

1. Информация об аудиторской организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭкспертАудит» (ОГРН 1023900592429).

Сокращенное наименование организации: ООО «Эксперт-Аудит».

Адрес нахождения офиса: Россия, Калининградская область, 236006 г. Калининград, ул. Генерал-фельдмаршала Румянцева, д. 3 (ор-р Памятник 1200 гвардейцам). **E-Mail:** audit@kaliningrad.ru

Телефоны для связи:

+7 (4012) 71-80-70 +7 (4012) 71-80-66 +7 (4012) 21-36-41

Факс: +7 (4012) 95-26-63

2. Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги

ООО «Эксперт-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», сокращенное наименование – СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 15.11.2016 г., ОРНЗ 11606057728).

ООО «Эксперт-Аудит» не состоит в реестре аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, и не состоит в реестре аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке.

3. Информация о структуре аудиторской организации

Сведения об участниках организации:

1) До 15.12.2023 г.

Никонова Наталья Петровна – владелец с момента основания фирмы, доля в уставном капитале организации – 100 %, аттестованный аудитор, квалификационный аттестат № К-019202.

2) После 15.12.2023 г.

Быченков Михаил Юрьевич - доля в уставном капитале организации – 65 %, аттестованный аудитор, квалификационный аттестат № 01-001098.

Мишуровская Елена Александровна - доля в уставном капитале организации – 35 %, аттестованный аудитор, квалификационный аттестат № 01-001245.

Органы управления.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор Общества – Быченков Михаил Юрьевич (аттестованный аудитор, единый квалификационный аттестат № 01-001098).

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;
- открывает расчетные и иные счета в банках;
- утверждает (принимает) документы, регулирующие текущую деятельность Общества;
- осуществляет иные функции, предусмотренные Уставом Общества.

4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних обществ. Общество не является дочерней компанией по отношению к другим организациям. Организация не является участником российской и (или) международной сети аудиторских организаций.

5. Информация об организации и обеспечении соблюдения аудиторской организацией требований профессиональной этики и независимости

Система вознаграждения руководства организации, руководителей аудита устанавливается трудовыми договорами. Никаких дополнительных вознаграждений, связанных с характером или результатами выполняемой работы, премий и иных поощрений действующая система не предусматривает.

Ротация руководителей аудита производится на регулярной основе (не реже 1 раза в 7 лет).

Заявление генерального директора аудиторской организации о мерах, принимаемых для обеспечения независимости

В основе нашего подхода к оказанию аудиторских услуг лежат фундаментальные принципы профессиональной этики, разработанные 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 «Эксперт-Аудит», ее 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 «Положение о независимости». Данное положение 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. ООО «Эксперт-Аудит» 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 и принимает для этого все необходимые меры, в том числе, проводит внутренние проверки соблюдения независимости.

6. Информация о контроле качества работы аудиторской организации

Заявление генерального директора ООО «Эксперт-Аудит» об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества

В ООО «Эксперт-Аудит» создана и эффективно функционирует система внутреннего контроля качества работы, соответствующая требованиям законодательства об аудиторской деятельности в Российской Федерации, международным стандартам аудита, принимаемым Международной федерацией бухгалтеров и признанным в порядке, установленном постановлением Правительства Российской Федерации от 11 июня 2015 г. № 576 «Об утверждении Положения о признании международных стандартов аудита подлежащими применению на территории Российской Федерации».

Единые требования к внутреннему контролю качества работы ООО «Эксперт-Аудит» изложены в локальном нормативном акте – Правилах осуществления внутреннего контроля качества работы ООО «Эксперт-Аудит».

Раскрытие информации о деятельности ООО «Эксперт-Аудит»

В 2020 году ООО «Эксперт-Аудит» прошло плановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО ААС (Свидетельство № 323-20/12-158 от 28.12.2020 г.) В настоящий момент отсутствуют какие-либо применяемые в отношении ООО «Эксперт-Аудит» меры дисциплинарного и иного воздействия.

7. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору по состоянию на 01.01.2024 г.

Численность аудиторов, работающих по основному месту работы: 4 человек.

Численность аудиторов, работающих по совместительству: 1 человек. Доля таких аудиторов к общей численности аудиторов: 20%.

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный СРО аудиторов в соответствии со статьей 11 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»: 5 человек.

Заявление генерального директора аудиторской организации об исполнении аудиторами требования о повышении квалификации

Все аудиторы ООО «Эксперт-Аудит» соблюдают требование, установленное частью 9 статьи 11 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и проходят в обязательном порядке ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой они являются.

8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг

Выручка ООО «Эксперт-Аудит» за 2023 год составила 7 294 тыс. руб., в том числе:

- выручка от проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности — 6 808 тыс. руб.
- выручка от проведения инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности — 176 тыс. руб.
- оказания сопутствующих аудиту услуг, а также прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, — 310 тыс. руб.

Аудиторские услуги общественно значимым организациям за 2023 год не оказывались.