Отчет аудиторской организации о своей деятельности за 2019 год.

Составлен в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте (одобрены Советом по аудиторской деятельности СРО ААС 19 июня 2014 г., протокол № 13).

Информация	Ответ
1) об организационно-правовой форме аудиторской организации и распределении долей ее уставного (складочного) капитала между собственниками (аудиторы, аудиторские организации, физические лица, юридические лица, др.)	Общество с ограниченной ответственностью. Распределение долей: ✓ Скворцов Владимир Валентинович -49% (исполнительный директор) ✓ Поликарпова Виктория Сергеевна – 51% (аудитор)
2) Входит ли в состав сети аудиторских организаций, в том числе международной сети.	Не входит
3) описание системы корпоративного управления аудиторской организации (структура и основные функции органов управления)	Директор: ✓ осуществляет общее руководство аудиторской организацией; ✓ устанавливает обязанности сотрудников из числа должностных лиц; ✓ контролирует принципы независимости, честности, объективности и конфиденциальности при выполнении аудита; ✓ контролирует качество оказанных аудиторских и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью; ✓ заключает и/или контролирует заключение договоров на аудит, сопутствующие и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги; ✓ в достаточной мере направляет работу работников, осуществляет текущий контроль на всех уровнях, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что выполненная работа соответствует надлежащему уровню качества (приоритет качества над количеством оказанных услуг); ✓ поощряет и повышает в должности специалистов, качественно выполняющих работу. Начальник отдела аудита: ✓ разрабатывает и составляет планы работы отдела; ✓ принимают участие в аудиторской деятельности фирмы; ✓ контроль за изменениями и дополнениями в нормативных правовых документах; ✓ информирование аудиторов о новых изменениях в Законодательстве; ✓ проведение аудиторских проверок; ✓ консультирование сотрудников фирмы и клиентов по вопросам хозяйственной и финансовой деятельности, бухгалтерской отчетности, налогообложения и другим вопросам, входящим в его компетенцию Аудиторы:

Информация	Ответ
	✓ принимают участие в аудиторской деятельности фирмы.
4) описание системы внутреннего контроля качества аудиторской организации, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования	Правила ВККР ООО «ЭКС-Аудит» прилагаются. Я, директор ООО «ЭКС-Аудит» Букина Мария Петровна, заявляю об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества аудиторской организации
5) дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку	2015-2018 гг. проверка осуществлена СРО ААС, выписка из протокола № 11-20 от 07.07.2020 г.
6) наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит	Обязательный аудит указанных организаций не проводился
7) заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости	Я, директор ООО «ЭКС-Аудит» Букина Мария Петровна, заявляю, что аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости принимаются следующие меры (согласно Правилам ВККР ООО «ЭКС-Аудит»): 1. В момент приема на работу сотрудники информируются о требованиях независимости, честности, объективности, конфиденциальности, соблюдения аудиторской тайны, а также нормах профессионального поведения, установленных в ООО «ЭКС-Аудит» и ответственности за их нарушение. 2. Соблюдение требований независимости обеспечивается в отношении каждого аудитора при оказании конкретной аудиторской услуги по конкретному клиенту. Не менее одного раза в год ООО «ЭКС-Аудит» получает письменное подтверждение соблюдения ее политики и процедур в области независимости от всех аудиторов организации, которые обязаны быть независимым в соответствии с этическими требованиями. Подтверждение производится в письменном или электронном виде по форме, установленной внутрифирменным документом. 3. Для соблюдения работниками требования независимости при непосредственном оказании аудиторских услуг и своевременного распознавания угрозы близкого знакомства руководство ООО «ЭКС-Аудит»: ✓ анализирует взаимоотношения ООО «ЭКС-Аудит» с клиентами с целью выявления случаев, которые наносят ущерб независимости или содержат признаки нанесения ущерба в виде угрозы близкого знакомства;

Информация	Ответ
	✓ производит частичную и/или полную замену в составе аудиторской группы из числа рядовых членов и/или контролеров качества при последующем аудите конкретного аудируемого лица с учетом производственной целесообразности; ✓ производит периодическую (не реже одного раза в 7 лет) смену руководителя задания по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности хозяйствующего субъекта. 4. Сотрудники информируют Директора либо иное лицо, действующее на основании доверенности, выданной единоличным исполнительным органом ООО «ЭКС-Аудит» о следующих обстоятельствах: ✓ наличие прав собственности на акции или доли в уставном капитале лиц, которым оказываются аудиторские услуги; ✓ близкое родство (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками), должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемых организаций; ✓ наличие любой личной заинтересованности в результатах оказания аудиторских услуг.
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».	Я, директор ООО «ЭКС-Аудит» Букина Мария Петровна, заявляю, что каждый аудитор ООО «ЭКС-Аудит» исполняет требование 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)	Оклад в соответствии со штатным расписанием.
10) описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы	До применения мер осуществляется: ✓ контроль за периодом взаимодействия каждого аудитора с аудируемым лицом; ✓ контроль за угрозой близкого знакомства, личной заинтересованности; ✓ оценка уровня угроз с учетом факторов, касающихся лица, привлеченного к заданию по аудиту, а также факторов, касающихся аудируемого лица. Мерой для устранения угроз близкого знакомства, личной заинтересованности является ротация соответствующего лица из состава аудиторской группы.

Информация	Ответ
	Мерой предосторожности в ответ на угрозы близкого знакомства, личной заинтересованности являются, в частности: а) изменение функции лица в составе аудиторской группы либо характера и масштаба задач, выполняемых данным лицом; б) проведение надлежащим проверяющим лицом проверки работы, выполненной соответствующим участником аудиторской группы; в) регулярные независимые внутренние или внешние проверки качества выполнения задания. В случае, если аудиторская организация проходит к выводу, что угрозы являются настолько значимыми, что в качестве меры предосторожности должна производится ротация лица, ООО «ЭКС-Аудит» устанавливается надлежащий период времени, в течение которого данное лицо не должно: а) являться членом аудиторской группы; б) осуществлять проверку качества выполнения задания по аудиту; в) оказывать прямое влияние на результат задания по аудиту. г) иные меры установлены в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности).

Наименование показателя	За отчетный год (тыс. руб.)	За предыдущий год (тыс. руб.)
Объем услуг (без НДС и аналогичных обязательных платежей) - всего	5004,0	6063,0
в том числе:		
обязательный аудит	520,0	770,0
инициативный аудит	-	
сопутствующие аудиту услуги	-	
прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	4484,0	5293,0
из них организациям, в которых проведен аудит	38,0	220,0
Из общего объема услуг - объем услуг по аудиту отчетности общественно-значимых организаций - всего	-	-
из них	-	-
организаций, ценные бумаги которых допущены к обращению на организованных торгах	-	-
кредитных организаций	-	-
не кредитных финансовых организаций	-	-
организаций, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25%	-	-