

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.