответствия предлагаемой независимой гарантии требованиям указанного внутреннего нормативного документа. А в случае отсутствия на этапе закупочной процедуры информации по независимой гарантии, дает рекомендации по соблюдению требований соответствующего ВНД в составе экспертного заключения.

Таблица Оценка финансовых условий сделки

Оценка при отсутствии аванса	1										
Оценка при полном покрытии аванса независимой 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 независимой 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

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

9. ВЕСОВЫЕ КОЭФФИЦИЕНТЫ И ФОРМИРОВАНИЕ ПЕРВИЧНОЙ ОЦЕНКИ

9.1. Для расчета финансовых показателей используются данные бухгалтерской отчетности участников закупочной процедуры по состоянию на три отчетные даты (при наличии таких данных): предпоследний и последний завершённые финансовые годы, а также последняя отчетная дата незавершённого финансового года* (в случае если предоставление документов не противоречит действующему Законодательству). Предоставленная участником в рамках закупочной процедуры, в том числе по закупкам, участниками которых могут быть только субъекты МСП, подписанная и заверенная печатью промежуточная бухгалтерская отчетность (по состоянию на 31.03, 30.06, 30.09 текущего года) используется экспертом при оценке финансового состояния в качестве бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату 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 состоянию на 31.03, 30.06, 30.09 текущего года) 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 / проведенной реорганизации.*

9.2. Допускается корректировка весовых коэффициентов отчетных дат по причине недостаточно продолжительной истории существования / проведенной реорганизации участника закупочной процедуры, а также в случаях проведения закупок, участниками которых могут быть только субъекты МСП, когда данные за прошедшие финансовые года отсутствуют (для закупок среди субъектов МСП - в том числе в информационно-аналитических системах «ГИР БО», «Спарк-Интерфакс» и др.), как это указано в строках 3 и 4 Таблицы Весовые коэффициенты отчетных дат.

9.3. В случае отсутствия данных бухгалтерской отчетности за какой-либо завершённый финансовый год (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству) из указанных в таблице по причине не предоставления участником закупочной процедуры или другим причинам, отличным от описанных в п. 9.2. и при отсутствии указанной информации в других источниках (например, ГИР БО, Спарк-Интерфакс и др.), 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

9.4. Участник закупочной процедуры, не предоставивший бухгалтерскую отчетность (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству), в


	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

том числе после осуществления дополнительного запроса с учетом ограничений, установленных в ВНД, указанных в разделе 12 Методики, ни на одну из указанных отчетных дат, должен быть отклонен на отборочной стадии.

9.5. 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 участника расплачиваться по финансовым обязательствам и устойчивость:	0,30	<i>Доля привлеченных средств в пассивах</i>	50%	0,15
			<i>Рентабельность инвестированного капитала</i>	20%	0,06
			<i>Долг / EBITDA</i>	30%	0,09
	2 группа Коэффициенты, характеризующие операционную деятельность	0,22	<i>период оборота дебиторской задолженности</i>	30%	0,07
			<i>период оборота кредиторской задолженности</i>	70%	0,15
	3 группа Коэффициенты, характеризующие ликвидность	0,13	<i>Абсолютная ликвидность</i>	50%	0,065
			<i>Покрытие внеоборотных активов долгосрочными источниками финансирования</i>	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	<i>Сумма закупки / Выручка</i>	50%	0,19
			<i>Сумма закупки / Активы</i>	50%	0,19

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

		Вес группы	Показатель	Вес показателя внутри группы	Итоговый вес показателя с учетом веса группы показателей
	5 группа Срок существования участника	0,18		100%	0,18
	6 группа Финансовые условия сделки - авансовые платежи есть/нет - обеспечение (независимая 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*

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


10. ОТБОРОЧНАЯ СТАДИЯ

10.1. Первичная оценка по шкале от 0 до 1, полученная в результате применения балльно-веса метода, используется на отборочной стадии для принятия решения о соответствии/несоответствии участника закупочной процедуры требованиям ВНД Общества и/или закупочной документации, в том числе 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, независимой гарантии) должна обеспечить минимизацию принимаемых кредитных рисков.

10.2. Настоящей Методикой устанавливается, что предложения участников закупочной процедуры, набравших в результате применения балльно-веса подхода менее 0,45 баллов по шкале от 0 до 1, должны быть рекомендованы 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.

10.3. Кроме того, для принятия решения о соответствии/несоответствии используется система стоп и риск-факторов. В случае предоставления подписанной и заверенной печатью промежуточной бухгалтерской отчетности (по состоянию на 31.03, 30.06, 30.09 текущего года),

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

которая используется в качестве бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату незавершенного финансового года, такая отчетность также используется при расчете стоп и риск-факторов / рассматривается на предмет их наличия.

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, в годовом выражении с учетом п. 8.1. более чем в 1,4 раза превышает взвешенную с учетом п. 9.1. годовую выручку участника или более чем в 2,8 раза превосходит его взвешенные с учетом п. 9.1. активы);
- отрицательное значение 3-го раздела баланса (капитал и резервы) на последнюю отчетную дату (в том числе незавершенного финансового года);
- 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);
- наличие у участника закупочной процедуры задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам, размер которой превышает 25 (двадцать пять) процентов балансовой стоимости активов участника согласно данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату (в том числе незавершенного финансового года) / отсутствие подписанной участником на ЭТП декларации об отсутствии задолженности в размере более 25% валюты баланса для закупок, участниками которых могут быть только субъекты МСП.

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 бухгалтерском балансе на последнюю отчетную дату (в том числе незавершенного финансового года);
- убытки на последнюю отчетную дату незавершенного финансового года или по итогам последнего года;
- срок существования участника менее года;
- сделка является достаточно крупной для участника закупочной процедуры (если стоимость предложения, указанная в оферте, в годовом выражении с учетом п. 8.1. превышает 80% взвешенной с учетом п. 9.1. годовой выручки участника или более чем в 1,6 раз превосходит взвешенную с учетом п. 9.1. величину его активов);
- если договором предусматривается выплата аванса без покрытия независимой гарантией.

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


 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергообит»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

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

10.5. По итогам отборочной стадии в рамках финансово-экономической экспертизы должно быть принято решение о соответствии/несоответствии участника закупочной процедуры требованиям ВНД Общества и/или закупочной документации, в том числе настоящей Методики. В случае если на основании применения балльно-веса 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.

10.6. 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». Порядок применения положений Методики в отношении индивидуальных предпринимателей определен в разделе 4 приложения 2 к Методике.

11. ОЦЕНОЧНАЯ СТАДИЯ

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

11.2. 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-веса подхода. Все участники, 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 / присвоение итоговой оценки осуществляется переводом первичной шкалы от 0 до 1 в шкалу от 0 до 5 (Таблица перевода).


	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Таблица перевода


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

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

11.3. 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)
не менее 0,45-0,55	0-1	«Очень высокий риск»	«Минимально приемлемо»
не менее 0,55-0,65	1-2	«Повышенный риск»	«Удовлетворительно»
не менее 0,65-0,75	2-3	«Вполне приемлемый риск»	«Хорошо» (финансовое состояние соответствует требованиям ВНД Общества и/или закупочной документации)
не менее 0,75-0,85	3-4	«Приемлемый риск»	«Очень хорошо»
не менее 0,85-1	4-5	«Минимальный риск»	«Отлично»

11.4. 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». Порядок применения положений Методики в отношении индивидуальных предпринимателей определен в разделе 4 приложения 2 к Методике.

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

12. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ²

12.1.1. Внешние нормативные документы

№ п/п	Номер и Дата документа	Наименование документа
1	-223-ФЗ от 18.07.2011	Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (с учетом изменений)


12.1.2. Внутренние нормативные и организационно-распорядительные документы

№ п/п	Номер ВНД или Номер ОРД, Дата ОРД	Наименование документа
1	ПТ-001	Политика снабжения АО «Томскэнергосбыт»
2	б/н	Положение о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг
3	РП-014	Регламент процесса «Проведение экспертной оценки заявок на участие в закупке»
4	РП-017	Регламент процесса «Проведение закупочных процедур»
5	РП-128	Регламент процесса «Проведение экспертной оценки заявок на участие в закупке, участниками которых могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства»
6	РП-129	Регламент процесса «Проведение закупочных процедур, участниками которых могут быть только субъекты малого и среднего предпринимательства»
7	РП-015	Регламент процесса «Работа Центрального закупочного комитета АО «Томскэнергосбыт»
8	РП-113	Регламент процесса «Проведение упрощённой процедуры закупки»
9	Приказ АО «Томскэнергосбыт» от 02.08.2022 №197	Приказ «Об утверждении типовых требований к обеспечению исполнения договора при проведении закупочных процедур до 5 000 000 руб. (включительно)»

13. КОНТРОЛЬ ВЕРСИЙ ДОКУМЕНТА

Версия	Дата	Должность Ответственного за разработку ВНД	ФИО Ответственного за разработку ВНД
1.	21.04.2014	Начальник департамента экономики и финансов, Департамент экономики и финансов	Сергеева М.В.
2.	20.07.2018	Начальник планово-экономического отдела, Управление экономики и финансов	Алибекова С.В.
3.	15.06.2021	Начальник планово-экономического отдела, Управление экономики и финансов	Алибекова С.В.
4.	26.08.2022	Начальник планово-экономического отдела, Управление экономики и финансов	Алибекова С.В.

² При применении настоящей Методики учитывать ВНД в актуальных версиях

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования


14. ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1. Разграничение функциональных обязанностей по проведению финансово-экономической экспертизы.

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

Приложение 3. Формат заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls».

Приложение 4. Примерный формат выписок из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) и выписки из БКИ.

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования


**Приложение 1
к Методике МТ-065-4**

Приложение 1 Разграничение функциональных обязанностей по проведению финансово-экономической экспертизы

пп.	Категория процедуры	Эксперт по направлению
1	<ul style="list-style-type: none"> закупочные процедуры Группы, сумма по которым превышает 250 млн. рублей без НДС*; закупочные процедуры Группы, связанные с покупкой и транспортировкой топлива для нужд российских генерирующих активов; закупочные процедуры Группы на оказание услуг банков, лизинговых компаний, страховых компаний и иных финансовых организаций**; 	Финансово-экономический центр ПАО «Интер РАО» <ul style="list-style-type: none"> <i>в части формирования методологии и контроля соответствия проводимой финансовой экспертизы действующим ВНД Группы</i>
		ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» (СЗО) <ul style="list-style-type: none"> <i>в части проведения экспертизы</i>
2	закупочные процедуры Группы, сумма по которым не превышает 250 млн. рублей без НДС в части, не противоречащей подпункту 1 настоящей таблицы	ООО «Интер РАО – Центр управления закупками» (СЗО)
3	закупочные процедуры, осуществляемые для собственных нужд АО «Томскэнергосбыт», организатором которых является АО «Томскэнергосбыт», сумма закупки не превышает 20 млн. рублей без НДС в части, не противоречащей подпунктам 1 и 2 настоящей таблицы	Планово-экономический отдел Управления экономики и финансов АО «Томскэнергосбыт»

* здесь и далее под суммой закупки подразумевается сумма, установленная в ГКПЗ, при отсутствии цены ГКПЗ указывается средняя стоимость, предложенная участниками закупочной процедуры. Конкурентные закупочные процедуры, по итогам проведения которых планируется заключение рамочных соглашений и договоров (предварительные отборы), рассматриваются в случае, если сумма таких закупок в годовом выражении превышает 250 млн рублей без НДС; 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 МТ-061 «Оценка и ограничение кредитного риска по операциям с банками-контрагентами и прочими финансовыми организациями» (в актуальной версии)

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования


Функции контроля в части проведения финансово-экономической экспертизы

Для целей оперативного мониторинга и анализа эффективности мероприятий по проведению финансово-экономической экспертизы ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО) консолидирует информацию о результатах финансово-экономической экспертизы по закупочным процедурам, организованным ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» для нужд компаний Группы «Интер РАО».

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 ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками» (СЗО) формирует и направляет официальным письмом в адрес руководителя Финансово-экономического центра ПАО «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 ПАО «Интер РАО» может быть запрошена дополнительная информация по проведенным закупочным процедурам.

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Приложение 2 к Методике МТ-065-4

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 ПАО «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 / присвоения итоговой оценки. 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 / конкурентной карте / пояснительной записке для заседания ЦЗК или протоколе ЦЗК. Эксперт должен проверить наличие и полноту документов, необходимых для проведения финансово-экономической экспертизы (с учетом требований и ограничений, установленных действующим Законодательством). Эксперт вправе предложить закупочной комиссии / ЦЗК / ЕИО Общества затребовать от любого участника закупочной процедуры предоставления дополнительных сведений, необходимых для проведения экспертизы (в соответствии с ограничениями, предусмотренными ВНД Группы, указанными в разделе 12 Методики). 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 участника;
- ИНН;
- регион;
- дата регистрации;
- основной вид деятельности (ОКВЭД);
- стоимость предложения, тыс. руб. без НДС
- стоимость предложения в пересчете на год, тыс. руб. без НДС (с учетом положений

п. 2.5. настоящего Приложения)

- сумма задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам, тыс. руб. (с учетом положений п. 2.6. настоящего Приложения)

- данные бухгалтерской отчетности (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству, в ином случае могут использоваться данные, представленные в информационно-аналитических системах «ГИР БО», «СПАРК» и др.)

2.3. Источниками информации при заполнении сводной таблицы для формирования итогового заключения служат бухгалтерская отчетность участника закупочной процедуры с подтверждением предоставления в ИФНС, подписанная и заверенная печатью промежуточная

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

бухгалтерская отчетность (по состоянию на 31.03, 30.06, 30.09 текущего года, заверенная Обществом), копия устава, копия выписки из ЕГРЮЛ/ЕГРИП, анкета, а также оферта участника закупочной процедуры.

2.4. В случае, если участником закупочной процедуры является иностранное юридическое лицо и/или стоимость (ее часть) предложения участника (в том числе российского юридического лица) выражена в иностранной валюте, в целях применения положений Методики и обеспечения сравнимости показателей может потребоваться пересчет значений и сумм, указанных в предоставленных участником документах (в частности, данные бухгалтерской отчетности и/или оферты), в рубли по курсу Центрального Банка РФ на дату составления ПВК (ПВП, ППП, проведения процедуры переторжки) / протокола ЦЗК или пояснительной записки к заседанию ЦЗК / конкурентной карты или иного аналогичного документа, утвержденного ВНД Общества.

Факт такого пересчета, а также реквизиты документа, на дату которого он осуществлен, должны быть отражены в экспертном заключении.


2.5. При заполнении графы «Стоимость предложения в пересчете на год, тыс. руб. без НДС» стоимость предложения участника пересчитывается в годовое выражение с учетом положений пункта 7.1. Методики. В случае, если такой пересчет не осуществляется, в том числе если срок реализации договора менее 1 (одного) календарного года, в указанной графе дублируются данные графы «Стоимость предложения, тыс. руб. без НДС».

2.6. Источником информации при заполнении графы «Сумма задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам, тыс. руб.» служит копия подписанной и заверенной печатью налогового органа справки об исполнении налогоплательщиком (плательщиком сбора, плательщиком страховых взносов, пеней, штрафов, процентов) обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, либо справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству) по состоянию на дату, предшествующую не более чем на 60 (шестьдесят) календарных дней до дня размещения извещения / конкурентной карты / протокола ЦЗК или пояснительной записки к заседанию ЦЗК; в случае, если указанные справки предоставляются в форме электронного документа в формате pdf, такие документы должны содержать усиленную квалифицированную электронную подпись налогового органа и ее визуализацию.

В случае наличия задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам участник закупки должен предоставить копию справки о состоянии расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей не зависимо от размера задолженности, а Эксперт внести в графу «Сумма задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам, тыс. руб.» указанную в справке сумму задолженности в тысячах российских рублей.

В случае отсутствия задолженности / если участником является иностранное юридическое лицо / наличия подписанной участником на ЭТП декларации об отсутствии задолженности в размере более 25% валюты баланса для закупок, участниками которых могут быть только субъекты МСП, в графу «Сумма задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам, тыс. руб.» Эксперт вносит 0.

2.7. При наличии оплаченного доступа к информационно-аналитическим системам «ГИР БО», «Спарк-Интерфакс» и др. (системам, содержащим данные, включая регистрационные и бухгалтерские, по большинству российских юридических лиц) и доступа к сети интернет, в шаблоне «Финэкспертиза.xls» предусмотрена возможность автоматического заполнения формы.

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

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

В случае отсутствия каких-либо регистрационных или бухгалтерских данных по участнику закупочной процедуры в информационно-аналитических системах «ГИР БО», «Спарк-Интерфакс» и др. (как правило, это бухгалтерская отчетность за последний отчетный период) недостающая информация вносится в шаблон непосредственно Экспертом (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству).

Учитывая тот факт, что источником информации в системах «ГИР БО», «Спарк-Интерфакс» и др. 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-аналитических системах «ГИР БО», «Спарк-Интерфакс» и др.

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

В случае проведения закупочных процедур, участниками которых могут быть только субъекты МСП, в целях проведения оценки принимаются данные годовой бухгалтерской отчетности, представленные в системах «ГИР БО», «Спарк-Интерфакс» и др. Сверка данных бухгалтерской отчетности, представленных в различных источниках, в таких случаях не осуществляется.

2.8. 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.

2.9. 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.

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

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

2.9.1.1. К первому варианту «без предоплаты» относятся также случаи, когда договором предусмотрен ряд последовательных платежей в пользу участника закупочной

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

процедуры, однако при этом каждый такой платеж осуществляется по факту осуществленной поставки или оказанной услуги.

2.9.1.2. Ко второму варианту «полное покрытие аванса независимой 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 независимой гарантией.

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

2.10. Срок существования участников 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 (в годовом выражении с учетом п. 8.1. Методики) и величины аванса, указанной в оферте / графике оплаты, 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.

2.11. Когда в шаблон «Финэкспертиза.xls» внесены (с учетом особенностей и ограничений, описанных в пп. 2.2.-2.7., пп. 4.3. настоящего Приложения):


- регистрационные данные участника закупочной процедуры (название участника, ИНН, регион; дата регистрации, основной вид деятельности),
- данные бухгалтерской отчетности / налоговых деклараций,
- проставлены галочки в соответствующих полях формы для условий оплаты,
- занесена сумма задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам в тыс. руб.,
- указана сумма планируемого договора, в том числе в годовом выражении с учетом п. 8.1. Методики

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

3. Формирование окончательного решения

3.1. На отборочной стадии Эксперт, используя результаты совместного применения балльно-веса подхода и системы стоп и риск-факторов, согласно алгоритму, описанному в Методике, принимает решение о соответствии / несоответствии участников закупочной процедуры требованиям ВНД Общества и/или закупочной документации, в том числе настоящей Методики с точки зрения финансово-экономических критериев. В случае если на основании применения балльно-веса 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. настоящего Приложения, 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,

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

полученный в результате применения балльно-весового подхода. Все участники, набравшие более 0,45 баллов по шкале от 0 до 1 (по которым принято положительное решение на отборочной стадии) ранжируются / получают итоговую оценку 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 закупочных процедурах, организованных Обществом, 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 участников - 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 закупочные процедуры по перечисленным ниже статьям расходов Общества, плановая стоимость закупки по которым не превышает 30 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 ВНД Общества и/или 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-весового подхода, определенного настоящей Методикой, то **формирование Экспертом письменного заключения с указанием факторов, повлиявших на итоговую оценку, является обязательным.**

3.7. В случае если участник 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 ВВ- по шкале Fitch/S&P или Ba3 по шкале Moody's, в том числе последним действовавшим на момент отзыва/приостановки/снижения по причине введения в отношении участника и/или РФ международных ограничений (применимо в течение 1 года с даты отзыва/приостановки/снижения); или российским рейтингом по национальной шкале на уровне или выше A+(RU) по шкале АКРА или ruA+ по шкале Эксперт РА) 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

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования


превышать трех баллов по пятибалльной шкале. Принадлежность участника к указанной группе подтверждается предоставлением консолидированной финансовой отчетности по МСФО за последний заверченный финансовый год (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству);

3.8. Когда в качестве участника закупочной процедуры выступает консорциум / коллективный участник, состоящий из двух или более различных участников, 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 / коллективного участника 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 участников (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, адвокатские конторы, бюджетные организации и др.) Эксперт вправе изменить набор и степень значимости финансово-экономических критериев с отражением внесенных изменений в экспертном заключении. В частности, в целях подтверждения должного финансово-экономического состояния и наличия необходимых компетенций могут быть использованы лицензии, сертификаты, грамоты и благодарственные письма (оценка наличия релевантного опыта), кредитные рейтинги и пресс-релизы рейтинговых агентств, членства в ассоциациях и другие данные, полученные из открытых источников информации.

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, не указана сумма планируемого договора или не заполнено поле с суммой задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам). Надпись также может возникнуть в случае, если не полностью или не верно проставлены галочки в полях, предусмотренных для качественной оценки бизнес-рисков
<i>Не соответствует (0)</i>	Такое автоматическое решение возникает в ситуации, когда участник закупочной процедуры, будучи оценен согласно балльно-всегового подхода, набирает менее 0,45 баллов по шкале от 0 до 1. 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

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Варианты автоматического решения	Описание и действия Эксперта
	<p>пятибалльной шкале, если иное специально не оговорено в Методике, на оценочной стадии не должна превышать 1 (минимально допустимый уровень)</p>
<p>Не соответствует (0) имеются стоп-факторы</p>	<p>Надпись возникает, когда независимо от набранного количества баллов по шкале от 0 до 1 для оцениваемого участника 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>
<p>Необходимо участие эксперта (0)</p> <p>Необходимо участие эксперта (0) имеются риск-факторы</p>	<p>Такое автоматическое решение соответствует ситуации, когда участник 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>
<p>Необходимо участие эксперта (оценка 1-5) более двух риск факторов</p>	<p>Надпись возникает, когда независимо от набранного количества баллов по шкале от 0 до 1 для оцениваемого участника 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 Методике, не должна превышать 1 по пятибалльной шкале (минимально допустимый уровень)</p>
<p>Соответствует (оценка 1-5) имеются риск-факторы</p> <p>Соответствует (оценка 1-5)</p>	<p>Участник закупочной процедуры набирает более 0,5 баллов по шкале от 0 до 1. При этом имеется не более двух риск-факторов. Далее все участники, 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</p>

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Варианты автоматического решения	Описание и действия Эксперта
	<i>чем на 1 балл по пятибалльной шкале, при условии, что с учетом корректировки итоговая оценка будет находиться в пределах от 1 до 5</i>

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 Законодательства участники 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 соответствие с формой № 1 (бухгалтерский баланс) и формой № 2 (отчет о прибылях и убытках) не является обязательной для участников, применяющих упрощенную систему налогообложения, или индивидуальных предпринимателей, то для них невозможно рассчитать финансовые коэффициенты и провести объемлющий анализ финансовой устойчивости - оценка таких участников в рамках проведения финансово-экономической экспертизы осуществляется экспертно с учетом п.п. 4.3.-4.6. настоящего Приложения.

4.3. Решение о прохождении индивидуальным предпринимателем отборочной стадии может быть принято на основании данных налоговых деклараций, выписок из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) и выписки из БКИ.

Примерный формат выписок из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) и выписки из БКИ с указанием используемых данных представлен в приложении 4 к Методике.


Эксперт проводит проверку соответствия данных ФИО физического лица, за которое предоставляются указанные выписки, наименованию индивидуального предпринимателя, а также проверку актуальности предоставленных выписок. При выявлении несоответствия такие данные не используются.

В части данных выписок из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) эксперт также проводит проверку соответствия кадастровых номеров в указанных документах.

Положения Методики при этом применяются с учетом следующих особенностей:

4.3.1. Раздел 7 Методики не применяется с учетом ограниченного набора данных, содержащихся в предоставляемых индивидуальным предпринимателем документов. Оценка по «Группе финансовых показателей» проводится с использованием данных выписок из ЕГРН и выписки из БКИ:

- Данные текущего баланса по выписке из БКИ (раздел Сводка: Баланс: Текущий)
- Данные задолженности по выписке из БКИ (раздел Сводка: Баланс: Задолженность)
- Данные просроченной задолженности по выписке из БКИ (раздел Сводка: Баланс: Просрочено)
- Кадастровая стоимость объектов недвижимости во владении по выписке из ЕГРН

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Внесение данных выписок из ЕГРН и выписки из БКИ по участнику – индивидуальному предпринимателю осуществляются согласно таблице ниже:

Внесение данных по индивидуальному предпринимателю

Показатель выписки из ЕГРН/БКИ	Строка формы внесения бухгалтерской отчетности
Данные текущего баланса по выписке из БКИ	«Денежные средства»
Данные задолженности по выписке из БКИ	«Краткосрочные заемные средства»
Данные просроченной задолженности по выписке из БКИ	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (значение вносится со знаком минус)
Кадастровая стоимость объектов недвижимости в собственности по выпискам из ЕГРН	«Основные средства»

В целях корректной работы шаблона указанные в таблице выше данные рекомендуется вносить в форму на каждую отчетную дату.

При этом, заполнение формы внесения данных бухгалтерской отчетности не является составлением баланса индивидуального предпринимателя.

После внесения данных выписок из ЕГРН и выписки из БКИ эксперт с использованием предусмотренной (на вкладках внесения данных по участникам) шаблоном «Финэкспертиза.xls» таблицы осуществляет расчет величины чистых активов индивидуального предпринимателя по следующей формуле, после чего вносит результат в строку «Итого Капитал и резервы» формы внесения бухгалтерской отчетности:

Чистые активы индивидуального предпринимателя

$$\begin{aligned}
&= \text{Данные текущего баланса} \\
&+ \text{Кадастровая стоимость объектов недвижимости во владении} \\
&- \text{Данные задолженности по выписке из БКИ}
\end{aligned}$$


Эксперт с использованием предусмотренной (на вкладках внесения данных по участникам) шаблоном «Финэкспертиза.xls» таблицы также осуществляет расчет коэффициента «Финансовая устойчивость индивидуального предпринимателя» по следующей формуле:

Финансовая устойчивость индивидуального предпринимателя

$$= \frac{(\text{Данные текущего баланса} + \text{Кадастровая стоимость объектов недвижимости во владении})}{\text{Данные задолженности по выписке из БКИ}}$$

После внесения всех данных и расчетов оценка по «Группе финансовых показателей» по участнику – индивидуальному предпринимателю осуществляются согласно таблице ниже:

Коэффициент «Финансовая устойчивость индивидуального предпринимателя», левая граница	Коэффициент «Финансовая устойчивость индивидуального предпринимателя», правая граница	Оценка по «Группе финансовых показателей»
-	менее 1,0	Стоп-фактор (по аналогии с отрицательным значением 3-

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

		го раздела баланса (капитал и резервы)
более или равно 1,0	менее 1,5	0,14
более или равно 1,5	менее 2,0	0,35
более или равно 2 или отсутствует задолженность по выписке из БКИ	-	0,53

Данные оценки получены путем калибровки модели, используемой для ЮЛ, не являющихся индивидуальными предпринимателями.

Полученные оценки автоматически подтягиваются в строку «Сумма набранных баллов (фин. устойчивость)» вкладки «СВОД ФОРМА».


4.3.2. Раздел 8 Методики применяется, при этом из состава показателей исключаются (с пропорциональным перераспределением весов):

- Сумма закупки / Активы;
- Величина аванса / Активы.

4.3.3. Раздел 9 Методики применяется без ограничений и исключений. При этом совокупная оценка по «Группе финансовых показателей» в рамках пп. 9.5. используется согласно пп. 4.3.1. настоящего Приложения. С учетом пп. 4.3.2. таблица «Весовые коэффициенты» применяется в соответствии с нижеприведенной:

Таблица Весовые коэффициенты для индивидуальных предпринимателей

		Вес группы	Показатель	Вес показателя внутри группы	Итоговый вес показателя с учетом веса группы показателей
Группа финансовых показателей	В соответствии с п. 4.3.1. настоящего Приложения				
Группа показателей бизнес-риска	4 группа Соответствие масштабов деятельности участника закупочной процедуры сумме закупки (в сравнении с активами, с выручкой)	0,38	<i>Сумма закупки / Выручка</i>	100%	0,38
	5 группа Срок существования участника	0,18		100%	0,18

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «ТомскэнергоСбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

	6 группа Финансовые условия сделки - авансовые платежи есть/нет - обеспечение (независимая гарантия)	0,23		100%	0,23
	Константа*	- 0,37			-0,37

4.3.4. Раздел 10 Методики применяется с учетом следующего состава стоп и риск-факторов (с учетом применимости в отношении индивидуальных предпринимателей):

Стоп-фактор:

- отрицательное значение величины чистых активов, рассчитанной в соответствии с пп. 4.3.1. настоящего Приложения (или значение коэффициента «Финансовая устойчивость индивидуального предпринимателя» менее 1).
- существенное несоответствие масштабов деятельности участника закупочной процедуры сумме закупки (если стоимость предложения, указанная в оферте, в годовом выражении с учетом п. 8.1. более чем в 1,4 раза превышает взвешенную с учетом п. 9.1. годовую выручку участника);
- наличие у участника закупочной процедуры задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам, размер которой превышает 25 (двадцать пять) процентов стоимости планируемой закупки.


Риск-фактор:

- наличие просроченной задолженности по выписке из БКИ (по аналогии с непокрытым убытком в бухгалтерском балансе на последнюю отчетную дату (в том числе незавершенного финансового года));
- срок существования участника менее года;
- сделка является достаточно крупной для участника закупочной процедуры (если стоимость предложения, указанная в оферте, в годовом выражении с учетом п. 8.1. превышает 80% взвешенной с учетом п. 9.1. годовой выручки участника);
- если договором предусматривается выплата аванса без покрытия независимой гарантией.

4.3.5. Раздел 11 Методики применяется без ограничений и исключений.

4.4. Решение о прохождении участника, применяющего УСН (в условиях отсутствия бухгалтерской отчетности) или индивидуального предпринимателя (в условиях отсутствия данных налоговых деклараций и выписки из БКИ), 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;
- участник имеет необходимые материально-технические и кадровые ресурсы (согласно предоставленным справкам);
- стоимость планируемой закупки без НДС не превышает 120% годового дохода согласно налоговой декларации / 140% годового дохода для закупок, участниками которых могут быть только субъекты МСП (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству);

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

- отсутствует задолженность по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам / присутствует подписанная участником на ЭТП декларации об отсутствии задолженности в размере более 25% валюты баланса для закупок, участниками которых могут быть только субъекты МСП


- финансовые условия сделки не предусматривают выплату аванса, не покрытого независимой гарантией.

4.5. За исключением случаев, описанных ниже в п. 4.6. настоящего Приложения 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.

4.6. С целью расширения доступа участников, применяющих упрощенную систему налогообложения (УСН) и индивидуальных предпринимателей к участию в закупочных процедурах, организованных Обществом, в случаях, когда не выполнен только критерий соответствия масштабов деятельности участника стоимости планируемой закупки или его расчет невозможен в связи с ограничениями действующего Законодательства по предоставлению участниками документов, и при этом все остальные критерии выполнены, включая отсутствие аванса без покрытия независимой гарантией, разрешается для ограниченного перечня закупочных процедур экспертно допускать участников до оценочной стадии. Итоговая оценка при этом не должна превышать 1 по пятибалльной шкале (минимально допустимый уровень). Перечень закупочных процедур, для которых применимы положения настоящего пункта ограничивается закупочными процедурами по перечисленным ниже статьям расходов Общества, плановая стоимость закупки по которым не превышает 30 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).

4.7. При отсутствии данных бухгалтерской отчетности (в случае если предоставление документа не противоречит действующему Законодательству) в рамках проведения финансово-экономической экспертизы на оценочной стадии, участнику, применяющему УСН, или индивидуальному предпринимателю (при отсутствии любого из следующих документов: налоговых деклараций, выписки из БКИ) не может быть присвоена оценка выше 1 (минимально допустимый уровень).


	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Приложение 3
к Методике МТ-065-4

Приложение 3 Формат заключения по направлению финансово-экономической экспертизы с использованием шаблона «Финэкспертиза.xls»

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

	Форма индивидуальной экспертной оценки финансовой устойчивости Участников (наименование закупки)						
Название компании							
ИНН							
Регион							
Дата регистрации							
Основной вид деятельности (ОКВЭД)							
Численность персонала (Спарк оценочно)							
Размер компании (Спарк)							
Стоимость предложения, тыс. руб. без НДС							
Стоимость предложения в пересчете на год, тыс. руб. без НДС							
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС							
АКТИВ	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2022	
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	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2022	
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 31.12.2020	За отч. период 31.12.2021	За отч. период 31.03.2022	За отч. период 31.12.2020	За отч. период 31.12.2021	За отч. период 31.03.2022	
Наименование показателя							
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	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2020	31.12.2021	31.03.2022	
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.	
Покрытие 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.	
	проставьте галочки			проставьте галочки			


	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Приложение 4 к Методике МТ-065-4

Приложение 4 Примерный формат выписок из ЕГРН (об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, об объекте недвижимости) и выписки из БКИ

Красными рамками на примерах ниже выделены используемые при оценке данные.
Синими рамками на примерах ниже выделены проверяемые при использовании документов данные.

Выписка из БКИ:


Субъект: Кредитные истории физического лица

При наличии вопросов обратитесь в НБКИ:
Телефон: +7 (495) 258-8574
Электрон: legal@nbki.ru

Код запроса
00000000

Код участника
00000000

Ссылка
нет данных

Предоставлен
01-01-2016 00:00:01

Заемщик
ФИО
ИВАН ИВАНОВИЧ ИВАНОВ

Личные данные
Дата рождения: 24-04-1990
Место рождения: ГОР. ИВАНОВО ИВАНОВСКОЙ
ОБЛ. Гражданство: нет данных
Пол: нет данных

Сводка


Счета	Счета	Договоры	Баланс	Открыт
Тип счета Все счета	Всего: 4 Негативных: 1 Открытых: 2	Кред.лимит: RUB 1791587 Ежемес.плат.: RUB 1840	Текущий: RUB 530876 Задолж-сть: RUB 1565079 Просрочено: RUB 0	Последний: 03-11-2015 Первый: 25-04-2012

Запросы

Тип запроса	Всего	За послед.30 дней	Последние (24 месяца)	Последний
Все запросы	11	0	7	02-11-2015

Информационные части

Заявки на кредит	Заявок	Дата подачи	Отказано	Одобрено	Дефолтов
Все заявки	3	Последняя: 02-11-2015 Первая: 22-06-2015	2	1	0

	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

Выписки из ЕГРН:


- Сведения о зарегистрированных правах, ограничениях прав и обременениях объекта недвижимости

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости об объекте недвижимости Сведения о зарегистрированных правах

Помещение			
(вид объекта недвижимости)			
Лист №	Раздела <u>2</u>	Всего листов раздела <u>2</u> : ____	Всего разделов: ____
11.06.2020	№ <u>99</u>		Всего листов выписки: ____
Кадастровый номер:		52:18:	
1. Правообладатель (правообладатели):	1.1.	Дмитриевич	
2. Вид, номер и дата государственной регистрации права:	2.1.	Долевая собственность, № 52-52 от	
3. Ограничение прав и обременение объекта недвижимости:	не зарегистрировано		

Государственный регистратор		ФГИС ЕГРН
полное наименование должности	подпись	инициалы, фамилия

М.П.

 ТОМСКЭНЕРГОСБЫТ	Методика «Проведение экспертизы финансово-экономической устойчивости участников закупочных процедур» АО «Томскэнергосбыт»	МТ-065-4
		Для внутреннего использования

• **Сведения о характеристиках/об основных характеристиках объекта недвижимости**

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости об объекте недвижимости

Сведения о характеристиках объекта недвижимости

На основании запроса от 11.06.2020 г., поступившего на рассмотрение 11.06.2020 г., сообщаем, что согласно записям Единого государственного реестра недвижимости:

Помещение			
(вид объекта недвижимости)			
Лист № ____	Раздела 1	Всего листов раздела 1 : ____	Всего разделов: ____
11.06.2020 № 99/			
Кадастровый номер:		52:18:	
Номер кадастрового квартала:	52:18:		
Дата присвоения кадастрового номера:	07.10.2010		
Ранее присвоенный государственный учетный номер:	96, 52:18:		
Адрес:	Нижегородская обл, г Нижний Новгород, _____		
Площадь:	4		
Назначение:	Жилое помещение		
Наименование:	Жилое помещение		
Номер, тип этажа, на котором расположено помещение, машино-место:	данные отсутствуют № 3		
Вид жилого помещения:	данные отсутствуют		
Кадастровая стоимость, руб.:	1772		

Государственный регистратор		ФГИС ЕГРН
полное наименование должности	подпись	инициалы, фамилия

М.П.