



«АУДИТ - АЛЪЯНС»
общество с ограниченной ответственностью

680000, г. Хабаровск, ул. Льва Толстого, 12, оф.10, тел./факс (4212) 47-92-93, ИНН 2721183724, ОГРН 1112721003834

ОТЧЕТ
О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ООО «АУДИТ-АЛЪЯНС»
ЗА 2019 ГОД

Содержание

1. Сведения об организационно-правовой форме и распределении долей ее уставного капитала между собственниками.
2. Сведения о вхождении в состав сети аудиторских организаций, в том числе международных.
3. Описание системы корпоративного управления (структура и основные функции органов управления).
4. Описание системы внутреннего контроля качества, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования.
5. Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку.
6. Наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией за 2018 год в 2019 году был проведен обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.
7. Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.
8. Заявление исполнительного органа 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».
9. Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения).
10. Описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы.
11. Сведения о выручке аудиторской организации за 2019 год.

1. Сведения об организационно-правовой форме и распределении долей ее уставного капитала между собственниками.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Альянс».

Сокращенное наименование: ООО «Аудит-Альянс».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Государственная регистрация: запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 25.04.2011, присвоен ОГРН 1112721003834.

Местонахождение: 680000, г. Хабаровск, ул. Льва Толстого, 12, оф.10 (6 этаж).

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 11103030674.

Распределение долей в уставном капитале: Уставный капитал распределен между тремя физическими лицами, резидентами Российской Федерации. Доля физических лиц - аудиторов составляет 51%.

2. Сведения о вхождении в состав сети аудиторских организаций, в том числе международных.

ООО «Аудит-Альянс» не входит в состав сети аудиторских организаций.

ООО «Аудит-Альянс» не входит в международные сети.

3. Описание системы корпоративного управления(структура и основные функции органов 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 исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества;
- принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества;
- принятие решения об открытии обособленных подразделений Общества;
- принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- иные функции, предусмотренные Уставом Общества.

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;
- открывает расчетные и иные счета в банках;

- утверждает (принимает) документы, регулирующие текущую деятельность Общества;
- осуществляет иные функции, предусмотренные Уставом Общества.

4. Описание системы внутреннего контроля качества, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования.

Цель осуществления внутреннего контроля качества ООО «Аудит-Альянс» состоит в том, чтобы поддерживать систему контроля качества, позволяющую получить разумную уверенность в том, что:

- ООО «Аудит-Альянс» и его персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые законодательные и нормативные требования;
- заключения и отчеты, выпущенные ООО «Аудит-Альянс», носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.

Политика и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что ООО " Аудит-Альянс " и ее 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 внутренних Правилах осуществления внутреннего контроля качества работы.

Правила осуществления внутреннего контроля качества работы устанавливают 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.

Исполнительный орган заявляет, что в ООО " Аудит-Альянс " 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.

Применяемые ООО «Аудит-Альянс» методы и конкретные процедуры внутреннего контроля качества призваны обеспечить:

- оказание аудиторских услуг в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, стандартами аудиторской деятельности, Кодексом профессиональной этики аудиторов, Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций;
- поддержание внутренней культуры, основанной на признании того, что обеспечение качества услуг является первостепенной задачей аудиторской организации;

- обеспечение высокого уровня профессиональной компетентности сотрудников аудиторской организации.

В целях поддержания высокого профессионального уровня сотрудников проводится ежегодное обучение аудиторов по программам повышения квалификации. Регулярно проводятся внутрифирменные обучающие семинары, участие в семинарах организованные СРО. Проводятся процедуры позволяющие оценить уровень знаний сотрудников. Разработаны внутрифирменные правила и методики.

Руководство ООО «Аудит-Альянс» осуществляет следующие функции по обеспечению качества услуг:

- обеспечивает поддержание системы внутреннего контроля качества в соответствии с действующим законодательством, выявляет необходимость внесения изменений в систему контроля качества или ее улучшения, обеспечивает проведение мониторинга соответствующих изменений в нормативных актах по аудиторской деятельности, в том числе принципов и процедур системы контроля качества;
- назначает лицо, ответственное за контроль качества аудиторских и иных заданий и лицо, проводящие мониторинг, инспекцию завершенных заданий;
- поддерживает высокий профессиональный уровень сотрудников с помощью обучающих семинаров, совещаний, информационных сообщений;
- в отношении соблюдения этических норм, требований и правил независимости со стороны сотрудников, которые включают в себя подпись заявления о независимости и соблюдения этических норм, обеспечивает соблюдение независимости при выполнении каждого задания со стороны аудиторской организации и сотрудников, принимающих участие в выполнении задания, путем подписания соответствующих заявлений и документов.

5. Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку

В 2018 году ООО " Аудит-Альянс " прошло плановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО "Российский союз аудиторов" (Ассоциация) (протокол № 67-18 от 29.12.2018).

В 2019 году ООО " Аудит-Альянс " прошло плановую выездную внешнюю проверку качества работы аудиторских организаций Федерального казначейства (акты без номера от 19.07.2019).

6. Наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией за 2018 год в 2019 году был проведен обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе:

- ОАО «Сахалинская энергетическая компания».

7. Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.

В целях соблюдения независимости в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, в ООО «Аудит-Альянс» установлены процедуры, которые позволяют обеспечить независимость аудиторской организации и ее сотрудников.

Политика и процедуры, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что ООО "Аудит-Альянс", ее работники и, если применимо, другие лица, на которых распространяется требование к независимости, соблюдают указанное требование, когда это требуется применяемыми этическими нормами, закреплены во внутренних Правилах осуществления внутреннего контроля качества работы. Правила регламентируют 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-Альянс" 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.

8. Заявление исполнительного органа 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".

Исполнительный орган заявляет, что все аудиторы ООО «Аудит-Альянс», 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. Аудиторы проходят в обязательном порядке и объеме обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, в которой они состоят, и получают соответствующие сертификаты.

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

Система вознаграждения руководителей заданий, руководителей аудиторских групп устанавливается трудовыми договорами. Вознаграждение зависит от условий трудового договора, оценки качества работы каждого руководителя аудиторской группы, финансовых результатов деятельности аудиторской организации за соответствующий период.

10. Описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы.

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

11. Сведения о выручке аудиторской организации за 2019 год.

Период	Всего	Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)		Услуги, связанные с выполнением отличных от аудита заданий, прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:		
		в том числе: организаций, предусмотренных ч.3 ст.5 ФЗ "Об аудиторской деятельности", и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем	в том числе: прочих организаций	Всего	В том числе: аудируемым лицам	В том числе: прочим организациям
1	2 (3+4+5)	3	4	5	6	7
2019	2368	200	1749	419	-	419

Генеральный директор
ООО «Аудит-Альянс»
28.02.2020 г.



Черняева Е.В.