

## Отчет деятельности ООО «АЕМ-АУДИТ» за 2019 год.

### 1. Сведения об аудиторской организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «АЕМ-АУДИТ»

Сокращенное наименование: ООО «АЕМ-АУДИТ»

Наименование на иностранном языке: Accounting Economics Management – Audit (АЕМ-Audit)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037724005538

Членство в саморегулируемой аудиторской организации: член СРО Ассоциации «Содружество» с 05.12.2016г. ОРНЗ 11606067540

ИНН 7724260648

КПП 772401001

Уставный капитал распределен между двумя физическими лицами, резидентами Российской Федерации. Доля физических лиц — аудиторов составляет 95%.

### 2. Участие в сетях аудиторских организаций

ООО «АЕМ-АУДИТ» не является участником российской сети (группы) аудиторских организаций.

ООО «АЕМ-АУДИТ» не является участником международной сети (группы) аудиторских организаций.

### 3. Система корпоративного управления

Высшим органом управления АЕМ-АУДИТ является Общее собрание Участников Общества. Общее собрание участников Общества осуществляет следующие функции:

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- изменение устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;
- 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;
- избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов общества);
- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- создание филиалов и открытие представительств Общества;
- решение вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- решение вопросов об одобрении крупных сделок;

Руководство текущей деятельностью осуществляется исполнительным органом — Директором, избираемым на Общем собрании Участников Общества.

Единоличный исполнительный орган — Директор осуществляет следующие функции:

- осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества;
- имеет право первой подписи финансовых документов;
- осуществляет подготовку необходимых материалов и предложений для рассмотрения Общим собранием и обеспечивает исполнение принятых им решений; обеспечивает выполнение текущих и перспективных планов Общества;
- представляет интересы Общества, как в Российской Федерации, так и за ее пределами, в том числе в иностранных государствах;
- распоряжается имуществом и средствами Общества для обеспечения её текущей деятельности в пределах, установленных действующим законодательством и Уставом Общества;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества в пределах собственных полномочий, в том числе доверенности с правом передоверия, открывает в банках расчетные счета и другие счета Общества;
- подготавливает проекты документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества, Положения об отделах Общества, утверждает должностные инструкции сотрудников Общества;
- осуществляет прием и увольнение работников Общества, заключает и расторгает контракты с ними; издает приказы о назначении на должности работников, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- распределяет обязанности между заместителями, устанавливает степень ответственности заместителей и руководителей структурных подразделений за состоянием дел на порученных участках работ;
- принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам деятельности Общества, обязательные для исполнения работниками Общества;
- вносит предложения на Общее собрание участников Общества (собрание совета директоров (наблюдательного совета)) об изменении структуры Общества, об открытии и закрытии филиалов, представительств на территории Российской Федерации и за рубежом, об их полномочиях и порядке управления ими;
- организует бухгалтерский учет и отчетность в Общества;
- представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества.

#### **4. Система внутреннего контроля качества**

Исполнительный орган несет ответственность за организацию системы контроля качества аудиторских услуг, за разработку, внедрение, мониторинг и обеспечение эффективности функционирования системы контроля качества аудиторских услуг, основанных на принципах независимости и профессиональной этики аудиторов.

В ООО «АЕМ-АУДИТ» введены и успешно функционируют Правила внутреннего контроля качества работы, Кодекс профессиональной этики аудиторов, Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций, направленные на функционирование системы мер, обеспечивающих соблюдение аудиторской организацией и ее работниками требований статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Исполнительный орган заявляет об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества аудиторских услуг.

#### **5. Внешняя проверка качества**

В 2019 году Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» провела внешнюю проверку контроля качества работы ООО Аудиторская фирма «АЕМ-АУДИТ», по результатам проверки получено свидетельство №755-19/12-290 от 31 декабря 2019г.

В настоящий момент отсутствуют какие-либо применяемые в отношении ООО «АЕМ-АУДИТ» меры дисциплинарного или иного воздействия.

#### **6. Сведения об аудите организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»**

В 2019 году ООО «АЕМ-АУДИТ» был проведен аудит отчетности 30 организаций, указанных в части 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

#### **7. Обеспечение независимости аудиторов и аудиторской организации**

Исполнительный орган заявляет, что меры, принимаемые в ООО «АЕМ-АУДИТ» для обеспечения своей независимости, основаны на положениях статьи 8 Независимость аудиторских организаций, аудиторов Федерального закона «Об аудиторской деятельности», Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, Международного стандарта контроля качества 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», Международного стандарта аудита 220 «Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности». Внутренняя проверка соблюдения независимости аудиторов и аудиторской организации проводится при принятии клиента на обслуживание, продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами, в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, мониторинга (инспекции) завершенных аудиторских заданий, а также путем получения ежегодных заявлений сотрудников в адрес руководства о соблюдении правил независимости.

#### **8. Повышение квалификации аудиторов**

Исполнительный орган ООО «АЕМ-АУДИТ» заявляет, что все аудиторы компании проходят ежегодное обучение не менее 40 час. по программам повышения квалификации, установленное частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»

#### **9. Информация об аудиторах, работающих по трудовому договору**

По состоянию на 01.01.2020:

- Численность аудиторов, работающих в аудиторской организации по основному месту работы: 5.

- Численность аудиторов, работающих в аудиторской организации по совместительству: 3;

Их доля в общей численности аудиторов, работающих в ООО «АЕМ-АУДИТ» по трудовому договору: 37,5%.

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»: 2.

#### **10. Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения)**

Вознаграждение руководителей проверок, аудиторов состоит из должностного оклада, премии по результатам работы за месяц, компенсаций и доплат.

Предложения по окончательной сумме вознаграждения руководителей проверок предоставляются на утверждение Директору по аудиту после оценки работы каждого руководителя проверок за соответствующий период.

При оценке учитывается следующее: качество работы руководителя проверки, аудитора и обслуживания клиентов; достижение запланированных показателей доходности; лидерские качества и приверженность ценностям Организации.

#### **11. Обеспечение ротации старшего персонала в составе аудиторской группы**

ООО «АЕМ-АУДИТ» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций осуществляет ротацию руководителей аудиторских групп не реже, чем 1 (Один) раз в 7 (Семь) лет для общественно значимых субъектов в целях предотвращения угрозы привычности.

#### **12. Сведения о выручке**

Общая выручка ООО «АЕМ-АУДИТ» за 2019 год составила 7662,5 тыс. руб., в том числе полученных от:

- выручка от проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности - 2760,5 тыс. руб.
- выручка от проведения инициативного аудита, оказания сопутствующих аудиту услуг, а также прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью – 3916,6 тыс. руб.
- выручка от проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» - 2470,5 тыс. руб.