

**Повідомлення,  
що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку  
підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської  
діяльності, який надаватиме послуги з обов'язкового аудиту фінансової  
звітності**

Дата складання повідомлення:				
------------------------------	--	--	--	--

число

місяць

рік

Порядок подання:	первинне повідомлення	<input type="checkbox"/>	зміни у повідомленні	<input type="checkbox"/>
------------------	-----------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------

**Інформація про підприємство, що становить суспільний інтерес**

1	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)		
2	Скорочене найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)		
3	Ідентифікаційний код юридичної особи		
4	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування (заповнюється корпоративним інвестиційним фондом, який не уклав договір про управління)		
5	Емітент цінних паперів <input type="checkbox"/>		
6	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків:		
	Особа, яка провадить клірингову діяльність	<input type="checkbox"/>	Інвестиційна фірма <input type="checkbox"/>
	Депозитарна установа	<input type="checkbox"/>	Адміністратор недержавного пенсійного фонду <input type="checkbox"/>
	Компанія з управління активами	<input type="checkbox"/>	Управитель ФОН та/або ФФБ <input type="checkbox"/>
	Корпоративний інвестиційний фонд (у разі заповнення рядка 4)	<input type="checkbox"/>	Оператор організованого товарного ринку (товарна біржа) <input type="checkbox"/>
	ПАТ "Національний депозитарій України"	<input type="checkbox"/>	Оператор організованого ринку капіталу <input type="checkbox"/>
7	Перелік дочірніх підприємств (у разі складання консолідованої звітності):		
1)	повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)		
2)	ідентифікаційний код юридичної особи		

**Інформація щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес**

1	Статус суб'єкта аудиторської діяльності	Аудитор	<input type="checkbox"/>	Аудиторська фірма	<input type="checkbox"/>
2	Суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності			<input type="checkbox"/> Так	<input type="checkbox"/> Ні
3	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності				
4	Інформація щодо аудитора (аудиторів):				
1)	ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора				
2)	реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті) для аудиторів, які одноосібно провадять аудиторську діяльність				
3)	реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі - Реєстр)				
4)	номери реєстрації у публічних реєстрах аудиторів та інформація про членство в професійних				

	організаціях аудиторів та/або бухгалтерів інших країн (за наявності) із зазначенням країни та найменування органу реєстрації		
5	Інформація щодо аудиторської фірми (аудиторських фірм):		
1)	найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудиторської фірми		
2)	ідентифікаційний код юридичної особи у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань аудиторської фірми		
3)	реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру		
6	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (ключових партнерів) з аудиту		
1)	реєстровий номер у Реєстрі		
7	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора (аудиторів), який (які) буде (будуть) проводити обов'язковий аудит фінансової звітності		
1)	реєстровий номер у Реєстрі		
8	Тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (кількість років), що передбачається у договорі щодо аудиту фінансової звітності		
9	Звітний період (періоди) за який (які) буде проведено обов'язковий аудит фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
10	Фінансова звітність <input type="checkbox"/>		
	Окрема фінансова звітність <input type="checkbox"/>	Консолідована фінансова звітність <input type="checkbox"/>	
11	Дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
12	Дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єктів аудиторської діяльності для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
13	Інформація щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом (суб'єктами) аудиторської діяльності, який (які) має (мають) право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"	Обмеження відсутні	<input type="checkbox"/>
		Обмеження наявні	<input type="checkbox"/>
Примітки			

Пояснення до заповнення:

1. Підприємства, що становлять суспільний інтерес, які відповідно до законодавства подають фінансову звітність разом з аудиторським звітом (звітом незалежного аудитора) до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, зобов'язані до підписання договору з суб'єктом аудиторської діяльності направити повідомлення, передбачене цією формою.

2. Підприємство, що становить суспільний інтерес, подає до НКЦПФР повідомлення, передбачене цією формою, виключно в електронній формі відповідно до Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13 травня 2011 року № 492, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 червня 2011 року за № 789/19527.

Повідомлення, передбачене цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML файлів, визначеного окремим документом нормативно-технічного характеру.

3. Заповненню підлягають усі позиції повідомлення, передбаченого цією формою. У разі відсутності інформації проставляють прочерк.

4. Дата складання повідомлення, передбаченого цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

5. У рядку "Порядок подання" повідомлення, передбаченого цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинне повідомлення" (у разі укладання договору на виконання суб'єктом аудиторської діяльності завдання з аудиту фінансової звітності) та "зміни у повідомленні" (у разі заміни суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, або продовження строку (зміни тривалості виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності) виконання суб'єктом аудиторської діяльності завдання з аудиту, у разі виникнення змін в інформації (даних), зазначеній(их) у повідомленні, передбаченому цією формою, заповнюється позначкою "X".

6. У разі виникнення змін в інформації (даних), зазначеній(их) у повідомленні, передбаченому цією формою, такі зміни повідомляються підприємством, що становить суспільний інтерес, протягом 10 робочих днів з дня їх виникнення, а щодо інформації (даних), яку (які) підприємство отримує від суб'єкта аудиторської діяльності, - протягом 10 робочих днів з дня отримання підприємством інформації про такі зміни.

Чинним вважається останнє повідомлення, передбачене цією формою, подане до НКЦПФР.

7. Підприємство, що становить суспільний інтерес у разі виявлення подання до НКЦПФР недостовірної інформації в повідомленні, передбаченому цією формою, повинне усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із

виправленою інформацією. Подання виправленого повідомлення, передбаченого цією формою, здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли підприємство, що становить суспільний інтерес, дізналося про подання до НКЦПФР недостовірної інформації.

Підприємство, що становить суспільний інтерес подає до НКЦПФР повідомлення, передбачене цією формою з виправленою інформацією та зазначає в примітках до нього про факт виявлення подання недостовірної інформації, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлену в повідомленні, передбаченому цією формою, інформацію.

8. У рядку 4 інформації про підприємство, що становить суспільний інтерес, цієї форми вказується реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування, якщо корпоративний інвестиційний фонд, який не уклав договір про управління активами такого корпоративного інвестиційного фонду з компанією з управління активами є підприємством, що становить суспільний інтерес.

9. Рядок 5 інформації про підприємство, що становить суспільний інтерес, цієї форми заповнюється у разі, якщо емітент цінних паперів не є емітентом інвестиційних сертифікатів та акцій корпоративних інвестиційних фондів та не має ліцензій на провадження відповідного виду діяльності в межах професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках, та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

10. Рядок 6 інформації про підприємство, що становить суспільний інтерес, та рядки 1, 2, 13 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми заповнюються позначкою "x" у відповідному полі.

11. Рядок 2 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми заповнюється у разі, якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, у випадку передбаченому абзацом третім частини першої статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

Якщо для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності призначено декілька суб'єктів аудиторської діяльності, то в рядках 1, 2, 4 - 9, 12, 13 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, зазначається інформація окремо по кожному суб'єкту аудиторської діяльності залученого для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та подається в одному повідомленні, передбаченому цією формою.

12. У рядку 6 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми вказується ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (партнерів) з аудиту.

Абзацом першим частини п'ятої статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" передбачено, що ключові партнери з аудиту, відповідальні за проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, припиняють свою участь в обов'язковому аудиті фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, не пізніше ніж через сім років з дати їх призначення. Вони не мають права брати участь у виконанні завдання з обов'язкового аудиту цього підприємства протягом наступних п'яти років.

13. У рядку 8 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми зазначається тривалість (кількість років) виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, що передбачається у договорі про аудит фінансової звітності, з урахуванням вимог статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", яка розраховується з першого фінансового року згідно з договором на проведення аудиту, відповідно до якого суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, вперше призначається виконувати завдання з обов'язкового аудиту одного й того самого підприємства, що становить суспільний інтерес.

Після закінчення строку виконання аудиторського завдання, визначеного у частині першій статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", підприємство, що становить суспільний інтерес, може продовжити строк виконання суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, завдання з аудиту і в разі такого продовження зобов'язане подати зміни до повідомлення, передбаченого цією формою, протягом 10 робочих днів з дня виникнення таких змін.

14. У рядку 10 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми позиції "Окрема фінансова звітність" та "Консолідована фінансова звітність" заповнюються позначкою "x" у відповідному полі, у разі укладання договору на надання аудиторських послуг з суб'єктом аудиторської діяльності щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та/або консолідованої фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес - материнського підприємства та всіх його дочірніх підприємств.

15. У рядку 11 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми зазначається дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес.

16. У разі якщо підприємство, що становить суспільний інтерес складає окрему фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність, та укладає договори на надання аудиторських послуг з двома різними суб'єктами аудиторської діяльності: один щодо проведення обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності, а інший щодо проведення обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності, підприємство, що становить суспільний інтерес подає два окремих повідомлення, передбачених цією формою.

У разі якщо підприємством, що становить суспільний інтерес укладається договір на надання аудиторських послуг з одним і тим же суб'єктом аудиторської діяльності щодо проведення обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності, підприємство, що становить суспільний інтерес, подає одне повідомлення, передбачене цією формою.

*Директор департаменту методології  
корпоративного управління,  
корпоративних фінансів, фінансових  
інструментів на ринках капіталу  
та організованих товарних ринків  
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО*

**Повідомлення,  
що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку  
юридичною особою за підприємство, що становить суспільний інтерес, про  
суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з обов'язкового  
аудиту фінансової звітності**

Дата складання повідомлення:				
	число	місяць	рік	

Порядок подання:	первинне повідомлення	<input type="checkbox"/>	зміни у повідомленні	<input type="checkbox"/>
------------------	-----------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------

**Інформація про юридичну особу, що надає інформацію**

1	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)			
2	Скорочене найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)			
3	Ідентифікаційний код юридичної особи			
4	Учасники ринків капіталу та організованих товарних ринків:			
	Компанія з управління активами	<input type="checkbox"/>	Адміністратор недержавного пенсійного фонду	<input type="checkbox"/>

**Інформація про підприємство, що становить суспільний інтерес**

1	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)			
2	Скорочене найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)			
3	Ідентифікаційний код юридичної особи			
4	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування (за наявності)			
5	Корпоративний інвестиційний фонд	<input type="checkbox"/>	Недержавний пенсійний фонд	<input type="checkbox"/>

**Інформація щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право  
проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що  
становлять суспільний інтерес**

1	Статус суб'єкта аудиторської діяльності	Аудитор	<input type="checkbox"/>	Аудиторська фірма	<input type="checkbox"/>
2	Суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності			<input type="checkbox"/> Так	<input type="checkbox"/> Ні
3	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності				
4	Інформація щодо аудитора (аудиторів):				
1)	ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора				
2)	реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті) для аудиторів, які одноосібно провадять аудиторську діяльність				
3)	реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі - Реєстр)				
4)	номери реєстрації у публічних реєстрах аудиторів та інформація про членство в професійних організаціях аудиторів та/або бухгалтерів інших країн (за наявності) із зазначенням країни та найменування органу реєстрації				
5	Інформація щодо аудиторської фірми (аудиторських фірм):				
1)	найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудиторської фірми				
2)	ідентифікаційний код юридичної особи у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб -				

	підприємців та громадських формувань аудиторської фірми		
3)	реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру		
6	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (ключових партнерів) з аудиту		
1)	реєстровий номер у Реєстрі		
7	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора (аудиторів), який (які) буде (будуть) проводити обов'язковий аудит фінансової звітності		
1)	реєстровий номер у Реєстрі		
8	Тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (кількість років), що передбачається у договорі щодо обов'язкового аудиту фінансової звітності		
9	Звітний період (періоди) за який (які) буде проведено обов'язковий аудит фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
10	Дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
11	Дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єктів аудиторської діяльності для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
12	Інформація щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом (суб'єктами) аудиторської діяльності, який (які) має (мають) право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"	Обмеження відсутні	<input type="checkbox"/>
		Обмеження наявні	<input type="checkbox"/>
Примітки			

Пояснення до заповнення:

1. Юридична особа, яка відповідно до законодавства подає фінансову звітність разом з аудиторським звітом (звітом незалежного аудитора) до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за підприємство, що становить суспільний інтерес, зобов'язана до підписання договору з суб'єктом аудиторської діяльності направити повідомлення, передбачене цією формою, та окремо по кожному підприємству, що становить суспільний інтерес, згідно з укладеними договорами.

2. Юридична особа, подає до НКЦПФР повідомлення, передбачене цією формою, виключно в електронній формі відповідно до Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13 травня 2011 року № 492, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 червня 2011 року за № 789/19527.

Повідомлення, передбачене цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML файлів, визначеного окремим документом нормативно-технічного характеру.

3. Заповненню підлягають усі позиції повідомлення, передбаченого цією формою. У разі відсутності інформації пропоставляють прочерк.

4. Дата складання повідомлення, передбаченого цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

5. У рядку "Порядок подання" повідомлення, передбаченого цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинне повідомлення" (у разі укладання договору на виконання суб'єктом аудиторської діяльності завдання з аудиту фінансової звітності) та "зміни у повідомленні" (у разі заміни суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги аудиту фінансової звітності підприємству, що становить суспільний інтерес, або продовження строку (зміни тривалості виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності) виконання суб'єктом аудиторської діяльності завдання з аудиту, у разі виникнення змін в інформації (даних), зазначеній(их) у повідомленні, передбаченому цією формою, заповнюється позначкою "х".

6. У разі виникнення змін в інформації (даних), зазначеній(их) у повідомленні, передбаченому цією формою, такі зміни повідомляються юридичною особою, протягом 10 робочих днів з дня їх виникнення, а щодо інформації (даних), яку (які) підприємство отримує від суб'єкта аудиторської діяльності, - протягом 10 робочих днів з дня отримання підприємством інформації про такі зміни.

Чинним вважається останнє повідомлення, передбачене цією формою, подане до НКЦПФР.

7. Юридична особа у разі виявлення подання до НКЦПФР недостовірної інформації в повідомленні, передбаченому цією формою, повинна усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із виправленою інформацією. Подання виправленої інформації здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли юридична особа, дізналася про подання до НКЦПФР недостовірної інформації.

Юридична особа подає до НКЦПФР повідомлення, передбачене цією формою з виправленою інформацією та зазначає в примітках до нього про факт виявлення подання недостовірної інформації, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлену в повідомленні, передбаченому цією формою, інформацію.

8. Рядок 4 інформації про юридичну особу, що надає інформацію, рядок 5 інформації про підприємство, що становить суспільний інтерес та рядки 1, 2, 12 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити

обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми заповнюються позначкою "х" у відповідному полі.

9. Рядок 2 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми заповнюється у разі, якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, у випадку передбаченому абзацом третім частини першої статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та заповнюється позначкою "х" у відповідному полі.

Якщо для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності призначено декілька суб'єктів аудиторської діяльності, то в рядках 1, 2, 4 - 9, 11, 12 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, зазначається інформація окремо по кожному суб'єкту аудиторської діяльності залученого для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та подається в одному повідомленні, передбаченому цією формою.

10. У рядку 4 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми вказується ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (партнерів) з аудиту.

Абзацом першим частини п'ятої статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" передбачено, що ключові партнери з аудиту, відповідальні за проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, припиняють свою участь в обов'язковому аудиті фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, не пізніше ніж через сім років з дати їх призначення. Вони не мають права брати участь у виконанні завдання з обов'язкового аудиту цього підприємства протягом наступних п'яти років.

11. У рядку 8 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми зазначається тривалість (кількість років) виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, що передбачається у договорі про аудит фінансової звітності, з урахуванням вимог статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", яка розраховується з першого фінансового року згідно з договором на проведення аудиту, відповідно до якого суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, вперше призначається виконувати завдання з обов'язкового аудиту одного й того самого підприємства, що становить суспільний інтерес.

Після закінчення строку виконання аудиторського завдання, визначеного у частині першій статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", підприємство, що становить суспільний інтерес, може продовжити строк виконання суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, завдання з аудиту і в разі такого продовження зобов'язане подати зміни до повідомлення, передбаченого цією формою, протягом 10 робочих днів з дня виникнення таких змін.

12. У рядку 10 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми зазначається дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес.

**Директор департаменту методології  
корпоративного управління,  
корпоративних фінансів, фінансових  
інструментів на ринках капіталу  
та організованих товарних ринків  
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО**

**Повідомлення,  
що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку  
підприємством, що становить суспільний інтерес - компанією з управління  
активами як емітента інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного  
фонду, про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з  
обов'язкового аудиту фінансової звітності**

Дата складання повідомлення:			
------------------------------	--	--	--

число                      місяць                      рік

Порядок подання:	первинне повідомлення	<input type="checkbox"/>	зміни у повідомленні	<input type="checkbox"/>
------------------	-----------------------	--------------------------	----------------------	--------------------------

**Інформація про підприємство, що становить суспільний інтерес**

1	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)
2	Скорочене найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)
3	Ідентифікаційний код юридичної особи

**Інформація про пайовий інвестиційний фонд, інвестиційні сертифікати  
якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу**

1	Повне найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)
2	Скорочене найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України)
3	Реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування

**Інформація щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право  
проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що  
становлять суспільний інтерес**

1	Статус суб'єкта аудиторської діяльності	Аудитор	<input type="checkbox"/>	Аудиторська фірма	<input type="checkbox"/>
2	Суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності			<input type="checkbox"/> Так	<input type="checkbox"/> Ні
3	Кількість суб'єктів аудиторської діяльності призначених для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності				
4	Інформація щодо аудитора (аудиторів):				
1)	ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора				
2)	реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті) для аудиторів, які одноосібно провадять аудиторську діяльність				
3)	реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі - Реєстр)				
4)	номери реєстрації у публічних реєстрах аудиторів та інформація про членство в професійних організаціях аудиторів та/або бухгалтерів інших країн (за наявності) із зазначенням країни та найменування органу реєстрації				
5	Інформація щодо аудиторської фірми (аудиторських фірм):				
1)	найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудиторської фірми				
2)	ідентифікаційний код юридичної особи у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань аудиторської фірми				
3)	реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру				

6	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (ключових партнерів) з аудиту		
1)	реєстровий номер у Реєстрі		
7	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора (аудиторів) який (які) буде (будуть) проводити обов'язковий аудит фінансової звітності		
1)	реєстровий номер у Реєстрі		
8	Тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (кількість років), що передбачається у договорі щодо обов'язкового аудиту фінансової звітності		
9	Звітний період (періоди) за який (які) буде проведено обов'язковий аудит фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
10	Дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
11	Дата та номер рішення органу управління щодо призначення суб'єктів аудиторської діяльності для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес		
12	Інформація щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом (суб'єктами) аудиторської діяльності, який (які) має (мають) право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"	Обмеження відсутні	<input type="checkbox"/>
		Обмеження наявні	<input type="checkbox"/>

### Інформація щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який буде проводити аудит фінансової звітності пайового інвестиційного фонду, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу

1	Статус суб'єкта аудиторської діяльності	Аудитор	<input type="checkbox"/>	Аудиторська фірма	<input type="checkbox"/>
2	Інформація щодо аудитора (аудиторів):				
1)	ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора				
2)	реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті) для аудиторів, які одноосібно провадять аудиторську діяльність				
3)	реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі - Реєстр)				
4)	номери реєстрації у публічних реєстрах аудиторів та інформація про членство в професійних організаціях аудиторів та/або бухгалтерів інших країн (за наявності) із зазначенням країни та найменування органу реєстрації				
3	Інформація щодо аудиторської фірми (аудиторських фірм):				
1)	найменування (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудиторської фірми				
2)	ідентифікаційний код юридичної особи у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань аудиторської фірми				
3)	реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" Реєстру				
4	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (ключових партнерів) з аудиту				
1)	реєстровий номер у Реєстрі				
5	Ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) аудитора (аудиторів) який (які) буде (будуть) проводити обов'язковий аудит фінансової звітності				
1)	реєстровий номер у Реєстрі				
6	Тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності (кількість років), що передбачається у договорі щодо обов'язкового аудиту фінансової звітності				
7	Звітний період (періоди) за який (які) буде проведено обов'язковий аудит фінансової звітності пайового інвестиційного фонду				
Примітки					

Пояснення до заповнення:

1. Підприємство, що становить суспільний інтерес - компанія з управління активами як емітент інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду (далі - підприємство, що становить суспільний інтерес), яке відповідно до законодавства подає фінансову звітність разом з аудиторським звітом (звітом незалежного аудитора) до Національної



комісії з цінних паперів та фондового ринку зобов'язане до підписання договору з суб'єктом аудиторської діяльності направити повідомлення, передбачене цією формою.

2. Підприємство, що становить суспільний інтерес, подає до НКЦПФР повідомлення, передбачене цією формою, виключно в електронній формі відповідно до Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13 травня 2011 року № 492, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 червня 2011 року за № 789/19527.

Повідомлення, передбачене цією формою, складається у формі електронного документа відповідно до опису розділів та схем XML файлів, визначеного окремим документом нормативно-технічного характеру.

3. Заповненню підлягають усі позиції повідомлення, передбаченого цією формою. У разі відсутності інформації проставляють прочерк.

4. Дата складання повідомлення, передбаченого цією формою, зазначається арабськими цифрами у такій послідовності: число - дві цифри, місяць - дві цифри, рік - чотири цифри.

5. У рядку "Порядок подання" повідомлення, передбаченого цією формою, відповідна позиція, а саме: "первинне повідомлення" (у разі укладання договору на виконання суб'єктом аудиторської діяльності завдання з аудиту фінансової звітності) та "зміни у повідомленні" (у разі заміни суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, або продовження строку (зміни тривалості виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності) виконання суб'єктом аудиторської діяльності завдання з аудиту, у разі виникнення змін в інформації (даних), зазначеній(их) у повідомленні, передбаченому цією формою, заповнюється позначкою "x".

6. У разі виникнення змін в інформації (даних), зазначеній(их) у повідомленні, передбаченому цією формою, такі зміни повідомляються підприємством, що становить суспільний інтерес, протягом 10 робочих днів з дня їх виникнення, а щодо інформації (даних), яку (які) підприємство отримує від суб'єкта аудиторської діяльності, - протягом 10 робочих днів з дня отримання підприємством інформації про такі зміни.

Чинним вважається останнє повідомлення, передбачене цією формою, подане до НКЦПФР.

7. Підприємство, що становить суспільний інтерес у разі виявлення подання до НКЦПФР недостовірної інформації в повідомленні, передбаченому цією формою, повинне усунути ці невідповідності та повторно подати новий файл із виправленою інформацією. Подання виправленої інформації здійснюється не пізніше 11:00 наступного робочого дня після дня, коли підприємство, що становить суспільний інтерес, дізналося про подання до НКЦПФР недостовірної інформації.

Підприємство, що становить суспільний інтерес подає до НКЦПФР повідомлення, передбачене цією формою з виправленою інформацією та зазначає в примітках до нього про факт виявлення подання недостовірної інформації, та обґрунтовані пояснення щодо причин подання такої інформації із обов'язковим зазначенням про виправлену в повідомленні, передбаченому цією формою, інформацію.

8. Рядки 1, 2, 12 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес та рядок 1 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який буде проводити аудит фінансової звітності пайового інвестиційного фонду, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу цієї форми заповнюються позначкою "x" у відповідному полі.

9. Рядок 2 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми заповнюється у разі, якщо суб'єкт аудиторської діяльності призначений для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, у випадку передбаченому абзацом третім частини першої статті 29 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та заповнюється позначкою "x" у відповідному полі.

Якщо для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності призначено декілька суб'єктів аудиторської діяльності, то в рядках 1, 2, 4 - 9, 11, 12 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, зазначається інформація окремо по кожному суб'єкту аудиторської діяльності залученого для спільного проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та подається в одному повідомленні, передбаченому цією формою.

10. У рядку 4 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес та рядку 2 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який буде проводити аудит фінансової звітності пайового інвестиційного фонду, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу, цієї форми вказується ім'я (у значенні цього терміна, наведеного в Цивільному кодексі України) ключового партнера (ключових партнерів) з аудиту.

Абзацом першим частини п'ятої статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" передбачено, що ключові партнери з аудиту, відповідальні за проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності, припиняють свою участь в обов'язковому аудиті фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, не пізніше ніж через сім років з дати їх призначення. Вони не мають права брати участь у виконанні завдання з обов'язкового аудиту цього підприємства протягом наступних п'яти років.

11. У рядку 8 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес та рядку 6 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який буде проводити аудит фінансової звітності пайового інвестиційного фонду, інвестиційні сертифікати якого допущені до торгів на регульованому ринку капіталу, цієї форми зазначається тривалість (кількість років) виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, що передбачається у договорі про аудит фінансової звітності, з урахуванням вимог статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", яка розраховується з першого фінансового року згідно з договором на проведення аудиту, відповідно до якого суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, вперше призначається виконувати завдання з обов'язкового аудиту одного й того самого підприємства, що становить суспільний інтерес.

Після закінчення строку виконання аудиторського завдання, визначеного у частині першій статті 30 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", підприємство, що становить суспільний інтерес, може продовжити строк виконання суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, завдання з аудиту і в разі такого продовження зобов'язане подати зміни до повідомлення, передбаченого цією формою, протягом 10 робочих днів з дня виникнення таких змін.

12. У рядку 10 інформації щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, цієї форми зазначається дата та номер рішення

органу управління щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес.

*Директор департаменту методології  
корпоративного управління,  
корпоративних фінансів, фінансових  
інструментів на ринках капіталу  
та організованих товарних ринків  
Дмитро ПЕРЕСУНЬКО*