

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ООО «КАЛИНИНГРАДСКИЙ АУДИТ»
за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская компания «Калининградский аудит».

Сокращенное наименование: ООО «Калининградский аудит».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Государственная регистрация: зарегистрировано Администрацией Московского района города Калининграда 07.12.1995 года регистрационный № 1527.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 18.10.2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023901644359.

ИНН/КПП 3907014106 /390701001.

Место нахождения: 236022 город Калининград, улица Генделя, дом 5, эт 2, пом 5.

Номер телефона: +7 (4012) 95-21-95; 21-88-03; +79062377267.

Адрес электронной почты: kld.audit@baltnet.ru
audit39@bk.ru

2. Информация о наличии права ООО «Калининградский аудит» оказывать аудиторские услуги
ООО «Калининградский аудит» является членом Саморегулируемой организации «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Дата включения в реестр СРО ААС — 12.03.2020 г., ОРНЗ 12006096704.

3. Информация о структуре ООО «Калининградский аудит» с указанием всех ее органов управления и их основных функций, а также фамилий, имен, отчеств (при наличии) членов коллегиального исполнительного органа (с указанием тех из них, кто является независимым членом (при наличии)) и лица, исполняющего обязанности ее единоличного исполнительного органа.

Органами управления ООО «Калининградский аудит» являются:

- Общее собрание участников;
- Исполнительный орган — Генеральный директор.

Высшим органом управления ООО «Калининградский аудит» является Общее собрание участников.

Общее собрание участников Организации осуществляет следующие функции:

- определение основных направлений деятельности Общества;
- изменение и дополнений в Устав 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;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- решение о заключении Обществом крупных сделок (в том числе заем, кредит, залог, поручительство), или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет двадцать пять и более процентов стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором.

Генеральным директором ООО «Калининградский аудит» является Волков Владимир Анатольевич.

Генеральный директор осуществляет следующие функции:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- несет ответственность за организацию мероприятий по защите сведений, составляющих государственную, коммерческую и иную, охраняемую законом тайну;
- обеспечивает своевременную подготовку всех необходимых материалов к собраниям участников Общества для обеспечения надлежащей работы органов управления Общества;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные законом или уставом Общества к компетенции общего собрания участников Общества.

4. Информация о лицах, связанных с ООО «Калининградский аудит»

Перечень филиалов и представительств: Филиалы и Представительства отсутствуют. Перечень дочерних обществ: Дочерние общества отсутствуют.

Организации, по отношению к которой ООО «Калининградский аудит» является дочерним обществом, отсутствуют.

Аудиторские организации, участвующие в уставном капитале, отсутствуют.

Распределение долей в уставном капитале: уставный капитал распределен между пятью физическими лицами, резидентами Российской Федерации. Размер доли всех аудиторов составляет 100%.

Размера доли уставного капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками Организации по основному месту работы — 75%,

Размер доли уставного капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в Организации по совместительству, отсутствует.

Перечень бенефициарных владельцев:

- Бруева Лариса Витальевна — гражданство Российская Федерация, место постоянного проживания Российская Федерация;
- Волков Владимир Анатольевич — гражданство Российская Федерация, место постоянного проживания Российская Федерация;
- Галимова Вера Иосифовна — гражданство Российская Федерация, место постоянного проживания Российская Федерация;
- Мерецкая Тамара Александровна — гражданство Российская Федерация, место постоянного проживания Российская Федерация;
- Сливко Сергей Анатольевич — гражданство Российская Федерация, место постоянного проживания Российская Федерация.

Перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами ООО «Калининградский аудит», отсутствуют.

Наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является Организация: отсутствует.

5. Информация об организации и обеспечении соблюдения ООО «Калининградский аудит» требований профессиональной этики и независимости

Заявление Генерального директора ООО «Калининградский аудит».

ООО «Калининградский аудит» полностью соблюдает требования профессиональной этики и независимости, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодексом профессиональной этики аудиторов и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и принимает для этого все необходимые меры, в том числе, проводит внутренние проверки соблюдения 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 «Калининградский 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 руководитель компании. Все работники обязаны своевременно уведомлять руководителя об обстоятельствах и отношениях, которые могут создавать угрозу независимости, для того чтобы можно было принять надлежащие меры.

6. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) ООО

«Калининградский аудит»

Заявление Генерального директора ООО «Калининградский аудит» о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации.

Исполнительный орган ООО «Калининградский аудит» заявляет, что в ООО «Калининградский аудит» создана и функционирует эффективная система внутреннего контроля, соответствующая требованиям законодательства об аудиторской деятельности в Российской Федерации и Международным стандартам аудита.

Внутрифирменным регламентом «Правила осуществления внутреннего контроля качества» внедрены политика и процедуры, определяющие характер, сроки и объем проверки качества выполнения конкретного задания.

Внутрифирменные Правила разработаны на основании Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Международных стандартов аудита, в том числе Международного стандарта по контролю качества (МССК) 1 «Контроль качества в организациях, осуществляющих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг» и Международного стандарта аудита (МСА) 220 «Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности», а также иных нормативных актов, регулирующих аудиторскую деятельность.

Система внутреннего контроля качества услуг обеспечивает разумную уверенность в том что:

- ООО «Калининградский аудит» проводит аудит и оказывает сопутствующие аудиту услуги в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих аудиторскую деятельность, Международными стандартами аудита, а также внутренними регламентами;
- аудиторские заключения носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.

Ответственность за организацию системы внутрифирменного контроля качества несет Генеральный директор ООО «Калининградский аудит».

Лицо, ответственное за функционирование системы внутреннего контроля качества, Генеральный директор.

Исполнительный орган ООО «Калининградский аудит» заявляет, что система контроля качества в Компании функционирует эффективно.

Исполнительный орган ООО «Калининградский аудит» заявляет, что аудиторами Компании соблюдаются требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» по состоянию на 1 января 2022 года.

7. Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений

Система вознаграждения руководства и руководителей аудита (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения) в ООО «Калининградский аудит» базируется на вознаграждении, состоящем из оклада и премии, которые выплачиваются в соответствии с Положением об оплате труда.

8. Описание мер, принимаемых в ООО «Калининградский аудит» в целях обеспечения ротации руководителей аудита

ООО «Калининградский аудит» принимает меры по обеспечению ротации руководителей аудита. Смена руководителей аудита производится не реже, чем один раз в 7 лет. По истечении этого срока данное лицо не должно быть участником аудиторской группы или ключевым лицом, осуществляющим руководство заданием по аудиту для данного аудируемого лица в течение двух лет. В течение этого периода данное лицо не должно участвовать в заданиях по аудиту для данного аудируемого лица, осуществлять контроль качества выполнения задания, осуществлять консультирование аудиторской группы или аудируемого лица по техническим или отраслевым вопросам, хозяйственным операциям или событиям, или каким-либо иным образом напрямую влиять на результат выполнения задания по аудиту.

9. Сведения о внешних проверках деятельности аудиторской организации, проведенных в течение трех лет, непосредственно предшествующих году, в котором раскрывается информация, с указанием контрольного (надзорного) органа (организации), проводившего проверки, года проведения проверок

В 2021 году ООО «Калининградский аудит» прошло плановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО Ассоциация «Содружество». По результатам проверки выявлены несущественные нарушения.

В настоящий момент отсутствуют какие-либо применяемые в отношении ООО «Калининградский аудит» меры дисциплинарного и иного воздействия.

Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении ООО «Калининградский аудит» со стороны СРО Ассоциация «Содружество» в течение года, предшествующего году в котором раскрывается информация, отсутствуют.

В 2021 году ООО «Калининградский аудит» прошло плановую выездную внешнюю проверку качества работы аудиторских организаций со стороны Федерального казначейства (акт № 17-ДСП от 15.03.2022 г.).

По результатам проверки Федерального казначейства РФ применена мера «Предупреждение».

Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении ООО «Калининградский аудит» со стороны Федерального казначейства РФ в течение года, предшествующего году в котором раскрывается информация, отсутствуют.

10. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору

Численность работающих в аудиторской организации по основному месту работы — 4 аудитора (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, за который раскрывается информация).

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» - 1 аудитор (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, за который раскрывается информация).

Исполнительный орган ООО «Калининградский аудит» заявляет, что все аудиторы ООО «Калининградский 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 (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, за который раскрывается информация).

11. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных ООО «Калининградский аудит» услуг

Выручка ООО «Калининградский аудит» за 2021 год — 9 906 тыс. руб., в том числе:

- выручка от оказания аудиторских услуг общественно значимым организациям — отсутствует;
- выручка от оказания аудиторских услуг — 7 939 тыс. руб.;
- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям — отсутствует.
- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг — 1 967 тыс. руб.

Выручка ООО «Калининградский аудит» за 2020 год — 9 189 тыс. руб., в том числе:

- выручка от оказания аудиторских услуг общественно значимым организациям — отсутствует;
- выручка от оказания аудиторских услуг — 7 584 тыс. руб.;

- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям — отсутствует.
- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг — 1 605 тыс. руб.