

Отчет ЗАО «Универс-Аудит» о деятельности за 2015 год

Москва



Оглавление

| | |
|--|----------|
| 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА И УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ..... | 3 |
| 2. СВЕДЕНИЯ О СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, В КОТОРУЮ ВХОДИТ HLB УНИВЕРС-АУДИТ | 3 |
| 2.1. СВЕДЕНИЯ О СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ | 3 |
| 2.2. АУДИТОРСКИЕ ОРГАНИЗАЦИИ, ВХОДЯЩИЕ В СЕТЬ | 3 |
| 2.3. СОВОКУПНАЯ ВЫРУЧКА ЧЛЕНОВ СЕТИ ОТ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА ОЗХС | 4 |
| 2.4. СТРАНЫ, В КОТОРЫХ ЧЛЕНЫ СЕТИ ИМЕЮТ ПРАВО ПРОВОДИТЬ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ | 4 |
| 3. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ HLB УНИВЕРС-АУДИТ | 4 |
| 4. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА HLB УНИВЕРС-АУДИТ | 5 |
| 5. СВЕДЕНИЯ О ПОСЛЕДНИХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРКАХ КАЧЕСТВА РАБОТЫ HLB УНИВЕРС-АУДИТ | 5 |
| 6. ПЕРЕЧЕНЬ ОЗХС, В КОТОРЫХ ПРОВЕДЕН ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ | 5 |
| 7. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О НЕЗАВИСИМОСТИ HLB УНИВЕРС-АУДИТ | 6 |
| 8. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О ЕЖЕГОДНОМ ОБУЧЕНИИ..... | 7 |
| 9. СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РУКОВОДИТЕЛЕЙ АУДИТОРСКИХ ГРУПП..... | 7 |
| 10. МЕРЫ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ РОТАЦИИ СТАРШЕГО ПЕРСОНАЛА | 7 |
| 11. СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ ЗАО «УНИВЕРС-АУДИТ ЗА 2014 ГОД..... | 7 |



Настоящий Отчет Закрытого акционерного общества «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (сокращенное наименование ЗАО «Универс-Аудит», ОГРН 11506029300), члена международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм HLB International (далее – HLB Универс-Аудит) о деятельности за 2015 год составлен в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте на основании решения Совета по аудиторской деятельности от 19.06.2014 (протокол № 13).

Настоящий отчет содержит, в том числе, информацию о проведении HLB Универс-Аудит аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (далее – общественно значимые хозяйствующие субъекты, ОЗХС).

1. Организационно-правовая форма и уставный капитал

Организационно-правовая форма: закрытое акционерное общество.

Все акционеры HLB Универс-Аудит - физические лица, граждане Российской Федерации. Доля уставного капитала HLB Универс-Аудит, принадлежащая аудиторам, составляет 51,39%.

2. Сведения о сети аудиторских организаций, в которую входит HLB Универс-Аудит

HLB Универс-Аудит является членом международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм HLB International.

2.1. Сведения о сети аудиторских организаций

Наименование сети: HLB International.

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

Официальный Интернет-сайт HLB International: hlbi.com.

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

2.2. Аудиторские организации, входящие в сеть

Аудиторские организации, входящей в сеть HLB International и имеющие право осуществлять аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗХС:

- Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Б. Якиманка, д. 25-27/2, почтовый адрес: 123610, Москва Краснопресненская наб., 12.
- Закрытое акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит», место нахождения: 115093, г. Москва, ул. Павловская, д. 7, почтовый адрес: 115093, Россия, Москва, ул. Павловская, д. 7.



- Закрытое акционерное общество «ЭчЛБи ПАКК-Аудит», место нахождения 109341, г. Москва, ул. Верхние поля, д. 18, помещ. 6, почтовый адрес: 123610, Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.
- Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Прайм Эдвайс», место нахождения: 197376, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 23, лит. А, пом. 17-Н, почтовый адрес: 197376, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 23, лит. А, пом. 17-Н.

2.3. Совокупная выручка членов сети от проведения аудита ОЗХС

Информация отсутствует по причине независимости аудиторских организаций, входящих в сеть HLB International.

2.4. Страны, в которых члены сети имеют право проводить обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Полный список членов сети и стран, в которых работают офисы HLB International, имеется на официальном сайте HLB International hlbi.com.

3. Система корпоративного управления HLB Универс-Аудит

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров HLB Универс-Аудит. Органами управления являются Совет Директоров и Генеральный директор, которые избираются Общим собранием акционеров HLB Универс-Аудит и подконтрольны ему.

Совет директоров HLB Универс-Аудит рассматривает принципиальные вопросы деятельности компании, утверждает основные регламентные документы, отчетность компании.

Генеральный директор HLB Универс-Аудит оперативно управляет всей деятельностью компании, руководствуясь основными нормативными документами, утвержденными Советом директоров. Генеральный директор действует на основании Устава HLB Универс-Аудит и контракта, подписанного от имени компании Председателем Совета директоров.

Партнерами компании являются акционеры HLB Универс-Аудит: члены Совета директоров и Генеральный директор. В своих действиях Партнер подчиняется решениям Совета директоров, в остальном руководствуется собственным опытом и пониманием целей и задач развития компании. Партнер представляет интересы HLB Универс-Аудит, способствует развитию общественных и коммерческих связей компании, продвижению ее услуг и расширению клиентского поля.



4. Система внутреннего контроля качества HLB Универс-Аудит

В HLB Универс-Аудит применяются внутрифирменные стандарты, регламентирующие правила внутреннего контроля качества услуг и внутрифирменный контроль качества. Правила внутреннего контроля качества услуг доведены надлежащим образом до сведения сотрудников.

Каждый специалист HLB Универс-Аудит обязан соблюдать установленные правила и процедуры и несет персональную ответственность за качество услуг.

Руководство HLB Универс-Аудит постоянно поддерживает культуру оказания услуг, ориентированную на качество, разработав и установив систему четких последовательных оперативных действий и распоряжений со стороны всех уровней руководства HLB Универс-Аудит, демонстрирующих важность системы контроля качества услуг в HLB Универс-Аудит

В рамках наблюдения за уровнем эффективности процедур внутреннего контроля качества ежегодно проверяется качество оказанных в предыдущем году аудиторских проектов. При проверке качества рабочая документация по закрытым проектам за предшествующий период выборочно проверяется на предмет соответствия федеральным правилам (стандартам) и процедурам внутреннего контроля качества.

5. Сведения о последних внешних проверках качества работы HLB Универс-Аудит

Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 31.12.2012 г.

Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: Федеральная служба финансово-бюджетного надзора.

Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 31.12.2012 г.

Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: СРО аудиторов НП «ИПАР».

6. Перечень ОЗХС, в которых проведен обязательный аудит

Ниже приведен перечень ОЗХС, в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых HLB Универс-Аудит был проведен обязательный аудит в 2015 году.

Организации, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам:

- Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (открытое акционерное общество) (аудит отчетности, составленной по РПБУ, г. Москва);
- ОАО «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод имени Э.С.Яламова» (г. Екатеринбург);



- ООО «Тройка Лизинг» (г. Москва);
- ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (г. Москва);
- ООО «Стройжиливест» (г. Москва);
- ЗАО «СТРОЙТЕМП» (г. Москва);

Кредитные организации:

- Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (открытое акционерное общество) (аудит отчетности, составленной по РПБУ, г. Москва);
- КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «БАНК ТОРГОВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ» (Общество с ограниченной ответственностью) (аудит отчетности по РПБУ и МСФО, г. Москва);
- Акционерное общество «БИНБАНК Мурманск» (аудит отчетности по РПБУ, г. Мурманск)
- Акционерно-коммерческий банк «Вятка-банк» открытое акционерное общество (аудит отчетности по РПБУ, г. Киров);
- Закрытое акционерное общество «Акционерный коммерческий банк Транстройбанк» (аудит отчетности по РПБУ, г. Москва).

Организации, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25 процентов:

- ОАО «Институт точной механики и вычислительной техники имени С.А. Лебедева Российской академии наук» (г. Москва);
- ОАО «Облкоммунэнерго» (г. Саратов);
- ОАО «Культурно-развлекательный комплекс «Уралец» (г. Екатеринбург).

7. Заявление генерального директора о независимости HLB Универс-Аудит

Сотрудники HLB Универс-Аудит действуют добросовестно и объективно на основе знания законодательства, избегая факторов, могущих скомпрометировать их профессионализм.

Порядок и процедуры выявления, оценки значимости и решения проблем, связанных с угрозами независимости, а также необходимые и приемлемые меры предосторожности и действия по устранению или сведению до приемлемого уровня обстоятельств, угрожающих независимости аудиторов и HLB Универс-Аудит в целом от клиента, установлены внутрифирменными положениями о независимости.

Рассматривая вопрос о принятии либо продолжении выполнения задания, а также о требуемых мерах предосторожности или о включении сотрудника в группу аудиторов, HLB Универс-Аудит оценивает все сопутствующие обстоятельства, характер задания и угрозы независимости.



8. Заявление генерального директора о ежегодном обучении

Все аудиторы, являющиеся сотрудниками HLB Универс-Аудит, выполняют требования части 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, утвержденным СРО аудиторов.

9. Система вознаграждения руководителей аудиторских групп

В HLB Универс-Аудит установлена окладная система вознаграждения всех сотрудников.

10. Меры по обеспечению ротации старшего персонала

В соответствии с внутрифирменными правилами, смена руководителя аудиторской проверки и ведущих работников, участвующих в аудиторской проверке одного и того же клиента, происходит в HLB Универс-Аудит не реже одного раза в 7 лет.

11. Структура выручки HLB Универс-Аудит за 2014 год

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Выручка HLB Универс-Аудит за 2015 год, в том числе: | 60 774 |
| проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной | 36 338 |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗХС ▪ проведение аудита прочих организаций | 5 591 30 747 |
| предоставления 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: | 24 436 |
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ аудируемым лицам; ▪ прочим организациям | 2 913 21 523 |

Генеральный директор
HLB Универс-Аудит




Лимаренко Д.Н.

