

ОГОЛОШЕННЯ
про проведення Конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути
призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОНОМАХ» (ідентифікаційний код
19421419)
за 2025 та 2026 роки

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОНОМАХ» (далі по тексту – АТ «МОНОМАХ» або Товариство), запрошує суб'єктів аудиторської діяльності для участі у конкурсі з надання послуг із проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (далі - Конкурс).

До Конкурсу запрошуються суб'єктів аудиторської діяльності, які відповідають вимогам Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», включені до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, зокрема до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Метою проведення Конкурсу є вибір на конкурсних засадах аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності АТ «МОНОМАХ».

Фінансова звітність та інша публічна інформація АТ «МОНОМАХ» доступна на веб-сайті Товариства за електронною адресою: <https://monomakh.com.ua/>

АТ «МОНОМАХ», розташоване за адресою: Україна, Київська обл., Броварський р-н, смт. Велика Димерка, вул. Комунальна, 10, ідентифікаційний код юридичної особи 19421419, e-mail: info@monomakh.com.ua, телефон: +38 (044) 332-08-48, запрошує суб'єктів аудиторської діяльності до участі в Конкурсі з відбору аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.

Процедури проведення Конкурсу викладені в Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (надалі - Порядок).

1. Завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності включає отримання Товариством таких аудиторських послуг, які необхідні для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та Національного банку України:

1) аудиторська перевірка фінансової звітності за 2025 та 2026 роки згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII (надалі - Закон про аудит), та вимог Національного банку України та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Строк виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності може бути продовжено за рішенням органу, уповноваженого відповідно до законодавства та установчих документів Товариства, з дотриманням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Безперервна тривалість виконання завдань з обов'язкового аудиту одним суб'єктом аудиторської діяльності не може перевищувати граничних строків, установлених законодавством України.

2. Основні критерії, що визначені Товариством для відбору:

Аудиторські послуги можуть надаватися лише суб'єктом аудиторської діяльності, якому таке право надано в порядку та на умовах, визначених Законом, та які:

- відповідають встановленим Законом вимогам, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес;
- включені до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;
- не мають обмежень щодо винагороди за послуги з обов'язкового аудиту, передбачених ст. 26 Закону;
- у яких за попередній звітний період сума винагороди від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;
- не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг Замовнику;
- можуть забезпечити достатній рівень кваліфікації та досвіду аудиторів і персоналу, який залучається до надання послуг відповідно до Закону;

- належним чином забезпечені кваліфікованим персоналом;
- пройшли перевірку контролю якості аудиторських послуг, здійснену у відповідності до вимог чинного законодавства;
- мають чинний договір страхування цивільно-правової відповідальності перед третіми особами, укладений відповідно до положень чинного законодавства.

3. Графік проведення Конкурсу (встановлюється згідно з рішенням Наглядової ради):

3.1.

I етап - підготовка до Конкурсу та розміщення оголошення про проведення конкурсу на офіційному веб-сайті Товариства.

II етап - приймання від суб'єктів аудиторської діяльності конкурсних пропозицій до «11» березня 2026 року.

III етап - розгляд Комітетом Наглядової ради з питань аудиту конкурсних пропозицій суб'єктів аудиторської діяльності - протягом 3 робочих днів після дати закінчення строку подання конкурсних пропозицій,

IV етап - оцінка конкурсних пропозицій та прийняття рішення про відхилення пропозицій - протягом 3 робочих днів після дати закінчення строку подання конкурсних пропозицій,

V етап - оцінка допущених конкурсних пропозицій та складання Звітів про висновки процедури відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг із проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства щодо визначення суб'єктів аудиторської діяльності - протягом 7 робочих днів після дати закінчення строку подання конкурсних пропозицій.

VI етап - призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання аудиторських послуг згідно із завданням з обов'язкового аудиту – у строк визначений законодавством для прийняття таких рішень. Надсилання до НКЦПФР документів та інформації про визначеного САД з дня прийняття такого рішення але не пізніше дати укладання договору з визначеним САД.

3.2. Інформування переможця Конкурсу - протягом 1 робочого дня з дня прийняття такого рішення шляхом відправки поштового повідомлення або інформуються повідомленням на електронну пошту.

3.3. Оприлюднення результатів та оголошення переможця Конкурсу на офіційному веб-сайті Товариства - після подання до НКЦПФР інформації про визначеного САД.

3.4. Після виконання усіх цих дій – підписання договору з визначеним САД.

4. Інформація та документи, що подаються для участі в Конкурсі:

4.1. Заява на участь в Конкурсі, складена в довільній формі із зазначенням інформації про суб'єктів аудиторської діяльності: повне та скорочене найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код юридичної особи, засновників, керівництво та контактної особи (прізвище, ім'я та по батькові, адреса електронної пошти, номер телефону, тощо).

4.2. Запевнення щодо дотримання визначених Законом про аудит вимог щодо незалежності, обмежень активної участі ключового партнера з аудиту у виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, щодо надання послуг, достовірності та розкриття інформації, яка має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами проведення аудиту фінансової звітності Товариства.

4.3. Гарантійне зобов'язання про готовність виконати завдання з обов'язкового аудиту та укладення договору про надання аудиторських послуг на умовах конкурсної пропозиції.

4.4. Довідка щодо наявності працівників відповідної кваліфікації, складена в довільній формі із зазначенням наступної інформації:

- не менше 15 працівників, які повинні бути аудиторами, включеними до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності та не менше 3 осіб з числа сертифікованих аудиторів, що працюють на умовах повної зайнятості, повинні мати чинний сертифікат (диплом) однієї із професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності: Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (АССА), Американському інституті сертифікованих громадських бухгалтерів (АІСРА), Інституті присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ІСАЕВ). Для Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (АССА) зараховується кількість персоналу лише за документами, що підтверджує членство: Member of the

Association, Certificate of Membership, Fellow Member of the Association.

- не менше 1 працівника, який має сертифікат, виданий Інститутом фінансових бухгалтерів (IFA) з 3 осіб з числа сертифікованих аудиторів, що працюють на умовах повної зайнятості та мають чинний сертифікат (диплом) однієї із професійних організацій, що підтверджують високий рівень знань з міжнародних стандартів фінансової звітності: Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (ACCA), Американському інституті сертифікованих громадських бухгалтерів (AICPA), Інституті присяжних бухгалтерів Англії і Уельсу (ICAEW). Для Асоціації Присяжних Дипломованих Бухгалтерів (ACCA) зараховується кількість персоналу лише за документами, що підтверджує членство: Member of the Association, Certificate of Membership, Fellow Member of the Association.

- не менше 2 працівників, які мають сертифікат CAP (Certified Accounting Practitioner - Сертифікований бухгалтер-практик) з 15 працівників, які повинні бути аудиторами, включеними до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.

У якості документального підтвердження наявності працівників Учасник додає наступні документи:

- Довідку, видану Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» з інформацією про не менше ніж 15 аудиторів, які є працівниками Учасника, із зазначенням їх номерів реєстрації у Реєстрі.

- Копії сертифікатів (дипломів) працівників Учасника.

4.5. Цінова пропозиція щодо вартості послуг з проведення аудиторської перевірки фінансової звітності в національній валюті України (з урахуванням або без ПДВ) та всіх супутніх витрат (витрати на відрядження аудиторів, сплату податків та зборів, тощо), графік проведення аудиту та умови оплати послуг.

4.6. Довідка складена в довільній формі, в якій зазначається інформація про досвід проведення аудиту фінансової звітності підприємств, складеної відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, у тому числі підприємств, що становлять суспільний інтерес.

4.7. Згода на підписання договору про захист і нерозголошення конфіденційної інформації (комерційної таємниці) із запропонованою Товариством сумою штрафу за розголошення такої інформації;

4.8. Копія чинного Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг (засвідчує відповідність системи контролю якості аудиторських послуг вимогам Положення з національної практики контролю якості аудиторських послуг «Організація аудиторськими фірмами та аудиторами системи контролю якості аудиторських послуг», затвердженого рішенням АПУ від 27.09.2007 р. № 182/4) або копія Наказу про проходження перевірки з контролю якості, виданий Інспекцією із забезпечення якості Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (ОСНАД).

4.9. Довідка, видана Державною установою «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю», яка містить інформацію про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

4.10. Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської фірми, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг.

4.11. Запевнення про відсутність (або документи про наявність) в аудиторській фірмі, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській фірмі (за основним місцем роботи або за сумісництвом), будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх трьох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність; про відсутність встановлених протягом останніх трьох років компетентними органами або судом порушень вимог законодавства про запобігання та протидію, законодавства про фінансові послуги та законодавства про запобігання корупції, а також про відсутність судимості за злочини проти громадської безпеки, злочини проти власності, злочини у сфері господарської діяльності, злочини у сфері використання електронно-обчислювальних машин (комп'ютерів), систем та комп'ютерних мереж і мереж електрозв'язку та злочини у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг, яка не

знята або не погашена в установленому законом порядку.

4.12. Довідка складена в довільній формі, в якій зазначається інформація про те, що Учасник має досвід надання аудиторських послуг на території України не менше 25 років.

4.13. Договір страхування відповідальності перед третіми особами (щодо відшкодування можливих збитків у зв'язку з провадженням професійної діяльності (надання послуг обов'язкового аудиту) на суму не менше 50 млн. гривень (надати копію договору) зі строком дії на весь період надання послуг. У разі закінчення спливу строку страхування в періоді надання послуг - надати лист-запевнення про укладення нового договору страхування або продовження попереднього договору страхування на аналогічний строк та умови.

4.14. Довідка складена в довільній формі, в якій зазначається інформація про відсутність фактів притягнення Учасника до професійної (дисциплінарної) відповідальності та/або застосування стягнень до учасника з боку ОСНАД за порушення вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та/або міжнародних стандартів аудиту.

4.15. Інформація про аудиторську фірму за формами Додатків 1 та 2 до Тендерної (конкурсної) документації та підтверджуючі документи до них.

4.16. Інформація у формі довідки про відсутність внесених змін до реєстраційних та установчих документів юридичної особи, з визначенням реєстраційного номеру з дати останніх змін до установчих документів та персонального і кількісного складу органів управління юридичної особи та документів, на підставі яких вони обрані та діють. Інформація має бути підтверджена завіреними юридичною особою копіями рішень (протоколів) відповідних органів управління юридичної особи про обрання/призначення керівника, наказом про призначення, діючою редакцією Статуту, з наданням коду доступу до Статуту у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань) (для переможця Конкурсу).

4.17. Інша інформація, що може бути суттєва та корисна.

5. Інформація про джерела, з яких потенційний учасник може отримати інформацію про фінансовий стан та діяльність Товариства.

Фінансова звітність та інша публічна інформація Товариства доступна на офіційному веб-сайті Товариства: <https://monomakh.com.ua/> в розділі «Інформація для акціонерів та стейкхолдерів».

6. Спосіб та строки подання конкурсних пропозицій.

6.1. Конкурсні пропозиції подаються згідно з II етапом проведення Конкурсу в строк до **«11» березня 2026 р.**

6.2. Конкурсні пропозиції викладаються українською мовою та підписуються керівником САД. Підписані конкурсні пропозиції подаються у електронному вигляді та на адресу електронної пошти контактної особи Товариства у вигляді електронних документів в форматі *.pdf, з накладанням ЕЦП керівника САД, у відповідності до Закону України «Про електронні довірчі послуги» та Закону України «Про електронні документи та електронний документообіг» що надає можливість ідентифікувати САД.

6.3. Контактна особа юрист Онашко Антоніна Юріївна, тел.: +38 (044) 331-61-08, електронна пошта: a.onashko@monomakh.ua.