

Отчет АО «Универс-Аудит» о деятельности за 2021 год

Москва

www.universaudit.ru

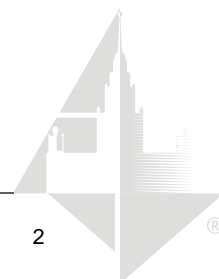
123022 Россия, г. Москва, 2-я Звенигородская ул., д. 13, стр. 41
тел: +7 495 234 8340, **email:** info@universaudit.ru

АО «Универс-Аудит» является членом HLB International, международной сети аудиторов и консультантов



Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА И УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
2. СВЕДЕНИЯ О СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, В КОТОРУЮ ВХОДИТ АО «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 ОЗО	4
2.4. СТРАНЫ, В КОТОРЫХ ЧЛЕНЫ СЕТИ ИМЕЮТ ПРАВО ПРОВОДИТЬ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ АО «УНИВЕРС-Аудит»	4
4. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА АО «УНИВЕРС-Аудит»	4
5. СВЕДЕНИЯ О ПОСЛЕДНИХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРКАХ КАЧЕСТВА РАБОТЫ АО «УНИВЕРС-Аудит»	5
6. ПЕРЕЧЕНЬ ОЗО, В КОТОРЫХ ПРОВЕДЕН ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ	5
7. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О НЕЗАВИСИМОСТИ АО «УНИВЕРС-Аудит»	6
8. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О ЕЖЕГОДНОМ ОБУЧЕНИИ	6
9. СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РУКОВОДИТЕЛЕЙ АУДИТОРСКИХ ГРУПП	6
10. МЕРЫ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ РОТАЦИИ СТАРШЕГО ПЕРСОНАЛА	7
11. СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ АО «УНИВЕРС-Аудит» за 2021 год	7



Настоящий Отчет Акционерного общества «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (сокращенное наименование АО «Универс-Аудит», ОРНЗ 11506029300) о деятельности за 2021 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 АО «Универс-Аудит» аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – общественно значимые организации, ОЗО).

1. Организационно-правовая форма и уставный капитал

Организационно-правовая форма: акционерное общество.

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

2. Сведения о сети аудиторских организаций, в которую входит АО «Универс-Аудит»

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

2.1. Сведения о сети аудиторских организаций

Наименование сети: HLB International (сокращенно HLB).

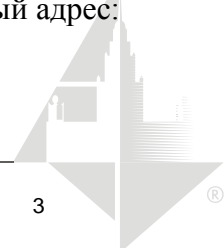
Официальный Интернет-сайт HLB International: hlb.global.

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 ОЗО:

- Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», место нахождения: 119017, город Москва, Пыжевский переулок, дом 5 строение 1, офис 158, почтовый адрес: 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, ЦМТ, пд. 3, эт. 7.
- Акционерное общество «Энерджи Консалтинг», место нахождения: 117630, Москва, ул. Обручева, 23/3, оф. XXII/9b, почтовый адрес: 117630, Москва, ул. Обручева, 23/3, оф. XXII/9b.
- Закрытое акционерное общество «ЭчЛБи ПАКК-Аудит», место нахождения 109341, г. Москва, ул. Верхние поля, д. 18, помещ. 6, почтовый адрес: 115191, г. Москва, Духовской переулок, д.17 стр. 1.
- Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Прайм Эдвайс», место нахождения: 197198, Санкт-Петербург, ул. Ропшинская, Д. 1/32, литера А, помещ. 4Н, офис 404, р.м. 404/8, почтовый адрес: 191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр-т, 11/2.



- Общество с ограниченной ответственностью «АДЕ Аудит», место нахождения: 109028, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный окр. Басманный, Покровский б-р, д. 8, стр. 2, помещ. 9, ком. 2, почтовый адрес: 109028, Москва, Хохловский пер. 16 стр.1.

2.3. Совокупная выручка членов сети от проведения аудита ОЗО

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: <https://www.hlb.global/location/>.

3. Система корпоративного управления АО «Универс-Аудит»

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

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

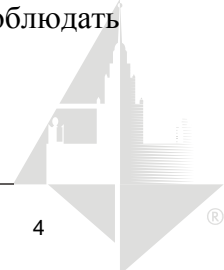
Генеральный директор АО «Универс-Аудит» оперативно управляет всей деятельностью компании, руководствуясь основными нормативными документами, утвержденными Советом директоров. Генеральный директор действует на основании Устава АО «Универс-Аудит» и контракта, подписанного от имени компании Председателем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

Партнерами компании являются акционеры АО «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 АО «Универс-Аудит», способствует развитию общественных и коммерческих связей компании, продвижению ее услуг и расширению клиентского поля.

4. Система внутреннего контроля качества АО «Универс-Аудит»

В АО «Универс-Аудит» применяются внутрифирменные стандарты, регламентирующие правила внутреннего контроля качества услуг и внутрифирменный контроль качества аудита.

Правила внутреннего контроля качества услуг доведены надлежащим образом до сведения сотрудников. Каждый специалист АО «Универс-Аудит» обязан соблюдать



установленные правила и процедуры и несет персональную ответственность за качество услуг.

Руководство АО «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 АО «Универс-Аудит», демонстрирующих важность системы контроля качества услуг в АО «Универс-Аудит».

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

5. Сведения о последних внешних проверках качества работы АО «Универс-Аудит»

1. Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 20.09.2021 г. (за период деятельности с 01 января 2017 года по 20 сентября 2021 года). Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: **Федеральное казначейство**.
2. Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 30.09.2019 г. Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)**.

6. Перечень ОЗО, в которых проведен обязательный аудит

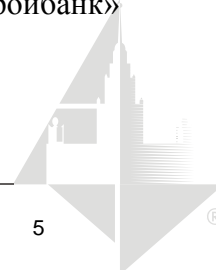
Ниже приведен перечень ОЗО, в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых АО «Универс-Аудит» был проведен обязательный аудит в 2021 году.

Организации, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам:

- Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (публичное акционерное общество) (аудит отчетности, составленной по РПБУ, г. Москва);
- Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора) (ПАО ОМЗ) (г. Москва);

Кредитные организации:

- Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (публичное акционерное общество) (аудит отчетности, составленной по РПБУ, г. Москва);
- Публичное акционерное общество «Балтийский Инвестиционный Банк» (аудит отчетности по РПБУ, г. Санкт-Петербург);
- Акционерное общество «Акционерный коммерческий банк Трансстройбанк» (аудит отчетности по РПБУ и МСФО, г. Москва).



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

- АО «Институт точной механики и вычислительной техники имени С.А. Лебедева Российской академии наук» (г. Москва).

Организации, представляющие и (или) раскрывающие консолидированную финансовую отчетность, аудит которой проведен АО «Универс-Аудит»:

- Акционерное общество «Акционерный коммерческий банк Трансстройбанк» (г. Москва).
- ООО «Управляющая компания «Метрополь» (г. Москва).

7. Заявление генерального директора о независимости АО «Универс-Аудит»

Сотрудники АО «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 АО «Универс-Аудит» в целом от клиента, установлены внутрифирменными положениями о независимости.

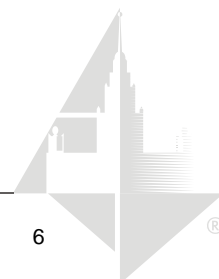
Рассматривая вопрос о принятии либо продолжении выполнения задания, а также о требуемых мерах предосторожности или о включении сотрудника в группу аудиторов, АО «Универс-Аудит» оценивает все сопутствующие обстоятельства, характер задания и угрозы независимости.

8. Заявление генерального директора о ежегодном обучении

Все аудиторы, являющиеся сотрудниками АО «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 АО «Универс-Аудит» установлена система вознаграждения сотрудников, не зависящая от результатов конкретного задания.



10. Меры по обеспечению ротации старшего персонала

В соответствии с внутрифирменными правилами, период вовлечения руководителя аудита и других ключевых лиц, вовлеченных в аудит одного и того же клиента, являющегося ОЗО, составляет в АО «Универс-Аудит» не более 7 лет.

11. Структура выручки АО «Универс-Аудит» за 2021 год

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка АО «Универс-Аудит» за 2021 год,	69 174,5
в том числе:	
проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной	47 320,0
<ul style="list-style-type: none"> ▪ проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗО; ▪ проведение аудита прочих организаций 	3 238,3 44 081,7
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:	21 854,5
<ul style="list-style-type: none"> ▪ аудируемым лицам; ▪ прочим организациям 	7 022,1 14832,4

Генеральный директор
АО «Универс-Аудит»

Лимаренко Д.Н.

25.02.2022

