

Раскрытие информации
(Отчет аудиторской организации ООО "Аудит Анлимитед" о
деятельности за 2019 год)

1) Организационно-правовая форма аудиторской организации и распределении долей ее уставного (складочного) капитала между собственниками (аудиторы, аудиторские организации, физические лица, юридические лица, др.):

Общество с ограниченной ответственностью.

Доли уставного капитала распределены между одним физическим лицом.

2) Участие в сети аудиторских организаций, в (том числе международной сети:

ООО "Аудит Анлимитед" – является членом международной сети независимых аудиторско-консалтинговых компаний REANDA INTERNATIONAL. Головной офис располагается по адресу: Hong Kong, 21/F Tai Yau Building 181 Johnston Road. Головная компания на территории РФ: ООО «Реанда РусАудит». ООО «Аудит Анлимитед» является подконтрольной организацией ООО «Реанда РусАудит».

3) Описание системы корпоративного управления аудиторской организации (структура и основные функции органов управления):

В соответствии с п. 11. Устава Органами управления Общества являются:

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества. Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества на неопределенный срок. Единоличный исполнительный орган Общества может быть избран также и не из числа его участников.

К компетенции общего собрания участников Общества относятся:

1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решений об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

2) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;

- 3) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- 4) избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;
- 5) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- 6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 7) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- 8) принятие решений о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 9) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- 10) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- 11) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 12) образование Совета директоров Общества, определение его компетенции и количественного состава, избрание членов Совета директоров, определение размеров выплачиваемых им денежных вознаграждений и компенсаций, связанных с исполнением ими функций членов Совета директоров, досрочное прекращение их полномочий;
- 13) принятие решений о создании филиалов и представительств;
- 14) утверждение положений о филиалах и представительствах Общества;
- 15) назначение руководителей филиалов и представительств Общества;
- 16) избрание секретаря общего собрания участников;
- 17) принятие решения о передаче споров Общества с третьими лицами на рассмотрение третейскими судами;
- 18) определение участника Общества, подписывающего от имени Общества договор с единоличным исполнительным органом Общества;
- 19) решение иных вопросов, предусмотренных законодательством РФ.

К компетенции Единоличного исполнительного органа Общества относятся:

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- 2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- 3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- 4) представляет Общество в отношениях с любыми российскими и иностранными гражданами и юридическими лицами;
- 5) обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, заключенных договоров;
- 6) утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания участников или Совета директоров;
- 7) подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников или Совета директоров;
- 8) утверждает штатное расписание Общества, его филиалов, представительств, обособленных подразделений;
- 9) открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях;
- 10) заключает договоры и совершает иные сделки от имени Общества;
- 11) утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества;
- 12) в случае созыва Общего собрания участников по требованию Генерального директора - открывает это собрание, проводит выборы председательствующего;
- 13) по поручению Общего собрания участников организует ведение протокола собрания;
- 14) представляет на утверждение Общему собранию участников годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс Общества;
- 15) осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной собственностью», настоящим уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

4) Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской организации, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования:

4.1. Заявление исполнительного органа:

Система внутреннего контроля качества работы ООО «Аудит Анлимитед» построена в соответствии с требованиями Международного стандарта контроля качества (МСКК) 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг" и Международного стандарта аудита 220 "Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности" и основывается на Внутрифирменных стандартах аудиторской деятельности (далее – ВФС).

Цель ВФС – обеспечить уверенность, что аудиторская организация и ее работники проводят аудит и оказывают сопутствующие аудиту услуги в

соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, международными стандартами аудиторской деятельности, а также в том, что аудиторские заключения и иные отчеты, выданные аудиторской организацией, соответствуют условиям конкретных заданий.

ВФС объединяют имеющиеся практики и документы и устанавливают принципы и процедуры, способствующие поддержанию эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества, основанные на признании того, что обеспечение качества услуг является первостепенной задачей. Контроль качества осуществляется применительно к аудиторским услугам в целом и при проведении отдельной аудиторской проверки для ООО «Аудит Анлимитед», включая все филиалы.

4.2. Описание системы:

Приступая к аудиторской проверке, аудиторы ООО «Аудит Анлимитед» заблаговременно получают информацию об аудируемом лице, содержащую подробные указания и сведения, касающиеся особенностей и рисков, присущих аудируемому лицу.

Для обеспечения должного качества аудита руководителем департамента аудиторских услуг формируется группа, определяются руководители групп с учетом квалификации и профессионального опыта.

Текущий контроль качества осуществляется руководителем аудиторской группы и заключается в следующем:

1. распределение членов аудиторской группы по участкам и прочее делегирование полномочий, исходя из квалификации участников проверки;
2. контроль выполнения членами аудиторской группы возложен на их обязанности (контроль проведения предписанных процедур, их документирования и правильности сделанных выводов).

Последующий контроль качества аудита осуществляется одним из звеньев системы внутрифирменного контроля качества - отделом контроля качества ООО «Аудит Анлимитед» и заключается в целом в проверке соответствия проделанной аудиторами работы требованиям МСА, Кодексу профессиональной этики, Правилам независимости аудиторов и аудиторских организаций, внутрифирменным стандартам и методикам аудита, полноты проведенной проверки и собранных доказательств, корректности сделанных на их основании выводов.

Пакет отчетной документации по итогам аудита отправляется аудируемому лицу только после проведения всех надлежащих процедур по контролю качества.

5) дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку:

Последней плановой внешней выездной проверкой контроля качества работы ООО «Аудит Анлимитед» была проверка, проведенная Федеральным Казначейством России в 2017г. за период с 2 октября 2012 г. по 1 октября 2017 г. Положительные результаты прохождения проверки качества ООО «Аудит Анлимитед» утверждены Актом б/н от 27.10.2017г.

Так же последней внешней проверкой контроля качества работы ООО «Аудит Анлимитед» была проверка, проведенная СРО Ассоциацией «Содружество» в 2017г. за период с 2014г по 2016г. Положительные результаты прохождения проверки качества ООО «Аудит Анлимитед» утверждены Протоколом заседания Комитета по контролю качества СРО Ассоциацией «Содружество» № 19-17 от 22.12.2017г.

б) наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит:

В 2019 году ООО «Аудит Анлимитед» был проведен обязательных аудит:

- ООО «Экспресс-страхование»
- ПАО «Мосточлегмаш»
- ООО Региональная компания Резерв
- ОАО Мультисистема
- АО «Гарант-М»
- УК «РЕГИОНГАЗФИНАНС»
- ООО "Экспертно-финансовая инвестиционная компания"

В 2019 году ООО «Аудит Анлимитед» аудит компаний в соответствии с ч. 3 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (а именно, организаций, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25 процентов) не выполнялся.

7) заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости:

ООО «Аудит Анлимитед» принимает все необходимые меры для обеспечения своей независимости, включая проведение внутренних проверок, которые предусмотрены в принятой на фирме «Политикой в области этики и независимости».

8) заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона "Об аудиторской деятельности":

Все сотрудники организации, имеющие квалификационный аттестат аудитора, ежегодно проходят обучение по соответствующим программам повышения квалификации.

В соответствии с п. 9 ст. 11 Закона «Об аудиторской деятельности» аудитор обязан в течение каждого календарного года начиная с года, следующего за годом получения квалификационного аттестата аудитора, проходить обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является. Минимальная продолжительность такого обучения устанавливается саморегулируемой организацией аудиторов для своих членов и не может быть менее 120 часов за три последовательных календарных года, но не менее 20 часов в каждый год.

9) сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения):

Система вознаграждения не зависит от положительного результата аудиторской проверки, что является обязательным условием независимости и объективности.

10) описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы:

В соответствии с руководством по аудиту, принятым в ООО «Аудит Анлимитед», предусмотрены меры по ротации руководителя аудиторской проверки, предусматривающие периодическую (не реже одного раза в 7 лет) ротацию работников, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта на разных уровнях.

11) сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:

а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:

- организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем;
- прочих организаций.

Данную информацию ООО «Аудит Анлимитед» ежегодно в установленные сроки отражает в форме 2-аудит и направляет в Минфин РФ и СРО Ассоциацией «Содружество»

б) предоставления услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

- аудируемым лицам;
- прочим организациям.

Предоставление услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг проводится в строгом соответствии с Законом «Об аудиторской деятельности».

Сведения о выручке за 2019 год:

п/п	Сведения	Сумма (в тыс. руб.)
1	сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:	10 175
1.1	проведения аудита обязательного и инициативного бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:	3 112
а)	организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем;	1580
б)	прочих организаций	1 532
1.2	предоставления услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:	7 063
а)	аудируемым лицам	-
б)	прочим организациям	7 063

Генеральный директор
ООО «Аудит Анлимитед»



М.Г. Жданова

