

# Отчет о деятельности ООО "Аудит Эксперт" за 2021 год (информация по состоянию на 31.03.2022)

## Общие сведения

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Эксперт» (далее именуемое «Общество»)
Сокращенное наименование:	ООО «Аудит Эксперт»
Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Место нахождения:	121170, Российская Федерация, г. Москва, проспект Кутузовский, д.36, строение3, эт.1, пом.ПА, ком.55
Телефон	(495)504-34-61
Электронная почта	<a href="mailto:audit.cliff.ru">audit.cliff.ru</a>
Свидетельство о государственной регистрации	№ 002038431 выдано 03 апреля 2001 года Московской регистрационной палатой
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	серия 77 № 006996363 выдано 27 декабря 2002 года Управлением МНС России по г. Москве
Распределение долей в уставном капитале:	Уставный капитал распределен между двумя физическими лицами, резидентами Российской Федерации. Доля физического лица - аудитора составляет 51%.

## Членство в СРО аудиторов:

С 07.12.2016 по 16.01.2020 ООО "Аудит Эксперт" являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация), сокращенное наименование - СРО РСА (дата включения в реестр СРО РСА, ОРНЗ 11603080304).

С 28.01.2020 ООО "Аудит Эксперт" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество", сокращенное наименование - СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 28.01.2020 г., ОРНЗ 12006019135).

## Система корпоративного управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников среди прочего относятся следующие вопросы:

- определение основных направлений деятельности Общества;
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;
- образование единоличного исполнительного органа Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества;
- порядок и способы увеличения Уставного капитала Общества ;
- принятие решения о создании филиалов и открытии представительств Общества;
- принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- иные функции, предусмотренные Уставом Общества,
- и др.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- осуществляет иные функции, предусмотренные Уставом Общества.

Генеральным директором является Штанина Ирина Вячеславовна

## Лица, связанные с аудиторской деятельностью

Общество не имеет филиалов и представительств, а также дочерних обществ.

Организация, по отношению к которой Общество является дочерним, отсутствует.

Аудиторам Общества не принадлежат доли уставного капитала Общества.

Бенефициарными владельцами Общества являются граждане РФ: Медведева Марина Борисовна и Мартиросян Нина Александровна.

## Участие в сети аудиторских организаций

ООО «Аудит Эксперт» не является членом российских и международных сетей аудиторских организаций

## **Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых для обеспечения профессиональной этики и независимости**

В основе нашего подхода к оказанию аудиторских услуг лежат принципы профессиональной этики, утвержденные Международной федерацией бухгалтеров (IFAC) и закрепленные в Кодексе этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров (IESBA Code), а также в действующих на территории Российской Федерации Кодексе профессиональной этики аудиторов и Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности.

Политика и процедуры, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что ООО "Аудит Эксперт", его работники и, если применимо, другие лица, на которых распространяется требование к независимости, соблюдают указанное требование, когда это требуется применяемыми этическими нормами, закреплены во внутреннем положении "Политика независимости". Данная политика регламентирует порядок выявления и оценки обстоятельств и взаимоотношений, создающих угрозы независимости, принятия надлежащих мер для устранения или снижения таких угроз до приемлемого уровня или (если необходимо) отказа от выполнения задания, а также порядок доведения требования о независимости до сведения работников и иных лиц, на которых распространяется такое требование.

При решении вопроса о том, следует ли принимать то или иное задание, проводится внутренняя проверка соблюдения независимости. Контроль за соблюдением независимости компанией, ее работниками и, если применимо, другими лицами, на которых распространяется требование к независимости, осуществляет уполномоченное лицо компании. Все работники обязаны своевременно уведомлять уполномоченное лицо об обстоятельствах и отношениях, которые могут создавать угрозу независимости, для того чтобы можно было принять надлежащие меры.

Исполнительный орган заявляет, что ООО "Аудит Эксперт" полностью соблюдает требования к независимости, установленные статьей 8 "Независимость аудиторских организаций, аудиторов" Федерального закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций членов Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциации «Содружество» и принимает для этого все необходимые меры, в том числе, проводит внутренние проверки соблюдения независимости.

## **Система вознаграждения руководства аудиторской организации и руководителей аудита**

Система вознаграждения руководства аудиторской организации и руководителей аудита устанавливается трудовыми договорами.

## **Меры по обеспечению ротации руководителей аудита**

В соответствии с внутренними политиками и процедурами, смена руководителя аудита производится не реже, чем один раз в 7 лет.

## **Система внутреннего контроля качества**

Политика и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что Общество и его персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые правовые и нормативные требования, а также в том, что заключения и иные отчеты, выпущенные компанией или руководителями заданий, носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах, закреплены во внутреннем регламенте "Правила осуществления внутреннего контроля качества работ ООО "Аудит Эксперт" ("ПОВКК").

ПОВКК устанавливает единые требования к системе контроля качества услуг в аудиторской организации и распространяется на все задания, относящиеся к аудиторской деятельности. Установленные политика и конкретные процедуры внутреннего контроля качества являются обязательными к исполнению всем персоналом компании и распространяются на все филиалы и представительства компании.

Исполнительный орган заявляет, что в ООО "Аудит Эксперт" создана и эффективно функционирует система внутреннего контроля качества работы, соответствующая масштабам деятельности компании и требованиям законодательства об аудиторской деятельности в Российской Федерации, 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", МСА № 220 "Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности" и других применимых нормативных правовых актов.

Основными элементами принятой системы внутреннего контроля качества являются

- а) ответственность руководства за качество в самой аудиторской организации;
- б) соответствующие этические требования;
- в) принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий;
- г) кадровые ресурсы;
- д) выполнение задания;
- е) мониторинг.

### **Внешняя проверка качества работы аудиторской организации**

В 2017 году ООО "Аудит Эксперт" прошло плановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО "Российский союз аудиторов" (Ассоциация) (протокол № 36-17 от 23.08.2017) .

В 2017 году ООО "Аудит Эксперт" прошло плановую выездную внешнюю проверку качества работы аудиторских организаций Федерального казначейства (акт без номера от 18.05.2017).

В 2021 году ООО "Аудит Эксперт" прошло плановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО Ассоциация «Содружество» (протокол № 22-21 от 10.11.2021) .

В настоящий момент отсутствуют какие-либо применяемые в отношении ООО "Аудит Эксперт " меры дисциплинарного и иного воздействия.

### **Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами требования о повышении квалификации**

Численность аудиторов, работающих по трудовому договору по состоянию на 01.01.2022 – 14 человек, из них 43 % - по основному месту работы, 57 % - по совместительству/,

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со ст.11 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» - 2 человека.

Исполнительный орган заявляет, что все аудиторы ООО "Аудит Эксперт" соблюдают требование о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

## Сведения о выручке за прошлый отчетный год

Выручка ООО "Аудит Эксперт" от оказания аудиторских услуг и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2021 год составила 10 182 тыс.руб., в том числе:

- выручка от оказания аудиторских услуг – 6 408 тыс.руб.
- выручка от оказания прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг – 3 774 тыс.руб.

Выручка от оказания аудиторских услуг и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям – 240 тыс. руб., в т.ч.

- выручка от оказания аудиторских услуг – 240 тыс.руб.
- выручка от оказания прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг - отсутствует

Общественно значимые организации, которым оказаны аудиторские услуги: ОАО «РИТОРГ-СЕРВИС», ОГРН 1027739894137.