



შპს „ბათუმის ნავთობტერმინალი“

ООО «Батумский нефтяной терминал»

Форма №: BOT-IMS3.J01-142 | В силе с: 05-06-2015 | Ревизия: 2 | Дата ревизии: 05-08-2015

Утверждаю:

Генеральный директор
ООО «Батумский нефтяной терминал»
Фархат Ташибаев
«01» августа 2024 г.

Техническое задание

На выбор аудиторской организации для проведения
аудита финансовой отчетности

2024 год

**Техническое задание**

На выбор аудиторской организации для проведения аудита финансовой отчетности

1. Аннотация:

Проведение аудита финансовой отчетности ООО «Батумский нефтяной терминал» и его дочерней организации ООО «Батумский морской порт»

2. Назначение:

Назначение проекта

| | | | |
|----|---|---|---|
| 1. | Наименование объекта | - | ООО «Батумский нефтяной терминал» и его дочерняя организация ООО «Батумский морской порт» |
| 2. | Основание для проведения аудита | - | Закон Грузии «О бухгалтерском учете, отчетности и аудите», Письмо АО «КазТрансОйл» №17-03-09/4519 от 5 июня 2024 г. |
| 3. | Заказчик | - | ООО «Батумский нефтяной терминал», г. Батуми, ул. Святого Севериана Аджарели, 4г. |
| 4. | Тип работ | - | Услуги аудита финансовой отчетности за 2025-2029 гг. |
| 5. | Район выполнения работ | - | г. Батуми, Грузия |
| 6. | Стадия работ | - | Квартальные и полугодовой обзор, годовой аудит |
| 7. | Основные требования и описание объема работ | - | 1. Предоставить тендерное предложение, а также: 1.1. подтверждение и обоснование независимости Участника от Заказчика; 1.2. таблицу соответствия требованиям к официальному тендерному предложению с указанием ссылок на соответствующие разделы и страницы официального тендерного предложения; 1.3. копию лицензии на осуществление аудиторской деятельности; 1.4. копию квалификационного свидетельства «аудитор» у руководителя аудиторской организации; 1.5. подписанная таблица по ценам (Приложение 2); 1.6. подтверждение информации: 1) о наличии в аудиторской организации как минимум 5 специалистов, сертифицированных по ACCA или CPA (далее – проектная команда); 2) о наличии в проектной команде как минимум 3 специалистов (не считая руководителя проектной команды), имеющих опыт проведения аудита финансовой отчетности в организациях нефтегазовой отрасли не менее 2-х лет; |



| | | |
|--|--|--|
| | | <p>3) о руководителе проектной команды, имеющем квалификационное свидетельство «аудитор», а также сертификат АССА или CPA;</p> <p>4) о предлагаемом составе проектной команды, включая ведущих партнеров и менеджеров;</p> <p>5) об их роли и обязанностях в выполнении задания;</p> <p>6) о соответствующем опыте, включая опыт проведения аудита аналогичных клиентов;</p> <p>7) о минимальном объеме часов в год, уделяемом проекту, руководителем проектной команды;</p> <p>1.7. всю документацию на электронном носителе в формате PDF – 1 экз.</p> <p>2. Описание объема закупаемых аудиторских и сопутствующих услуг (отчетные периоды, объем и характер аудиторских процедур):</p> <p>2.1. Аудиторские услуги по аудиту финансовой отчетности за 2025-2029 года, оказываемые в соответствии с международными стандартами аудита, предусматривают проведение аудита консолидированной финансовой отчетности Заказчика и отдельной финансовой отчетности Заказчика и его дочерней организации, подготовленных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) и в соответствии с утвержденным нормативным актом уполномоченного государственного органа Грузии в соответствии с Законом Грузии «О бухгалтерском учете, отчетности и аудите» по состоянию и за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2026 года, 31 декабря 2027 года, 31 декабря 2028 года и 31 декабря 2029 года, предполагают следующее:</p> <p>1) проведение обзора консолидированной финансовой информации специального назначения Заказчика, подготовленной по учетной политике АО НК «КазМунайГаз», на ежеквартальной основе, с предоставлением заключения аудитора. Консолидированная финансовая информация специального назначения включает: «Отчет о движении основных средств по исторической стоимости (с соответствующими расчетами)», «Расчет остаточной балансовой стоимости право на землепользование (с соответствующими расчетами)»;</p> <p>2) проведение обзора консолидированной финансовой отчетности Заказчика, на ежеквартальной основе, с предоставлением отчета по обзору для целей отчетности АО «КазТрансОйл» (материнской компании) или при необходимости проведения аудита в соответствии с запросом АО «КазТрансОйл» согласно МСФО (IAS) 34 (одного из периодов: с 1 января по 30 июня или с 1 января по 30 сентября);</p> |
|--|--|--|



| | | |
|--|--|---|
| | | <p>3) проведение аудита годовой консолидированной финансовой информации специального назначения Заказчика, подготовленной по учетной политике АО НК «КазМунайГаз», за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2026 года, 31 декабря 2027 года, 31 декабря 2028 года и 31 декабря 2029 года, с предоставлением мнения по аудиту. Финансовая информация специального назначения включает: «Отчет о движении основных средств по исторической стоимости (с соответствующими расчетами)», «Расчет остаточной балансовой стоимости право на землепользование (с соответствующими расчетами)»;</p> <p>4) проведение аудита консолидированной и отдельной годовой финансовой отчетности Заказчика и его дочерней организации, подготовленной в соответствии с МСФО, за период с 1 января по 31 декабря 2025 года, с 1 января по 31 декабря 2026 года, с 1 января по 31 декабря 2027 года, с 1 января по 31 декабря 2028 года и с 1 января по 31 декабря 2029 года, с целью выражения независимого мнения о достоверности составления финансовой отчетности в соответствии с МСФО во всех существенных аспектах, с предоставлением отчета по аудиту, а также консолидированной годовой финансовой отчетности Заказчика для целей отчетности АО «КазТрансОйл» (Партнера Заказчика);</p> <p>5) проведение аудита консолидированной и отдельной годовой финансовой отчетности Заказчика и его дочерней организации, подготовленной в соответствии с МСФО, за период с 1 января по 31 декабря 2025 года, с 1 января по 31 декабря 2026 года, с 1 января по 31 декабря 2027 года, с 1 января по 31 декабря 2028 года и с 1 января по 31 декабря 2029 года, с целью выражения независимого мнения о достоверности составления финансовой отчетности в соответствии с МСФО во всех существенных аспектах на грузинском и английском языках;</p> <p>6) проведение аудита консолидированной и отдельной годовой управленческой отчетности Заказчика и его дочерней организации за период с 1 января по 31 декабря 2025 года, с 1 января по 31 декабря 2026 года, с 1 января по 31 декабря 2027 года, с 1 января по 31 декабря 2028 года и с 1 января по 31 декабря 2029 года, с целью выражения независимого мнения о достоверности составления управленческой отчетности на грузинском и английском языках;</p> <p>7) оказание сопутствующих услуг, перечисленных ниже, в рамках проведения аудиторской проверки, стоимость которых включена в общую стоимость Услуг с предоставлением соответствующих рекомендаций по ним в конфиденциальном отчете руководству Заказчика:</p> |
|--|--|---|



შპს „ბათუმის ნავთობტერმინალი“

ООО «Батумский нефтяной терминал»

Форма №: BOT-IMS3.J01-142 | В силе с: 05-06-2015 | Ревизия: 2 | Дата ревизии: 05-08-2015

| | | |
|----|----------------------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none">- присутствие аудитора при проведении Заказчиком инвентаризации запасов и основных средств (при необходимости и по согласованию с Заказчиком);- обзор и согласование результатов переоценок основных средств, проводимых в соответствии с учетной политикой Заказчика, подготовленной независимыми консультантами или собственными ресурсами Заказчика;- предоставление Заказчику конфиденциального отчета руководству по итогам годового аудита финансовой отчетности, подготовленным в соответствии с МСФО с подробным описанием результатов дополнительных обзоров и оценок, включенных в перечень сопутствующих услуг, с предоставлением соответствующих рекомендаций по устранению недостатков. |
| 8. | Сроки предоставления услуг | - Приложение 1. |
| 9. | Прочее | <ul style="list-style-type: none">- Ценовое предложение просим предоставить в соответствии с формой Приложения 2 к техническому заданию.- Договор будет заключен после подписания Партнером решения Общего собрания Общества. |

3. Дополнительные требования

Данное Техническое задание является исчерпывающим и все его пункты обязательны для выполнения при оказании услуг. Дополнительные требования, не указанные в настоящем техническом задании и Приложении №1 к нему, нормативных документах, определяются по согласованию с Заказчиком.

Составил:

Главный бухгалтер

Должность



Подпись

Темирхан Мамешов

Имя, фамилия

Согласовано:

Управляющий директор по экономике и финансам

Должность



Подпись

Виктория Мельник

Имя, фамилия


Приложение 1

Сроки выпускаемых аудиторских отчетов

| № | Наименование | Сроки предоставления* |
|---|---|--|
| 1 | Отчет специального назначения по обзору промежуточной консолидированной финансовой информации основных средств и нематериальных активов для целей АО НК «КазМунайГаз» за период с 1 января по 31 марта 2025 года / с 1 января по 31 марта 2026 года / с 1 января по 31 марта 2027 года / с 1 января по 31 марта 2028 года / с 1 января по 31 марта 2029 года. | 12 апреля 2025 года / 12 апреля 2026 года / 12 апреля 2027 года / 12 апреля 2028 года / 12 апреля 2029 года |
| 2 | Отчет по обзору консолидированной финансовой отчетности Заказчика за период с 1 января по 31 марта 2025 года / с 1 января по 31 марта 2026 года / с 1 января по 31 марта 2027 года / с 1 января по 31 марта 2028 года / с 1 января по 31 марта 2029 года, подготовленной для целей подготовки отчетности АО «КазТрансОйл» (Партнер Заказчика). | 28 апреля 2025 года / 28 апреля 2026 года / 28 апреля 2027 года / 28 апреля 2028 года / 28 апреля 2029 года |
| 3 | Отчет специального назначения по обзору промежуточной консолидированной финансовой информации основных средств и нематериальных активов для целей АО НК «КазМунайГаз» за период с 1 января по 30 июня 2025 года / с 1 января по 30 июня 2026 года / с 1 января по 30 июня 2027 года / с 1 января по 30 июня 2028 года / с 1 января по 30 июня 2029 года. | 12 июля 2025 года / 12 июля 2026 года / 12 июля 2027 года / 12 июля 2028 года / 12 июля 2029 года |
| 4 | Отчет по обзору, или при необходимости аудита, консолидированной финансовой отчетности Заказчика за период с 1 января по 30 июня 2025 года / с 1 января по 30 июня 2026 года / с 1 января по 30 июня 2027 года / с 1 января по 30 июня 2028 года / с 1 января по 30 июня 2029 года, подготовленной для целей подготовки отчетности АО «КазТрансОйл» (Партнер Заказчика). | 28 июля 2025 года / 28 июля 2026 года / 28 июля 2027 года / 28 июля 2028 года / 28 июля 2029 года |
| 5 | Отчет специального назначения по обзору промежуточной консолидированной финансовой информации основных средств и нематериальных активов для целей АО НК «КазМунайГаз» за период с 1 января по 30 сентября 2025 года / с 1 января по 30 сентября 2026 года / с 1 января по 30 сентября 2027 года / с 1 января по 30 сентября 2028 года / с 1 января по 30 сентября 2029 года | 12 октября 2025 года / 12 октября 2026 года / 12 октября 2027 года / 12 октября 2028 года / 12 октября 2029 года |

| | | |
|----|---|--|
| 6 | Отчет по обзору, или при необходимости аудита, консолидированной финансовой отчетности Заказчика за период с 1 января по 30 сентября 2025 года / с 1 января по 30 сентября 2026 года / с 1 января по 30 сентября 2027 года / с 1 января по 30 сентября 2028 года / с 1 января по 30 сентября 2029 года, подготовленной для целей подготовки отчетности АО «КазТрансОйл» (Партнер Заказчика) | 28 октября 2025 года / 28 октября 2026 года / 28 октября 2027 года / 28 октября 2028 года / 28 октября 2029 года |
| 7 | Отчет специального назначения по аудиту годовой консолидированной финансовой информации основных средств и нематериальных активов для целей АО НК «КазМунайГаз» за период с 1 января по 31 декабря 2025 года / с 1 января по 31 декабря 2026 года / с 1 января по 31 декабря 2027 года / с 1 января по 31 декабря 2028 года / с 1 января по 31 декабря 2029 года | 13 января 2026 года / 13 января 2027 года / 13 января 2028 года / 13 января 2029 года / 13 января 2030 года |
| 8 | Аудит отчета консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год, подготовленной для целей подготовки отчетности АО «КазТрансОйл» (Партнер Заказчика) | 7 февраля 2026 года / 7 февраля 2027 года / 7 февраля 2028 года / 7 февраля 2029 года / 7 февраля 2030 года |
| 9 | Аудиторский отчет консолидированной и отдельной годовой финансовой отчетности Заказчика и аудиторский отчет отдельной годовой финансовой отчетности дочерней организации Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | Будет дополнительно согласовано |
| 10 | Аудиторский отчет консолидированной и отдельной годовой управленческой отчетности Заказчика и аудиторский отчет отдельной годовой управленческой отчетности дочерней организации Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | Будет дополнительно согласовано |
| 11 | Конфиденциальный отчет руководству Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год | Будет дополнительно согласовано |

Примечание: * - сроки предоставления финансовой отчетности могут измениться в соответствии с календарем закрытия АО «КазТрансОйл».



| Наименование услуг | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | | 2029 | |
|---|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|
| | БМП | БНТ | БМП | БНТ | БМП | БНТ | БМП | БНТ | БМП | БНТ |
| 1 Обзор движения основных средств по исторической стоимости (для целей АО НК "КазМунайГаз") за 3 мес. 2025 года / 3 мес. 2026 года / 3 мес. 2027 года / 3 мес. 2028 года / 3 мес. 2029 года | | | | | | | | | | |
| 2 Обзор движения основных средств по исторической стоимости (для целей АО НК "КазМунайГаз") за 6 мес. 2025 года / 6 мес. 2026 года / 6 мес. 2027 года / 6 мес. 2028 года / 6 мес. 2029 года | | | | | | | | | | |
| 3 Обзор движения основных средств по исторической стоимости (для целей АО НК "КазМунайГаз") за 9 мес. 2025 года / 9 мес. 2026 года / 9 мес. 2027 года / 9 мес. 2028 года / 9 мес. 2029 года | | | | | | | | | | |
| 4 Аудит движения основных средств по исторической стоимости (для целей АО НК "КазМунайГаз") за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год | | | | | | | | | | |
| 5 Обзор консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 3 мес. 2025 года / 3 мес. 2026 года / 3 мес. 2027 года / 3 мес. 2028 года / 3 мес. 2029 года, для целей подготовки отчетности АО "КазТрансОйл" (Партнер Заказчика) | | | | | | | | | | |
| 6 Обзор, или при необходимости аудит, консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 6 мес. 2025 года / 6 мес. 2026 года / 6 мес. 2027 года / 6 мес. 2028 года / 6 мес. 2029 года, для целей подготовки отчетности АО "КазТрансОйл" (Партнер Заказчика) | | | | | | | | | | |
| 7 Обзор, или при необходимости аудит, консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 9 мес. 2025 года / 9 мес. 2026 года / 9 мес. 2027 года / 9 мес. 2028 года / 9 мес. 2029 года, для целей подготовки отчетности АО "КазТрансОйл" (Партнер Заказчика) | | | | | | | | | | |
| 8 Аудит консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год, для целей подготовки отчетности АО "КазТрансОйл" (Партнер Заказчика) | | | | | | | | | | |
| 9 Аудит консолидированной финансовой отчетности Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | | | | | | | | | | |
| 10 Аудит отдельной финансовой отчетности Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | | | | | | | | | | |
| 11 Аудит отдельной финансовой отчетности дочерней организации Заказчика - ООО "Батумский морской порт" за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | | | | | | | | | | |
| 12 Аудит консолидированной управленческой отчетности Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | | | | | | | | | | |
| 13 Аудит отдельной управленческой отчетности Заказчика за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | | | | | | | | | | |
| 14 Аудит отдельной управленческой отчетности дочерней организации Заказчика - ООО "Батумский морской порт" за 2025 год / 2026 год / 2027 год / 2028 год / 2029 год на грузинском и английском языках | | | | | | | | | | |
| Итого | | | | | | | | | | |