

«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор
АО «Талимарджанская ТЭС»



2022 г.

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

**Трансформация финансовой отчетности
АО «Талимарджанская ТЭС» в соответствии с
Международными стандартами на 31 декабря 2021 г.
(который включает данные финансовой отчетности на
31 декабря 2019 и 2020 гг. – первое применение)**

Заказчик: АО «Талимарджанская ТЭС»

п.НУРИСТАН -2022г

СОДЕРЖАНИЕ ТЕХНИЧЕСКОЙ ЗАДАНИИ:

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1 Наименование услуг
- 1.2 Основание и цель приобретения услуг
- 1.3 Этапы разработки / оказания услуг

II. ТРЕБОВАНИЯ К УЧАСТНИКУ

III. СРОК ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

IV. МЕСТО ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

V. ДРУГИЕ ТРЕБОВАНИЯ К УЧАСТНИКАМ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование услуги

Трансформация финансовой отчетности АО “Талимарджан ТЭС” (далее – Компания) в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г. (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг. – первое применение) и сопровождение внешнего аудита.

1.2. Основание и цель приобретения услуг

Основание: Согласно требованиям законов Республики Узбекистан «Об аудиторской деятельности» и «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», постановления Президента РУз от 24.02.2020 № ПП-4611 “О дополнительных мерах по переходу на международные стандарты финансовой отчетности”.

Цель – формирование финансовой отчетности Компании в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2021г. (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.) путем трансформации из национальных стандартов бухгалтерского учета в международные стандарты финансовой отчетности и сопровождение внешнего аудита.

1.3. Этапы разработки / оказания услуг

Перечень услуг, оказываемых в рамках Этапа 1:

1. Исполнительный аппарат Компании осуществляет подготовку финансовой отчетности по МСФО. При составлении финансовой отчетности по МСФО применяется метод трансформации. Консультант - организация осуществляющая трансформацию финансовой отчетности исполнительного аппарата Компании.

На этом этапе от Исполнителя требуется:

1.1. Понимание сущности финансово-хозяйственной деятельности и бизнеса Заказчика, необходимого для подготовки Исполнителем финансовой отчетности Компании по МСФО;

1.2 Подготовить пакет таблиц для получения необходимой информации для подготовки финансовой отчетности Компании по МСФО и предоставить Заказчику для заполнения.

Перечень услуг, оказываемых в рамках Этапа 2.

2.1. Организация сбора информации в целях подготовки финансовой отчетности для проведения трансформационных корректировок данных Заказчика для составления финансовой отчетности в соответствии с МСФО на 31 декабря 2021г. (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.2. Исполнитель изучит представленный Заказчиком заполненный пакет таблиц и дополнительную информацию с целью:

2.2.1. Выявления существенных вопросов бухгалтерского учета, которые оказывают влияние на финансовую отчетность Компании по МСФО на 31 декабря 2021 г. (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.2.2. Анализа правильности, полноты и единообразия заполнения аналитических данных, на основе которых будет финансовая отчетность по МСФО;

2.2.3. Разработки шаблона финансовой отчетности финансовой отчетности Компании, включая раскрытия, требуемых в соответствии с МСФО;

2.2.4. Создания рабочих документов для подсчета трансформационных корректировок.

2.2.5. Подготовки раскрытия информации в Примечаниях к отчетности в соответствии с требованиями МСФО;

2.2.6. Оперативное согласование с Заказчиком и внешним аудитором финансовой отчетности Заказчика, подготовленной в соответствии с МСФО выбранных методов и подходов к подготовке финансовой отчетности Заказчика, включая оперативное взаимодействие по всем возникающим в ходе оказания услуг вопросам;

2.3. Исполнитель осуществляет подготовку комплекта финансовой отчетности по МСФО Компании на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.), которая в дальнейшем будет использована в процессе подготовки консолидированной отчетности АО «Тепловые электрические станции» по МСФО на 31 декабря 2021 года, который включает:

2.3.1. Отчет о финансовом положении по МСФО по состоянию на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.3.2. Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе по МСФО за 2021 год (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.3.3. Отчет о движении денежных средств по МСФО за 2021 год (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.3.4. Отчет об изменениях в собственном капитале по МСФО на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.3.5. Примечания к финансовой отчетности на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.).

2.4. Отчетность готовится в тысячах узбекских сумов, и на русском языке и английском языке.

2.5. Исполнитель предоставит Заказчику следующий комплект документов в электронном и бумажном виде на русском языке:

2.6.1. Трансформационная таблица для финансовой отчетности Компании по МСФО на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.);

2.6.2. Комплект финансовой отчетности Компании по МСФО на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.) в соответствии с п.2.3;

2.6.3. Бухгалтерские поправки, сделанные в процессе подготовки окончательного варианта финансовой отчетности Компании по МСФО на 31 декабря 2021 года, и соответствующие краткие пояснения к ним.

2.7. Заказчик обязуется оказывать содействие Исполнителю в получении от сотрудников Компании надлежащих, полных и своевременных ответов на вопросы, поставленные Исполнителем;

Перечень услуг, оказываемых в рамках Этапа 3.

3.1. Исполнитель обязуется осуществлять сопровождение при проведении внешнего аудита финансовой отчетности по МСФО на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.) путем разъяснений в отношении принципов, методов, подсчетов, примененных при подготовке финансовой отчетности по МСФО.

На данном этапе Исполнитель обязуется:

3.1.1. Предоставить финансовую отчетность по МСФО Компании на 31 декабря 2021 года (который включает данные финансовой отчетности на 31 декабря 2019 и 2020 гг.) со всеми примечаниями, пояснениями и расчетами в excel формате;

3.1.2. Принимать непосредственное участие в обсуждении вопросов, возникших в процессе аудита подготовленной финансовой отчетности по МСФО за 2021 г .

3.1.3. Принимать участие в подготовке ответов на запросы внешнего аудитора, как относящихся к учетным вопросам по МСФО, так и к вопросам внешнего аудита финансовой отчетности по МСФО на 31 декабря 2021 года.

3.1.4. Отстаивать интересы Заказчика при возникновении спорных ситуаций в отношении проверяемой финансовой отчетности.

3.1.5. При наличии обоснованных замечаний к представленной на проверку финансовой отчетности по МСФО на 31 декабря 2021 года со стороны внешнего аудитора, Исполнитель устраняет их совместно с Заказчиком.

Порядок приема-сдачи выполненных работ

Услуги считаются исполненными в полном объеме по факту получения Заказчиком положительного аудиторского заключения от внешнего аудитора финансовой отчетности Компании по МСФО на 31 декабря 2021 года (по факту получения Заказчиком отрицательного мнения независимого аудитора или отказа от выражения мнения независимого аудитора по причинам, не зависящим от Исполнителя).

II. ТРЕБОВАНИЯ К УЧАСТНИКУ

6.1. К участию в конкурсе приглашаются организации, имеющие право оказывать данные услуги, отвечающие требованиям, указанным в п.6.2.

6.2. Участники должны соответствовать следующим критериям:

Наличие успешного опыта выполнения Участником подготовки финансовой (или консолидированной) отчетности в соответствии с требованиями МСФО и ее последующему сопровождению при аудите со стороны BIG 4 (желательно предприятий энергетической отрасли);

Наличие опыта Участника по выполнению подготовки отдельной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с требованиями МСФО за последние 10 лет не менее 5 крупных

инвестиционных проектов (желательно в энергетической отрасли) с участием международных финансовых институтов (Всемирный банк, Азиатский Банк Развития, Европейский банк Реконструкции и Развития).

Иметь в штате не менее 5 специалистов, обладающих необходимой аудиторской квалификацией в области аудита и подготовки финансовой отчетности по требованиям МСФО, из которых не менее 4 специалиста должны иметь международно-признанную квалификацию (ACCA (DipIFR), CPA) и 2 специалиста - налогового консультанта;

Наличие страховки профессиональной ответственности аудиторской организации.

Участник должен предоставить информацию о соответствующей квалификации персонала с опытом в аналогичных проекте.

Участник не должен являться неплатежеспособным или банкротом, находиться в процессе ликвидации, на имущество Участника конкурса, существенного для исполнения договора, не должен быть наложен арест, экономическая деятельность Участника не должна быть приостановлена.

III. СРОК ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

Период оказания услуги: Начало - не позднее 1-го банковского дня, после предварительной оплаты согласно договору. Окончание – согласно условиям договора, но не более 15 банковских дней.

IV. МЕСТО ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

АО «Талимаржанская ТЭС», является Заказчиком (далее - «Заказчик») конкурса. Адрес «Заказчика» Нишанской район посёлок Нуристан.

V. ДРУГИЕ ТРЕБОВАНИЯ К УЧАСТНИКАМ

Указать определенное количество специалистов, которые непосредственно будут участвовать в процессе оказания услуг.

Предоставить информацию об стаже специалистов, которые будут принимать участие в процессе оказания услуг, а также копии сертификатов, подтверждающих их квалификацию.

Предоставить предварительные план-график работы по оказанию услуг.

Указать привлекаемые для участие в проекте сторонних специалистов и экспертов, не состоящих в штате консалтинговой организации, а также привлекаемые по субподряду аудиторские или иные организации.

Заказчик оставляет за собой право потребовать при необходимости иные документы и информацию от претендента.

Приложение №1
к закупочной документации
по отбору

ПЕРЕЧЕНЬ
квалификационных документов

1. Копия документа о свидетельстве Государственной регистрации организации (участника);
2. Гарантийное письмо, свидетельствующее, о том, что участник не находится в стадии реорганизации, ликвидации или банкротства, в состоянии судебного или арбитражного разбирательства с заказчиком, а также об отсутствии ненадлежащее исполненных обязательств по ранее заключённым договорам;
3. Информация об опыте выполнения аналогичных работ (услуг) с приложением подтверждающих документов (доказательств);
4. Заявление по недопущению коррупционных проявлений;
5. Техническое предложение на отбор наилучших предложений;
6. Наличие специальных разрешений или лицензии на право осуществления деятельности.
7. Наличие квалификационных сертификатов аудитора, выданный МФ РУЗ, налогового консультанта и дипломов по МСФО (ACCA (DipIFR), CPA);
8. Страховой полис профессиональной ответственности аудиторской организации.

Приложение №2
к закупочной документации по
отбору

Критерии технической оценки

Для технической части предложения определяются критерии оценки, исходя из количественных показателей. Предложения участников отбора, не прошедшие по технической оценке, (набравшие 0 баллов по итогам выставления баллов).

Относительное значение для общей оценки технических требований — 85%.

| № | Критерии | Показатель | оценка | Примечание |
|---|---|---------------------|--|---|
| 1 | Количество штатных квалифицированных специалистов, имеющих квалификационный сертификат аудитора выданный МФ РУз — не менее 5 чел. | более 5 человек | Соответствует - 10 баллов Не соответствует - 0 баллов | Наивысший балл — 10; Минимальный балл — 0. |
| 2 | Количество квалифицированных штатных специалистов: Минимальное требование: наличие штатных специалистов по DipIFR ACCA – не менее 4 чел. | Не менее 2 человека | Соответствует 15 баллов Не соответствует — 0 баллов | Наивысший балл — 15; Минимальный балл — 0, |
| 3 | Количество штатных квалифицированных налоговых консультантов- не менее 2 чел. | Не менее 1 человека | Соответствует 10 баллов Не соответствует — 0 баллов | Наивысший балл — 10; Минимальный балл — 0, |
| 4 | Наличие успешного опыта выполнения Участником подготовки финансовой (или консолидированной) отчетности в соответствии с требованиями МСФО и ее последующему сопровождению при аудите со стороны | Имеется | Соответствует 15 баллов Не соответствует — 0 баллов | Наивысший балл - 15; Минимальный балл - 0. |

| | | | | |
|---|---|--------------------|---|---|
| | BIG 4 (желательно предприятий энергетической отрасли) | | | |
| 5 | Наличие опыта Участника по выполнению подготовки отдельной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с требованиями МСФО за последние 10 лет не менее 5 крупных инвестиционных проектов (желательно в энергетической отрасли) с участием международных финансовых институтов (Всемирный банк, Азиатский Банк Развития, Европейский банк Реконструкции и Развития). | Имеется | Соответствует 15 баллов Не соответствует — 0 баллов | Наивысший балл - 15; Минимальный балл - 0. |
| 6 | Сроки выполнения работ | 15 банковских дней | Соответствует — 10 баллов Не соответствует — 0 баллов | Наивысший балл — 10; Минимальный балл — 0, |
| 7 | Наличие страховки профессиональной ответственности аудиторской организации | Имеется | С суммой страховки: - до 1 млрд — 1 балл; - от 1 млрд до 7 млрд — 2 балла; - от 7 млрд до 10 млрд — 5 баллов; - от 10 млрд и выше — 10 баллов; Не имеется — 0 баллов | Наивысший балл — 10; Минимальный балл — 0, |

Установленные закупочной документацией по отбору критерии имеют критическое значение. Несоответствие предложения участника установленным критериям ведет к отстранению участника на любом этапе отбора.

Критерии ценовой оценки

Осуществляется закупочной комиссией после проведения технической оценки на основании документов представленных документов с ценовой частью.

Единственным критерием ценовой части закупочной документации по отбору является сумма договора (цена) с учетом всех налогов, сборов, транспортных и иных расходов.

Относительное значение для общей оценки коммерческих требований – 15%.

| № | Критерий | Методика оценки | Примечание |
|---|------------------------|---|----------------------------|
| 1 | Общая стоимость (цена) | Наименьшая цена / стоимость оценивается наивысшей оценкой (Максимальный балл присваивается Минимальному значению показателя) | 15 балльная система оценки |

Главный бухгалтер

Начальник ФЭО

Юристконсульт



Р.Шодиев

Б.Арзикулов

И.Буриев