

Отчет о деятельности ООО "Аналитик" за 2022 год

Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Приказом Министерства
Финансов Российской Федерации "198н от 30.11.2021

| Раскрываемая информация | Содержание раскрываемой информации |
|--|--|
| 1. Информация об аудиторской организации | |
| Полное наименование аудиторской организации | Общество с ограниченной ответственностью "Аналитик" |
| Сокращенное наименование аудиторской организации | ООО "Аналитик" |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Адрес юридический | Республика Саха (Якутия) г.Якутск Сергеляхское шоссе 13 км д.1 кв.28 |
| Адрес фактический | Республика Саха (Якутия) г.Якутск ул.Орджоникидзе д.21 5 эт оф.8 |
| Телефон | +7 (914)272-83-32, +7 (4112)72-83-32 |
| Адрес электронной почты | Audit5@yandex.ru |
| 2. Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги | |
| Дата внесения сведений в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов | 29 ноября 2016 г |
| Дата внесения сведений в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно-значимым организациям | нет |
| Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно-значимым организациям на финансовом рынке | нет |
| 3. Информация о структуре аудиторской организации | |
| Описание системы корпоративного управления аудиторской организации | Органами управления Общества являются: - Общее собрание участников; - Единоличный исполнительный орган - директор Компетенция все вопросы качества осуществления аудиторских проверок, утверждение внутренних стандартов, положений; оперативное руководство деятельностью Общества |
| 4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией | |
| Перечень филиалов и представительств | отсутствуют |
| Перечень дочерних обществ | отсутствуют |
| Организации, по отношению к которым аудиторская организация является дочерним обществом | отсутствуют |
| Перечень аудиторских организаций, участвующих в уставном капитале аудиторской организации | отсутствуют |

| | |
|--|---|
| <p>Размер доли уставного капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации с указанием в том числе</p> <p>- размера доли уставного капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы</p> <p>- размера доли уставного капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству</p> | <p>100%</p> <p>100%</p> <p>0%</p> |
| <p>Перечень бенефициарных владельцев аудиторской организации</p> | <p>Фадеева Наталья Николаевна, гражданка Российской Федерации</p> |
| <p>Перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами аудиторской организации</p> | <p>отсутствуют</p> |
| <p>Наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является аудиторская организация</p> | <p>отсутствует</p> |
| <p align="center">5. Информация об организации и обеспечении соблюдения аудиторской организацией требований профессиональной этики и независимости, установленных Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", а также кодексом профессиональной этики аудиторов и правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций.</p> | |
| <p>Заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторской организацией и аудиторами требований профессиональной этики и независимости, предусмотренных статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"(по состоянию на 1 января 2022 года)</p> | <p>Мы подтверждаем, что ООО "Аналитик" работниками Общества соблюдаются требования профессиональной этики и независимости, предусмотренные статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" .</p> <p>В организации для обеспечения своей независимости принимаются следующие меры, основанные на применении Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, которые обеспечивают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - личную независимость сотрудников; - обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости; - выявление угроз нарушения независимости, меры, предпринятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения или профилактики риска дальнейших нарушений. |
| <p>Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений.</p> | <p>Принятая система оплаты труда работников включает должностные оклады и ежемесячные премии за качество выполнения должностных и функциональных обязанностей. Особая система вознаграждения в отношении руководителей аудита не применяется.</p> |

| | |
|--|--|
| <p>Описание мер принимаемых в аудиторской организации в целях обеспечения ротации руководителей аудита</p> | <p>В соответствии с МСА 220 "Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности" в ООО "Аналитик" разработаны принципы и процедуры, обеспечивающие периодическую (не реже одного раза в семь лет) ротацию работников, осуществляющих руководство аудитом бухгалтерской отчетности одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта на разных уровнях.</p> <p>Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы основаны на периодической замене руководителей аудиторских заданий согласно плану ротации руководителей заданий, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта на разных уровнях.</p> |
| <p>6. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) аудиторской организации</p> | |
| <p>Заявление руководителя аудиторской организации о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации, ее соответствии Международному стандарту 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", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09 января 2019 г №2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства Финансов Российской Федерации", с указанием основных элементов этой системы (по состоянию на 1 января 2022 года)</p> | <p>Руководство аудиторской организации заявляет об ответственности за разработку, внедрение, мониторинг и обеспечение соблюдения на постоянной основе правил и процедур обеспечения качества предоставляемых аудиторских, сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, основанных на принципах независимости и профессиональной этики аудиторов</p> <p>Система контроля качества ООО "Аналитик" создана для контроля качества услуг (заданий), обеспечивающую разумную уверенность в том, что ООО "Аналитик" и ее специалисты проводят аудит в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутренними правилами аудиторской деятельности, действующими в саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является Аудитор, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности, а также в том, что заключения и иные отчеты, выданные аудиторской организацией, соответствуют условиям конкретных заданий.</p> <p>Система контроля качества аудиторской организации включает принципы и процедуры, охватывающие следующие аспекты:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязанности руководства аудиторской организации по обеспечению качества услуг, оказываемых аудиторской организацией; - этические требования; - принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества; - кадровая работа; - выполнение задания; - мониторинг. <p>Основные принципы и процедуры контроля качества услуг доводятся до сведения каждого сотрудника посредством ознакомления под подпись с положениями федеральных и внутренних стандартов, инструкций, методик и положений . До сведения каждого специалиста доводятся как сами принципы и процедуры контроля качества, так и суть целей, для достижения которых они установлены, а также то, что каждый работник несет персональную ответственность за качество и обязан соблюдать установленные принципы и процедуры.</p> <p>Внутренними стандартами качества аудиторской деятельности, которые регулируют систему контроля</p> |

качества в организации, являются внутренние положения и стандарты внутрифирменной системы качества «Контроль качества выполнения заданий по аудиту», Положение «Принципы осуществления внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов и требования к организации указанного контроля», «Обзорная проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности», «Контроль качества услуг в аудиторской организации», «Правила осуществления внутреннего контроля качества работы».

Принципы независимости компании определяют требования в отношении независимости работников аудиторской организации; выявление и оценку угроз независимости, а также определяют действия для устранения таких угроз или сведения их до приемлемого уровня.

Принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества определяется анализом и оценкой информации о деятельности клиента и оценкой возможностей, профессиональной компетентности, временных рамок и ресурсов аудиторской организации для одобрения вопросов сотрудничества.

Элементы кадровой работы устанавливаются следующие:

- а) найм работников;
- б) оценка результатов выполнения работы;
- в) профессиональные навыки работников;
- г) профессиональная компетентность;
- д) профессиональное развитие;
- е) повышение в должности;
- ж) оплата труда;
- з) оценка нужд работников.

В ходе проведения аудита контрольные функции осуществляют следующие должностные лица аудиторской компании:

- руководитель – в отношении оценки выводов по результатам аудита.
- Руководитель аудиторской группы - над работой всей группы в ходе аудита.
- Внутренний контролер: над работой всей группы, включая руководителя аудиторской группы.

Контроль качества выполнения заданий по аудиту определяет:

надзор за выполнением задания -осуществляется руководителем аудиторской проверки и включает:

1. наблюдение за ходом выполнения задания по аудиту;
- 2.оценку навыков и профессиональной компетентности каждого участника аудиторской группы, наличия у него времени, достаточного для выполнения задания по аудиту, понимания данных ему инструкций, а также соответствия его работы запланированному подходу;
- 3.решение значимых вопросов, возникающих в ходе выполнения задания по аудиту, оценку их значимости и в случае необходимости соответствующее изменение запланированного подхода;
- 4.выявление вопросов, в отношении которых необходимо проведение дополнительных консультаций или рассмотрение более опытными участниками аудиторской группы.

Проверка качества выполнения задания - процесс, призванный до выдачи отчета по результатам выполнения задания объективно оценить существенные суждения,

| | |
|---|---|
| | <p>принятые аудиторской группой, и выводы, к которым она пришла при подготовке отчета.</p> <p>Обзорные проверки качества выполнения задания – процесс, призванный до выдачи аудиторского заключения объективно оценить значимые суждения и выводы аудиторской группы, сформированные по результатам аудита.</p> <p>Мониторинг завершенных заданий по аудиту процесс, предусматривающий непрерывный анализ и оценку системы контроля качества аудиторской организации, включая периодическую инспекцию на выборочной основе завершенных заданий по аудиту, осуществляемый с целью достижения разумной уверенности в том, что система контроля качества функционирует эффективно.</p> |
| <p>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</p> | <p>Свидетельство по результатам внешней проверки качества работы аудиторской организации № 22-22/12-068 выдано на основании решения Комиссии по контролю качества СРО ААС протокол №25-22 от 02.11.2022 г.</p> |
| <p>Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация и предшествующего ему года</p> | <p>отсутствуют</p> |
| <p>7. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору</p> | |
| <p>Численность работающих в аудиторской организации по основному месту работы и по совместительству аудиторов, доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору (по состоянию на 01 января 2023 года)</p> | <p>По основному месту работы - 3 чел</p> <p>По совместительству - 1 чел</p> |
| <p>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" (по состоянию на 01 января 2023 года)</p> | <p>1</p> |
| <p>Заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторами, работающими в аудиторской организации требования о</p> | <p>Руководитель ООО "Аналитик" подтверждает, что аудиторы организации соблюдают требование о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности". Ежегодное обучение</p> |

| | |
|---|--|
| <p>прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (по состоянию на 01 января 2023 года)</p> | <p>производится по программам повышения квалификации, утвержденным саморегулируемой организацией аудиторов. Минимальная продолжительность такого обучения составляет не менее 120 часов за три последовательных календарных года, и не менее 20 часов в каждый год.</p> |
| <p>8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг</p> | |
| <p>Перечень общественно-значимых организаций, которым оказаны аудиторские услуги в течение не менее одного года, непосредственно предшествующего году, в котором раскрывается информация, с указанием наименования общественно значимой организации, основного государственного регистрационного номера</p> | <p>1. ОАО "Морской порт Тикси" ИНН 1406004336 ОГРН 1051403915771</p> <p>2. АО Акционерная компания "Железные дороги Якутии" ИНН1435073060 ОГРН 1021401044500</p> <p>Информация об общественно значимых организациях, которым оказаны аудиторские услуги за 2015-2021 гг приведены в Отчетах о деятельности за соответствующие годы</p> |
| <p>Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за год, непосредственно предшествующий году, в котором раскрывается информация, с указанием , в том числе, -выручка от оказания аудиторских услуг - выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг</p> | <p>2933,5 т.р.</p> <p>2 553,5т.р.</p> <p>380 т.р.</p> |
| <p>Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям за год, непосредственно предшествующий году, в котором раскрывается информация, с указанием в том числе: - величины выручки от оказания аудиторских услуг - величины выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг с указанием, в том числе величины выручки от оказания таких услуг общественно значимым организациям, которым оказаны аудиторские услуги.</p> | <p>285,5 т.р.</p> <p>285,5 т.р.</p> <p>0 т.р.</p> |

Директор ООО "Аналитик"



Фадеева Н.Н.

20 марта 2023 года