

«Утверждаю»

«__»_____2023г

ОПИСАНИЕ ОБЪЕКТА ЗАКУПКИ

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

на оказание услуг по:

1. подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Башкирская содовая компания» и ее дочерних предприятий по состоянию на 30 июня 2023 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) и сопровождение обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 6 месяцев 2023 года ;
2. подготовке консолидированной финансовой отчетности АО «Башкирская содовая компания» и ее дочерних компаний в соответствии с МСФО за 2023 год и сопровождение процесса аудита этой отчетности.

1. Общее сведение о закупке:

Объектом закупки является право заключения договора:

- на оказание консультационных услуг по подготовке промежуточной консолидированной финансовой отчетности за первое полугодие 2023 года АО «Башкирская содовая компания» (далее - АО «БСК») и ее дочерних предприятий по МСФО;
- оказание консультационных услуг по подготовке консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» и ее дочерних предприятий по МСФО за 2023 год;

В состав консультационных услуг также входит сопровождение обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности за первое полугодие 2023 года, сопровождение аудита консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» и ее дочерних предприятий по МФО за 2023 год.

Услуги должны быть оказаны в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»).

2. Описание объекта закупки:

Этап 1. Подготовка промежуточной консолидированной финансовой отчетности за первое полугодие 2023 года по МСФО и сопровождение обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 6 месяцев 2023 года:

Этап 1 включает в себя следующие услуги:

2.1.1. Анализ структуры Группы компаний Заказчика и определение периметра консолидации. Определение периметра консолидации на основании анализа учредительных документов, протоколов собраний акционеров, прочей информации, используемой для определения статуса компаний для целей их отражения в консолидированной финансовой отчетности и выработки принципов консолидации;

2.1.2. Анализ различий в учете по российским стандартам бухгалтерского учета (далее – РСБУ) и МСФО, применительно к особенностям финансово-хозяйственной деятельности организаций Группы компаний АО «БСК»;

2.1.3. Определение и проверка существующего перечня информации, необходимой для расчета типовых корректировок для целей трансформации отчетности, составленной по РСБУ в отчетность по МСФО;

2.1.4. Определение и проверка существующего перечня информации для расчета типовых консолидационных корректировок, включая порядок исчисления доли меньшинства, деловой репутации и других показателей, рассчитываемых при составлении консолидированной отчетности;

2.1.5. Определение содержания и форматов информационных запросов для сбора необходимой информации, на основе которой будут производиться консолидационные корректировки;

2.1.6. Разработка информационных запросов для расчета типовых консолидационных корректировок в согласованном формате;

2.1.7. Анализ требований МСФО в отношении типовых раскрытий информации к консолидированной отчетности АО «БСК»;

2.1.8. Определение перечня информации, необходимой для подготовки типовых раскрытий к консолидированной отчетности Заказчика;

2.1.9. Разработка информационных запросов для подготовки типовых раскрытий и примечаний к консолидированной отчетности Заказчика в согласованном формате;

2.1.10. Контроль и сопровождение процесса сбора данных;

2.1.11. Заполнение трансформационных таблиц по сбору данных;

2.1.12. Проведение трансформационных корректировок с целью отражения в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО первоначального признания, оценки, последующего учета и раскрытия информации для активов, обязательств, доходов и расходов;

2.1.13. Осуществление консолидации данных и подготовка консолидированных отчетов и примечаний;

2.1.14. Рассылка информационных запросов для дочерних организаций АО БСК для сбора необходимой информации, на основе которой будет производиться подготовка финансовой отчетности;

2.1.15. Расчет стоимости чистых активов дочерних организаций АО «БСК» на дату перехода на МСФО;

2.1.16. Расчет консолидированной прибыли;

2.1.17. Расчет Гудвил;

2.1.18. Расчет доли меньшинства (при необходимости);

2.1.19. Расчет деловой репутации;

2.1.20. Составление консолидированной финансовой отчетности Заказчика в следующем формате: консолидированный отчет о финансовом положении, консолидированный отчет о прибылях и убытках, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменении капитала, консолидированный отчет о движении денежных средств, пояснительная записка к финансовой отчетности, раскрытия информации;

2.1.21. Сбор данных из ВУС (внешних учетных систем), необходимых для формирования консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» за 2023 год по МСФО;

2.1.22. Подготовка отчетных форм и сводных отчетов с последующей выгрузкой

2.1.23. Консультация и инструктаж работников организаций Группы компаний АО «БСК» по всем возникшим вопросам при ответе на информационные запросы.

Результатом выполнения Этапа 1 будут являться следующие документы:

- промежуточная консолидированная финансовая отчетность Заказчика за первое полугодие 2023 год в соответствии с МСФО (в электронном виде в форматах word/Excel);

- примечания и раскрытия к промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» за 2023 год в соответствии с МСФО (на бумажном носителе и в электронном виде в форматах word/Excel, pdf);

- все материалы: расчеты, таблицы, документы, промежуточные и итоговые, подтверждающие все выводы, описания и суммы в промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «БСК», подготовленной в соответствии с требованиями МСФО (в электронном виде в форматах word/Excel);

- сопровождение процесса проведения обзорной проверки промежуточной консолидированной отчетности за первое полугодие 2023 года Заказчика по МСФО;

- отчеты о компиляции консолидированной финансовой отчетности Заказчика за первое полугодие 2023 года, подготовленный в соответствии с МССУ 4410 (пересмотренный) «Задания по компиляции» (в электронном виде в форматах word/Excel);

Этап 2. Составление консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» за 2023 год по МСФО и сопровождение процесса аудита:

Этап 2 включает в себя следующие услуги:

2.2.1. Анализ структуры Группы компаний Заказчика и определение периметра консолидации. Определение периметра консолидации на основании анализа учредительных документов, протоколов собраний акционеров, прочей информации, используемой для определения статуса компаний для целей их отражения в консолидированной финансовой отчетности и выработки принципов консолидации;

2.2.2. Анализ различий в учете по российским стандартам бухгалтерского учета (далее – РСБУ) и МСФО, применительно к особенностям финансово-хозяйственной деятельности организаций Группы компаний АО «БСК»;

2.2.3. Определение и проверка существующего перечня информации, необходимой для расчета типовых корректировок для целей трансформации отчетности, составленной по РСБУ в отчетность по МСФО;

2.2.4. Определение и проверка существующего перечня информации для расчета типовых консолидационных корректировок, включая порядок исчисления доли меньшинства, деловой репутации и других показателей, рассчитываемых при составлении консолидированной отчетности;

2.2.5. Определение содержания и форматов информационных запросов для сбора необходимой информации, на основе которой будут производиться консолидационные корректировки;

2.2.6. Разработка информационных запросов для расчета типовых консолидационных корректировок в согласованном формате;

2.2.7. Анализ требований МСФО в отношении типовых раскрытий информации к консолидированной отчетности АО «БСК»;

2.2.8. Определение перечня информации, необходимой для подготовки типовых раскрытий к консолидированной отчетности Заказчика;

2.2.9. Разработка информационных запросов для подготовки типовых раскрытий и примечаний к консолидированной отчетности Заказчика в согласованном формате;

2.2.10. Контроль и сопровождение процесса сбора данных;

2.2.11. Заполнение трансформационных таблиц по сбору данных;

2.2.12. Проведение трансформационных корректировок с целью отражения в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО первоначального признания, оценки, последующего учета и раскрытия информации для активов, обязательств, доходов и расходов;

2.2.13. Осуществление консолидации данных и подготовка консолидированных отчетов и примечаний;

2.2.14. Рассылка информационных запросов для дочерних организаций АО БСК для сбора необходимой информации, на основе которой будет производиться подготовка финансовой отчетности;

2.2.15. Расчет стоимости чистых активов дочерних организаций АО «БСК» на дату перехода на МСФО;

2.2.16. Расчет консолидированной прибыли;

2.2.17. Расчет Гудвил.

2.2.18. Расчет Прибыли (Убытка) от участия в совместной деятельности;

2.2.19. Расчет доли меньшинства (при необходимости);

2.2.20. Расчет деловой репутации;

2.2.21. Составление консолидированной финансовой отчетности Заказчика в следующем формате: консолидированный отчет о финансовом положении, консолидированный отчет о прибылях и убытках, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменении капитала, консолидированный отчет о движении денежных средств, пояснительная записка к финансовой отчетности, раскрытия информации;

2.2.22. Сбор данных из ВУС (внешних учетных систем), необходимых для формирования консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» за 2023 год по МСФО;

2.2.23. Подготовка отчетных форм и сводных отчетов с последующей выгрузкой

2.2.24. Консультация и инструктаж работников организаций Группы компаний АО «БСК» по всем возникшим вопросам при ответе на информационные запросы.

Результатом выполнения Этапа 2 будут являться следующие документы:

- консолидированная финансовая отчетность Заказчика за 2023 год в соответствии с МСФО (в электронном виде в форматах word/Excel)

- примечания и раскрытия консолидированной финансовой отчетности АО «БСК» за 2023 год в соответствии с МСФО (на бумажном носителе и в электронном виде в форматах word/Excel, pdf);

- все материалы: расчеты, таблицы, документы, промежуточные и итоговые, подтверждающие все выводы, описания и суммы в консолидированной финансовой отчетности АО «БСК», подготовленной в соответствии с требованиями МСФО (в электронном виде в форматах word/Excel);

- сопровождение процесса проведения аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности Заказчика по МСФО за 2023 год;

- отчеты о компиляции консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 12 месяцев 2023 года, подготовленный в соответствии с МССУ 4410 (пересмотренный) «Задания по компиляции» (в электронном виде в форматах word/Excel);

2.3. Основными видами деятельности АО «БСК» являются:

- производство химической продукции в том числе: производство основных неорганических веществ (каустической, кальцинированной соды, хлора); производство промышленных газов; производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (поливинилхлорид, кабельный пластикат), производство прочих органических и неорганических химических продуктов;

- добыча и производство соли;
- производство мыла и моющих веществ;
- производство чугуновых, стальных отливок;
- другие

2.4. Филиалов АО «БСК» на дату составления ТЗ не имеет.

2.5. АО «БСК» имеет вложения в уставные капиталы дочерних обществ:

АО «Березниковский содовый завод»

ООО «Стерлитамакский завод нестандартного оборудования»

ООО «Башхиммонтаж»
 ООО «Эколь»
 ООО «Башхимтранс»
 ТОО «БСК-Казахстан»
 ООО «Санаторий-профилакторий «Ольховка»
 ООО «Торговый дом «Башкирская химия»
 ООО «Комбинат питания»

2.6. АО «БСК» имеет вложения в уставный капитал зависимых обществ:

АО «Сырьевая компания»

2.7. Прочие связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2022 года:

- АО «Единая торговая компания»;
- АО «Русский водород»;
- ООО «ТитанАктив»;
- ООО «Титановая Трейдинговая компания»;
- ООО «Титановые инвестиции»;
- АО «Крымский содовый завод»;
- ООО «Химические инвестиции»;
- ООО «Русский титан»;
- ООО «Титановые технологии».

3. Сроки выполнения этапов договора

3.1. Составление промежуточной консолидированной финансовой отчетности за первое полугодие 2023 года АО «БСК» и ее дочерних предприятий по МСФО и сопровождение процесса обзорной проверки:

№	Наименование	Начало	Окончание	Дата предоставления отчетности
1	2	3	4	5
1	Промежуточная консолидированная финансовая отчетность за первое полугодие 2023 года и сопровождение процесса обзорной проверки	не позднее 01 июля 2023г.	не позднее 15 августа 2023г.	не позднее 15 августа 2023г.

3.2. Составление консолидированной финансовой отчетности за 2023 года АО «БСК» и ее дочерних предприятий по МСФО и сопровождение процесса аудита:

№	Наименование	Начало	Окончание	Дата предоставления отчетности
1	2	3	4	5
1	Консолидированная финансовая отчетность за 2023 года и сопровождение процесса аудита	не позднее 18 декабря 2023г.	не позднее 29 марта 2024г.	не позднее 29 марта 2024г.

4.Место оказания услуг

Место нахождения АО «БСК» город Стерлитамак, ул.Техническая дом 32, дистанционно по месту нахождения Исполнителя.