

Отчет АО «Универс-Аудит» о деятельности за 2018 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 HLB УНИВЕРС-АУДИТ ЗА 2018 ГОД.....	8



Настоящий Отчет Акционерного общества «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (сокращенное наименование АО «Универс-Аудит», ОГРН 11506029300), члена международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм HLB International (далее – HLB Универс-Аудит) о деятельности за 2018 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 от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (далее – общественно значимые хозяйствующие субъекты, ОЗХС).

1. Организационно-правовая форма и уставный капитал

Организационно-правовая форма: 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, United Kingdom.

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

- Закрытое 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.
- Акционерное общество «Энерджи Консалтинг», место нахождения: 119071, Москва, Ленинский проспект, 15А, офис 1129, почтовый адрес: 119071, Москва, Ленинский проспект, 15А, офис 1129.



- Закрытое акционерное общество «ЭчЛБи ПАКК-Аудит», место нахождения 109341, г. Москва, ул. Верхние поля, д. 18, помещ. 6, почтовый адрес: 115184, Москва, ул. Пятницкая, дом 55/25, строение 4, этаж 4.
- 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 аудита.

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 стандартам аудиторской деятельности 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: 15.11.2017 г. (за период деятельности с 31 августа 2013 года по 15 ноября 2017 года).

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

Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 31.12.2015 г.

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

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 2018 году.



Организации, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам:

- Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (публичное акционерное общество) (аудит отчетности, составленной по РПБУ, г. Москва);
- ООО «Стройжилинвест» (г. Москва);
- ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (г. Москва);
- ООО «Диджитал Инвест» (г. Москва);

Кредитные организации:

- Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (публичное 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);
- 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);
- АО «Облкоммунэнерго» (г. Саратов).

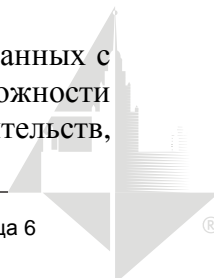
Организации, представляющие и (или) раскрывающие консолидированную финансовую отчетность, аудит которой проведен HLB Универс-Аудит:

- КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «БАНК ТОРГОВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ» (Общество с ограниченной ответственностью) (г. Москва);
- Акционерное общество «Акционерный коммерческий банк Трансстройбанк» (г. Москва).
- ООО «Управляющая компания «Метрополь» (г. Москва);
- АО «Ай Кью Джи Управление Активами» (г. Москва);
- ООО «Стройжилинвест» (г. Москва);
- ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (г. Москва);
- ООО «Диджитал Инвест» (г. Москва).

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 2018 год

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка HLB Универс-Аудит за 2018 год, в том числе:	52 020,0
проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной	39 596,8
<ul style="list-style-type: none"> ▪ проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗХС ▪ проведение аудита прочих организаций 	6 875,9 32 720,9
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: <ul style="list-style-type: none"> ▪ аудируемым лицам; ▪ прочим организациям 	12 423,2 3 744,2 8 679,0

Генеральный директор
АО «Универс-Аудит»

Лимаренко Д.Н.

28.02.2019

