

ОТЧЕТ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ» О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2019 ГОД



Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 14109

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 29.11.2019 за основным регистрационным номером записи 11906088581

Создано 07.11.2019г. путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ЭЧЛБИ ПАКК-Аудит» (Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «ПАКК-Аудит» № 549.063 выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой).

Место нахождения: 109341, Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт. 1 пом. 6, ком. 3

Почтовый адрес: 115184, Москва, ул. Пятницкая, д. 55/25, стр. 4, офис 401

Март 2020г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИОННО ПРАВОВАЯ ФОРМА И УСТАВНОЙ КАПИТАЛ.....	3
2.	СВЕДЕНИЯ О СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, В КОТОРУЮ ВХОДИТ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ».....	3
2.1.	СВЕДЕНИЯ О СЕТИ	3
2.2.	АУДИТОРСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ, ВХОДЯЩИЕ В СЕТЬ	3
2.3.	СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНОЙ ВЫРУЧКЕ ОРГАНИЗАЦИЙ, ВХОДЯЩИХ В СЕТЬ HLB INTERNATIONAL, ОТ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА ОЗХС	4
2.4.	ПЕРЕЧЕНЬ СТРАН, В КОТОРЫХ ЧЛЕНЫ СЕТИ HLB INTERNATIONAL ИМЕЮТ ПРАВО ПРОВОДИТЬ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3.	СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»	4
4.	СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА	4
5.	СВЕДЕНИЯ О ПОСЛЕДНЕЙ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКЕ КАЧЕСТВА РАБОТЫ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»	5
6.	НАИМЕНОВАНИЕ ВСЕХ ОЗХС, В КОТОРЫХ ПРОВОДИЛСЯ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ В 2019 ГОДУ.....	5
7.	ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О НЕЗАВИСИМОСТИ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»	5
8.	ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ» О ЕЖЕГОДНОМ ОБУЧЕНИИ АУДИТОРОВ.....	6
9.	СВЕДЕНИЯ О СИСТЕМЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РУКОВОДИТЕЛЕЙ АУДИТОРСКИХ ГРУПП	6
10.	МЕРЫ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ РОТАЦИИ СТАРШЕГО ПЕРСОНАЛА В СОСТАВЕ АУДИТОРСКОЙ ГРУППЫ	6
11.	СВЕДЕНИЯ О ВЫРУЧКЕ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ» ЗА 2019 ГОД.....	7

1. ОРГАНИЗАЦИОННО ПРАВОВАЯ ФОРМА И УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Учредители ООО «ЭчЛБи ПАКК – Аудит» являются физические лица - аудиторы (74,9%) и юридическое лицо(25,1%).

ООО «ЭчЛБи ПАКК – Аудит» создано 07.11.2019г. путем реорганизации ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» (Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «ПАКК-Аудит» № 549.063 выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой) в форме преобразования.

2. СВЕДЕНИЯ О СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, В КОТОРУЮ ВХОДИТ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»

ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» является членом международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм HLB International.

2.1. СВЕДЕНИЯ О СЕТИ

Наименование: HLB International.

Место расположения штаб-квартиры: 21 Ebury Street London SW1W 0LD, UK.

Адрес официального Интернет-сайта: hlbi.com.

Характер отношений между членами сети: международная сеть независимых аудиторских и консультационных фирм.

2.2. АУДИТОРСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ, ВХОДЯЩИЕ В СЕТЬ

Аудиторские организации, входящие в сеть HLB International и имеющие право осуществлять аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно-значимых хозяйствующих субъектов (ОЗХС):

- АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
Юридический адрес: 119017, г. Москва, пер. Пыжевский, д. 5, стр. 1, офис 158.
Фактический адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12.
- АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»
Юридический адрес: 117630, г. Москва, улица Обручева, 23/3
Фактический адрес: 117630, г. Москва, улица Обручева, 23/3
- АО «Универс-Аудит»
Юридический адрес: 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21,
корпус 4
Фактический адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 41
- ООО «АКГ «ПРАЙМ ЭДВАЙС»
Юридический адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, 23,
литера "А"

Фактический адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, 23, литера "А"

- АО "НЭО Центр"

Юридический адрес: 119435, Москва, Большой Саввинский пер., д. 12, стр. 8

Фактический адрес: 119435, Москва, Большой Саввинский пер., д. 12, стр. 8

2.3. СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНОЙ ВЫРУЧКЕ ОРГАНИЗАЦИЙ, ВХОДЯЩИХ В СЕТЬ HLB INTERNATIONAL, ОТ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА ОЗХС

Информация отсутствует.

2.4. ПЕРЕЧЕНЬ СТРАН, В КОТОРЫХ ЧЛЕНЫ СЕТИ HLB INTERNATIONAL ИМЕЮТ ПРАВО ПРОВОДИТЬ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Информация отсутствует.

3. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления Общества. В компетенцию Собрания входят вопросы, касающиеся основных направлений деятельности Общества:
 - избрание Генерального директора Общества
 - утверждение годовой отчетности
 - внесение изменений в Устав Общества и внутренние документы
 - уменьшение/увеличение Уставного капитала и т.д.
- Генеральный директор – Единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

4. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА

Система контроля качества в компании регламентируется:

- Стандартом «Общие принципы и процедуры системы контроля качества».
- Регламентом «Осуществление внутреннего контроля качества в ходе реализации аудиторского проекта».

В целях осуществления контроля качества в компании функционирует выделенное подразделение – отдел методологии и контроля качества, задачей которого является осуществление контрольных процедур в отношении проводимого аудита.

Методы и формы контроля качества в ходе аудита основаны на следующих принципах:

- процедуры контроля качества реализуются на всех этапах проведения работ по аудиту;
- процедуры контроля качества осуществляются на всех уровнях исполнения работ;
- применяемые рабочие тесты и процедуры, а также рабочая документация по аудиту содержат в себе элементы системы контроля (реперные точки).

Выполнение процедур контроля качества в ходе аудиторской проверки производят:

- отдел методологии и контроля качества;
- эксперт проекта и менеджер проекта;
- участник проектной команды – в случае, если сотруднику поручено непосредственное руководство другим членом команды проекта.

5. СВЕДЕНИЯ О ПОСЛЕДНЕЙ ВНЕШНЕЙ ПРОВЕРКЕ КАЧЕСТВА РАБОТЫ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»

Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 28.08.2017г.

Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: Федеральное казначейство.

Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 30.09.2019г.

Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

6. НАИМЕНОВАНИЕ ВСЕХ ОЗХС, В КОТОРЫХ ПРОВОДИЛСЯ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ В 2019 ГОДУ

Аудит организаций, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25% не проводился.

7. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О НЕЗАВИСИМОСТИ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ»

В целях соблюдения принципа независимости в ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» действуют следующие стандарты и регламенты:

Стандарт «Политика независимости».

Регламент «Обеспечение политики независимости».

Порядок соблюдения принципа независимости компании по отношению к аудируемым субъектам.

Стандарты обеспечивают:

- доведение требований по независимости до персонала компании в целом и отдельных сотрудников, привлекаемых к проверкам;
- мониторинг соблюдения принципа независимости;
- своевременное выявление и оценку обстоятельств и взаимоотношений, которые создают угрозу независимости;

- выполнение процедур по принятию уместных действий по элиминированию таких угроз или сведению их до приемлемого уровня;
- выполнение процедур принятия решения о новом клиенте и продолжении сотрудничества

8. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ» О ЕЖЕГОДНОМ ОБУЧЕНИИ АУДИТОРОВ

Все аудиторы, являющиеся сотрудниками ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» исполняют ч.9 ст. 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности» о прохождении обучения по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов.

9. СВЕДЕНИЯ О СИСТЕМЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РУКОВОДИТЕЛЕЙ АУДИТОРСКИХ ГРУПП

В ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» система вознаграждения руководителей аудиторских групп в соответствии с подпунктом b пункта А5 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" устанавливает их обязанности таким образом, чтобы коммерческие соображения не преобладали над вопросами качества выполняемых работ.

Принципы и процедуры, применяемые в отношении оценки выполненной работы, оплаты и повышения в должности (включая систему поощрения) работников, демонстрируют приверженность ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» качеству оказываемых услуг.

10. МЕРЫ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ РОТАЦИИ СТАРШЕГО ПЕРСОНАЛА В СОСТАВЕ АУДИТОРСКОЙ ГРУППЫ

В ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» разработаны принципы и процедуры, предусматривающие периодическую (не реже одного раза в 7 лет) ротацию работников, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же клиента на разных уровнях.

11. СВЕДЕНИЯ О ВЫРУЧКЕ ООО «ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ» ЗА 2019 ГОД

Показатель		Сумма, тыс. руб.	
Выручка от проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной	ОЗХС	-	12 973
	Прочие организации	12 973	
Предоставление 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	142	21 146
	Прочим организациям	21 004	
ИТОГО		34120	

Генеральный директор
ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»



Мирзоян Н.А.