

МЕТОДИКА  
оценки деловой репутации и финансового состояния участников  
закупочных процедур  
ПАО «ДЭК»

2015

## ОГЛАВЛЕНИЕ

	Глоссарий	3
1	Цели и область применения	5
2	Порядок и сроки проведения проверки	5
3	Оценка деловой репутации Участника	5
4	Отборочные критерии	6
5	Ограничительные факторы	7
6	Оценка финансово-экономической устойчивости Участника	8
	Приложение	14

## Глоссарий

Закупочная процедура - последовательность действий, осуществляемая в соответствии требованиями законодательства РФ, а также локальными нормативными актами Общества и правилами, установленными закупочной документацией (при ее наличии), в результате которой производится выбор поставщика с целью заключения договора о приобретении продукции.

Общество (Заказчик) – ПАО «ДЭК»

Ограничивающий фактор - фактор, реализация которого может нести риски в части исполнения Контрагентом своих договорных обязательств в отношении Общества. Сочетание нескольких ограничивающих фактов может являться основанием для рекомендации к отклонению заявки Участника закупочной процедуры.

Организатор Закупочной процедуры - Заказчик или действующее по договору с ним юридическое лицо, выступающие организатором закупки.

Официальный сайт - официальный сайт Российской Федерации в сети Интернет для размещения информации о размещении заказов на поставки товаров, выполнении работ, оказании услуг ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)).

Участник закупочной процедуры (Участник) - юридическое/физическое лицо либо объединение лиц, явным образом принявшее участие в Закупочных процедурах.

Учредительные (регистрационные) документы - документы, служащие основанием для деятельности юридического лица; состав таких документов зависит от организационно-правовой формы юридического лица.

Фактор оценки - фактор, реализация которого может нести риски в части исполнения Контрагентом своих договорных обязательств в отношении Общества и являться основанием для принятия решения об отклонении Участника от оформления деловых отношений, как на этапе закупочных процедур, так и на этапе формирования или развития договорных отношений.

Финансовое состояние - состояние Участника закупочной процедуры, характеризующее наличием у него финансовых ресурсов и обеспеченностью средствами, необходимыми для поддержания нормального режима функционирования и осуществления непрерывных денежных расчетов с Обществом.

Эксперт по безопасности – начальник Управления экономической безопасности и режима ПАО «ДЭК».

## **1. Цели и область применения**

1.1. Настоящая Методика применяется в целях оценки деловой репутации и финансового состояния Участников закупочных процедур.

1.2. При оценке деловой репутации Участника закупочных процедур в соответствии с настоящей Методикой определяется его соответствие/несоответствие требованиям к деловой репутации.

1.3. При оценке финансового состояния Участника закупочных процедур в соответствии с настоящей Методикой определяется его соответствие/несоответствие требованиям к финансовому состоянию.

## **2. Порядок проведения проверки**

2.1. Оценка деловой репутации и финансово-экономической устойчивости Участника закупочной процедуры проводится экспертом по безопасности в ходе проведения закупочных процедур.

2.2. Оценка, указанная в пункте 2.1. настоящего Положения, проводится на основании следующих документов Участника закупочной процедуры:

- учредительных и регистрационных документов;
- документов финансовой отчетности (в том числе копии бухгалтерской (финансовой) отчетности за последние 3 года)<sup>1</sup>;
- типовых форм документов, заполненных в соответствии с требованиями закупочной документации.

## **3. Оценка деловой репутации Участника**

3.1. В рамках проведения оценки деловой репутации экспертом по безопасности принимается решение о степени вероятности выполнения Участником своих договорных обязательств, а также степени риска.

Участник, заключение договора с которым характеризуются высокой степенью риска (несоответствующий критериям настоящей Методики) для Общества, должен быть рекомендован к отклонению.

3.2. В качестве критериев оценки деловой репутации используются:

- отборочные критерии;
- ограничивающие факторы, являющиеся отрицательными, но не критичными показателями финансово-хозяйственной деятельности Участника.

---

<sup>1</sup> Для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности – копия бухгалтерского баланса с отметкой налогового органа о приеме или, в случае представления отчетности в налоговую инспекцию в электронном виде, с приложением квитанции о приеме; для промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности – копия бухгалтерского баланса, заверенная подписями руководителя и главного бухгалтера Участника

#### 4. Отборочные критерии

4.1. Отборочные критерии используются для принятия решения о соответствии/несоответствии Участника требованиям к деловой репутации.

Участник, не соответствующий хотя бы одному из отборочных критериев, должен быть рекомендован к отклонению.

4.2. Для принятия решения о соответствии Участника отборочному критерию используется следующий перечень:

1. Отсутствие сведения об Участнике в разделе «Реестр недобросовестных поставщиков», размещенном на Официальном сайте.

2. Участник не должен являться банкротом<sup>2</sup> или иметь признаки банкротства<sup>3</sup>, находиться в процессе ликвидации. Экономическая деятельность Участника Закупочной процедуры не должна быть приостановлена.

3. Отсутствие за предшествующие дате вскрытия конвертов 12 месяцев и на момент подведения ее итогов вступивших в законную силу и не обжалованных Участником судебных актов, которыми установлен факт неисполнения (ненадлежащего исполнения) Участником обязательств по договорам, в которых он выступает поставщиком (подрядчиком, исполнителем и т.п.).

4. Отсутствие аффилированности Участника Закупочной процедуры по отношению к одному и более другим Участникам конкурса (наличие аффилированности определяется в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации).

5. Отсутствие оснований предполагать о существовании между Участниками согласованных действий с целью повлиять на определение выбора победителя Закупочной процедуры.

6. Раскрытие Участником информации обо всей цепочке собственников, включая бенефициаров (в т.ч. конечных)<sup>4</sup>;

7. Отсутствие кризисного финансового состояния Участника по результатам оценки финансово-экономической устойчивости Участника, произведенной в соответствии с разделом 6 настоящей Методики.

---

<sup>2</sup> В соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей

<sup>3</sup> В соответствии с Федеральным законом от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ юридическое лицо считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены.

<sup>4</sup> Экспертиза в отношении информации Участника обо всей цепочке собственников, включая бенефициаров, в т.ч. конечных, оформляется отдельным заключением в типовом формате, утвержденном соответствующим ЛНА Общества.

8. Отсутствие в представленных Участником данных недостоверных сведений.

9. Наличие не более 4 (четырех) ограничивающих факторов, указанных в разделе 5 настоящей Методике.

4.3. По итогам оценки отборочных критериев эксперт по безопасности принимает решение о выдачи рекомендации про соответствие Участника критериям оценки либо про его отклонение.

## **5. Ограничивающие факторы**

5.1. Ограничивающие факторы используются для принятия решения о соответствии/несоответствии Участника требованиям к деловой репутации.

Участник, соответствующий 5 (пяти) и более ограничивающим факторам, должен быть рекомендован к отклонению.

5.2. Ограничивающими факторами являются:

1. Наличие за предшествующие дате вскрытия конвертов 12 месяцев и на момент подведения ее итогов 3х и более вступивших в законную силу и не обжалованных Участником судебных актов, которыми установлен факт неисполнения (ненадлежащего исполнения) Участником обязательств по договорам, в которых он выступает покупателем, заказчиком и т.п.

2. Наличие исполнительных производств в отношении Участника на сайте Федеральной службы судебных приставов (<http://fssprus.ru>).

3. Наличие просроченной задолженности в бюджетные и/или внебюджетные фонды в размере, превышающем 1/12 от выручки Участника за последний отчетный год (справка ИФНС).

4. Массовый адрес регистрации Участника согласно данным сайта Федеральной налоговой службы (<http://www.nalog.ru>).

5. Наличие у Участника счетов, открытых только в «мелких» кредитных организациях, и использование таких счетов для расчетов по планируемым договорам с Заказчиком (к «мелким» относятся кредитные организации, не входящие в рэнкинги ИНТЕРФАКС-100 на сайте: <http://www.finmarket.ru>).

6. Неустойчивое финансовое состояние по результатам оценки финансово-экономической устойчивости Участника, произведенной в соответствии с разделом 6 настоящей Методики.

## **6. Оценка финансово-экономической устойчивости Участника**

6.1. В рамках оценки финансово-экономической устойчивости Участника экспертом по безопасности принимается решение о

способности/неспособности Участника закупочной процедуры, с точки зрения финансово-экономических критериев, осуществить необходимую поставку товара, выполнить работы, оказать услуги.

6.2. Каждому финансово-экономическому показателю в зависимости от принимаемого значения присваивается балл от 0 до 1, где:

- 0 соответствует неудовлетворительному значению;
- 1 соответствует нормальному значению.

Среднеарифметические показатели полученных баллов, умноженные на весовые коэффициенты, дают оценку финансово-экономической устойчивости Участника.

### **6.3. Группа финансовых показателей.**

6.3.1. Коэффициенты, характеризующие способность Участника расплачиваться по финансовым обязательствам, его устойчивость и рентабельность.

6.3.1.1. Доля привлеченных средств в пассивах.

Коэффициент характеризует зависимость Участника от внешних источников финансирования, его финансовую устойчивость.

При прочих равных условиях, чем больше у Участника доли собственных средств в пассивах, тем больше у него возможностей для дополнительного привлечения заемных средств:

$$\frac{\text{Долгосрочные}_\text{обязательства} + \text{Краткосрочные}_\text{обязательства}}{\text{Итого}_\text{пассивов}} * 100\%$$

6.3.1.2. Рентабельность инвестированного капитала.

Рентабельность вложенного (инвестированного) капитала по прибыли до налогообложения, уплаты процентов, показывает величину прибыли, полученную на 1 рубль вложенного капитала.

Величина инвестированного капитала рассчитывается для целей настоящей Методики как сумма собственного капитала и долгосрочных финансовых обязательств:

$$\frac{(\text{Прибыль}_\text{до}_\text{налогообложения} + \text{Проценты}_\text{к}_\text{уплате}) * (1 - T)}{\text{Капитал}_\text{и}_\text{резервы} + \text{Долгосрочные}_\text{заемные}_\text{средства}} * 100\%,$$

где T – ставка налога на прибыль.

6.3.1.3. 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.

оценивается платежеспособность Участника в долгосрочном периоде перед банками и другими финансовыми институтами).

Для целей осуществления финансово-экономической экспертизы EBITDA определяется как прибыль до налогообложения + проценты к уплате + амортизация (амортизация может рассчитываться оценочно, как фиксированная доля от величины основных средств).

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

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

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

### 6.3.2. Коэффициенты, характеризующие операционную деятельность.

#### 6.3.2.1. Период оборота кредиторской задолженности.

Показатель оценивает срок (в днях), в течение которого кредиторская задолженность может быть погашена (т.е. оценивает платежеспособность Участника перед коммерческими кредиторами).

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

#### 6.3.2.2. Период оборота дебиторской задолженности.

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

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

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

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



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

### 6.3.3. Коэффициенты, характеризующие ликвидность.

#### 6.3.3.1. Абсолютная ликвидность.

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

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

#### 6.3.3.2. Покрытие внеоборотных активов долгосрочными источниками финансирования.

Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом и долгосрочными обязательствами отражает, в какой степени внеоборотные активы Участника финансируются долгосрочным капиталом (заемным и собственным).

Коэффициент оценивает ликвидность баланса:

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

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

### 6.3.4. Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость.

#### 6.3.4.1. Коэффициент финансовой независимости (автономии).

Коэффициент финансовой независимости показывает удельный вес собственных средств в общей сумме источников финансирования.

$$\frac{\text{Собственный капитал}}{\text{Валюта баланса}}$$

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
Коэффициент финансовой независимости	0	0,05	0,10	0,15	0,2	0,25	0,27	0,30	0,33	0,35	более 0,4

#### 6.4. Группа показателей соответствия масштабов деятельности Участника сумме закупки.

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

Настоящей Методикой предусмотрен принцип оценки (раздел 6), согласно которому понятие финансово-экономической устойчивости включает планомерное стабильное развитие Участника, исключающее значительные колебания результатов деятельности (выручки и прибыли).

Чрезмерное увеличение объема заказов на предлагаемые продукцию или услуги, может привести к дефициту кадровых ресурсов, материально-технических ресурсов и, как следствие, дефициту финансовых ресурсов у Участников закупочных процедур, что, в свою очередь, негативно влияет на их финансовую устойчивость.

Поэтому для всех Участников закупочных процедур, включая компании, имеющие исключительно хорошие финансовые показатели на момент оценки, должен выполняться принцип соответствия текущих масштабов деятельности и планируемой суммы закупки.

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

Оценка (мин 0 - макс 1)	0,0	0,1	0,2	0,3	0,4	0,5	0,6	0,7	0,8	0,9	1,0
Сумма закупки / Годовая выручка	более 0,8	0,7	0,6	0,5	0,4	0,3	0,25	0,2	0,15	0,1	менее 0,01
Сумма закупки / Активы	более 1,6	1,4	1,2	1	0,8	0,6	0,5	0,4	0,3	0,2	менее 0,02

#### 6.4.2. Весовые коэффициенты и формирование первичной оценки.

6.4.2.1. Для расчета финансовых показателей используются данные бухгалтерской отчетности Участников закупочной процедуры по состоянию на 3 отчетные даты: предпоследний и последний завершённые финансовые годы, а также последняя отчетная дата незавершённого финансового года.

В части влияния на итоговую оценку финансовые показатели, рассчитанные на указанные отчетные даты, учитываются с весовыми коэффициентами отчетных дат, представленными в Таблице Весовые коэффициенты отчетных дат.

Для каждого финансового показателя рассчитывается средневзвешенная его величина с использованием весовых коэффициентов отчетных дат.

$$\frac{\sum_{i=1}^n \text{показатель} * \text{весовой\_коэффициент}_i}{n}$$

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%

6.5. После того как каждому средневзвешенному 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 – нормальному значению показателя), осуществляется оценка финансового состояния.

Весовой коэффициент каждого средневзвешенного показателя принимается равным 1.

Среднее арифметическое значение всех показателей используется для оценки финансового состояния Участника.

Финансовое состояние Участника определяется в соответствии с таблицей оценки финансового состояния Участника.

Таблица оценки финансового состояния Участника

Решение о соответствии/несоответствии	Описание
Кризисное финансовое состояние	Первичная оценка менее 0,45 баллов (по шкале от 0 до 1)
Неустойчивое финансовое состояние	Первичная оценка от 0,45 включительно до 0,9 баллов включительно (по шкале от 0 до 1)
Удовлетворительное финансовое состояние	Первичная оценка более 0,9 баллов (по шкале от 0 до 1)

При наличии оценки «Кризисное финансовое состояние» заявка Участника должна быть рекомендована к отклонению.

Оценка «Неустойчивое финансовое состояние» приравнивается к «ограничивающему фактору» и используется для принятия решений о несоответствии Участника критериям оценки в соответствии с пунктом 7 раздела 5 настоящей Методики.

Оценка «Удовлетворительное финансовое состояние» свидетельствует о соответствии Участника требованиям закупочной документации.

По результатам оценки деловой репутации и финансово-экономического состояния Участника составляется Экспертное заключение по форме приложения к настоящей Методике.

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № \*\*\*\***

**По рассмотрению предложений Участников  
НАЗВАНИЕ ЗАКУПОЧНОЙ ПРОЦЕДУРЫ (№ Лота)**

Экспертом рассмотрены предложения Участников закупочной процедуры и проверены документы (конкурсная документация), представленные следующими организациями:

1. Участник (ИНН, стоимость заявки).
2. Участник (ИНН, стоимость заявки).

**АННОТАЦИЯ**

В настоящем Экспертном заключении приведены результаты экспертизы предложений Участников закупочной процедуры по следующим критериям:

1. Отсутствие сведения об Участнике в разделе «Реестр недобросовестных поставщиков», размещенном на Официальном сайте.

2. Участник не должен являться банкротом или иметь признаки банкротства, находиться в процессе ликвидации. Экономическая деятельность Участника Закупочной процедуры не должна быть приостановлена.

3. Отсутствие за предшествующие дате вскрытия конвертов 12 месяцев и на момент подведения ее итогов вступивших в законную силу и не обжалованных Участником судебных актов, которыми установлен факт неисполнения (ненадлежащего исполнения) Участником обязательств по договорам, в которых он выступает поставщиком (подрядчиком, исполнителем и т.п.).

4. Отсутствие аффилированности Участника Закупочной процедуры по отношению к одному и более другим Участникам конкурса (наличие аффилированности определяется в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации).

5. Отсутствие оснований предполагать о существовании между Участниками согласованных действий с целью повлиять на определение выбора победителя Закупочной процедуры.

6. Отсутствие кризисного финансового состояния Участника по результатам оценки финансово-экономической устойчивости Участника, произведенной в соответствии с разделом 6 настоящей Методики.

7. Отсутствие в представленных Участником данных недостоверных сведений.

8. Наличие не более 4 (четырёх) ограничивающих факторов, указанных в разделе 5 Методики.

- Наличие за предшествующие дате вскрытия конвертов 12 месяцев и на момент подведения ее итогов 3х и более вступивших в законную силу и не обжалованных Участником судебных актов, которыми установлен факт неисполнения (ненадлежащего исполнения) Участником обязательств по договорам, в которых он выступает покупателем, заказчиком и т.п.;

- Наличие исполнительных производств в отношении Участника на сайте Федеральной службы судебных приставов (<http://fssprus.ru>);

- Наличие просроченной задолженности в бюджет и/или внебюджетные фонды в размере, превышающем 1/12 от выручки Участника за последний отчетный год (справка ИФНС);

- Массовый адрес регистрации Участника согласно данным сайта Федеральной налоговой службы (<http://www.nalog.ru>);

- Наличие открытых счетов только в «мелких» банках или использование таких счетов для расчетов по планируемым договорам с заказчиком (к мелким относятся банки, не входящие в рэнкинги ИНТЕРФАКС-100 на сайте: <http://www.finmarket.ru>);

- Неустойчивое финансовое состояние по результатам оценки финансово-экономической устойчивости Участника, произведенной в соответствии с разделом 8 настоящей Методики.

### **РЕЗУЛЬТАТ ЭКСПЕРТИЗЫ\***

В ходе проверки документов, представленных в Департамент экономической безопасности, режима, специальных видов работ и защиты информации (Службу экономической безопасности и режима), установлено следующее:

«Участник» - указывается несоответствие требованиям закупочной документации, с указанием пункта закупочной документации.

«\_\_\_\_\_» - \_\_\_\_\_.

В отношении остальных Участников из официальных источников, информации о несостоятельности, банкротстве или ненадежности не получено.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В связи с этим считаю, что указанное несоответствие требованиям закупочной документации, выявленное в заявке Участника ....., является достаточным /не достаточным [*ненужное удалить*] основанием для отклонения предложения данного Участника.

В связи с отсутствием информации, указывающей на ненадежность (остальных) Участников, фактов, компрометирующих учредителей и должностных лиц предприятия, а также с учетом результатов экспертизы считаю возможным дальнейшее рассмотрение предложений в соответствии с требованиями локальных нормативных актов Общества, регламентирующих закупочную процедуру.

Должность эксперта по безопасности

ФИО

Дата