

Утверждаю:

Директор ООО «Аудит-НН»

Пуреховская Е.В.

14 января 2020 года

Отчет аудиторской организации ООО «Аудит-НН» о деятельности за 2019 год

№	Наименование показателя раскрываемой информации	Информация
1	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
2	Распределение долей уставного капитала между собственниками	Пуреховская Елена Викторовна – 100% доля
3	Членство в сети аудиторских организаций	нет
4	Система корпоративного управления аудиторской организацией	Пуреховская Елена Викторовна – единственный учредитель, собственник организации и директор
5	Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской организации	<p>Общество разработало и установило систему внутрифирменного (внутреннего) контроля качества услуг (далее - Система ВКК), соответствующую требованиям профессиональных стандартов, законодательных и иных правовых актов РФ, в области оказания аудиторских услуг.</p> <p>2. Установленная Система ВКК состоит из следующих элементов:</p> <ol style="list-style-type: none">1) обязанности руководства аудиторской организации по обеспечению качества услуг, оказываемых аудиторской организацией;2) этические требования;3) принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества;4) кадровая работа;5) выполнение задания;6) мониторинг.7) соблюдение требований по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. <p>В отношении каждого элемента Системы ВКК установлены принципы и процедуры их соблюдения.</p>
6	Заявление директора об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества аудиторской организации.	Установленная в Обществе Система ВКК - эффективно функционирует и дает разумную уверенность в том, что работники нашей организации проводят аудит, и оказывают сопутствующие аудиту услуги, в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов РФ, Международными стандартами аудита, а также в том, что выданные заключения и отчеты соответствуют условиям конкретных заданий.

7	Последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку	Октябрь – Ноябрь 2019 года, СРО «РСА»
8	Организации, предусмотренные 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	<p>1. АО «ТехмонтажСервис»</p> <p>2. АО «Верхневолжское аэрогеодезическое предприятие».</p> <p>3. АО «НижегородНИИСтромпроект»</p> <p>4. КП НО «Нижтехинвентаризация»"</p>
9	Подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.	Всеми работниками Общества оформлены «Письменные подтверждения соблюдения установленных принципов и процедур независимости и этики» в начале календарного года.
10	Заявление директора о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости	<p>Общество гарантирует, что само Общество и его работники, соблюдают независимость в случаях установленных законодательством РФ.</p> <p>Заявленная гарантия подтверждается следующими действиями и мероприятиями Общества и его работников:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) руководитель Общества является ответственным лицом за соблюдение принципов независимости и ежегодно доводит требования независимости до всех работников, а работники письменно (на бумажном носителе) подтверждают факт ознакомления и соблюдения независимости; 2) каждый работник Общества, в том числе и вновь принятый, знакомясь с настоящими Правилами берет на себя обязательство незамедлительно сообщать Руководителю Общества информацию о фактах его аффилированности с клиентами Общества по мере возникновения данных фактов. За нарушение принятых обязательств, сотрудники Общества несут персональную ответственность в соответствии с законодательством РФ. 3) в случае выявления фактов аффилированности и обстоятельств, создающих угрозу независимости, Руководителем Общества принимаются решения и выполняются мероприятия, исключающие возможные угрозы независимости (ограничения в доступе к информации, кадровое перемещение, отказ от выполнения контракта, увольнение сотрудника и др.), а принятые решения оформляются документально. 4) руководитель Общества перед заключением договоров с потенциальными клиентами производит информирование работников о потенциальном клиенте с целью установления у

		<p>работников возможных признаков зависимости;</p> <p>5) перед заключением договора на аудит с клиентом Руководитель Общества рассматривает имеющуюся информацию о заданиях клиента, включая объем услуг, и оценивает угрозы нарушения принципа независимости;</p> <p>6) на дату заключения договора на аудит, на дату начала проверки и на дату выдачи аудиторского заключения Обществом оформляется форма «Заявление о независимости аудиторской организации в отношении аудируемого лица», которая подписывается Руководителем Общества;</p> <p>7) после заключения договора на аудит на дату начала и на дату завершения аудиторской проверки оформляется форма «Заявление о независимости аудитора» и подписывается каждым работником аудиторской группы;</p> <p>8) ставшая известной информация о нарушении принципов и процедур независимости должна быть своевременно доведена до сведения Руководителя Общества, руководителя группы аудиторов и других работников аудиторской организации, имеющих к этому отношение;</p>
11	Заявление директора 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 аудиторы Общества прошли ежегодное повышение квалификации в объеме 40 часов
12	Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп	Система оплаты труда устанавливается штатным расписанием.
13	Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы	<p>Во избежание возникновения угрозы «привычности» в Обществе приняты следующие меры:</p> <p>- не реже одного раза в 7 лет проводится ротация руководителя аудита одного и того же общественно значимого субъекта;</p> <p>Подтверждением указанных мер является издание приказа о назначении рабочих групп на выполнение задания, подписанных руководителем Общества и ведение аналитической «Таблицы выполненных заданий» в которой фиксируются организации в которых проведен аудит и сотрудники принимавшие участие в его выполнении</p>
14	Сведения о выручке аудиторской организации за 2020 год, в том числе от:	1 249 тыс. рублей.
	- проведения обязательного аудита	285 тыс. рублей

	бухгалтерской (финансовой) организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».	
	- проведения обязательного аудита бухгалтерской отчетности прочих организаций	760 тыс. рублей.
	- 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.	204 тыс. рублей.