

Отчет АО «Универс-Аудит» о деятельности за 2019 год

Москва

www.universaudit.ru

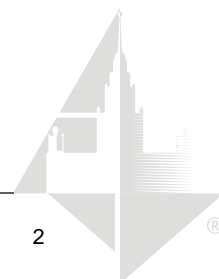
123022 Россия, г. Москва, 2-я Звенигородская ул., д. 13, стр. 41
тел: +7 495 234 8340, **email:** info@universaudit.ru

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 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	4
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 2019 ГОД	7



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 2019 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 аттестованным 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 (сокращенно HLB).

Место расположения штаб-квартиры (Head Office): 21 Ebury Street London SW1W 0LD, United Kingdom.

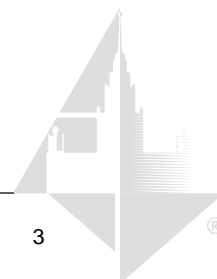
Официальный Интернет-сайт HLB International: hlb.global.

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 ОЗХС:

- Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», место нахождения: 119017, город Москва, Пыжковский 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: 115184, Москва, ул. Пятницкая, дом 55/25, строение 4, офис 401.
- 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: 191186, г. Санкт-Петербург, Невский пр-т, 11/2.

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

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.

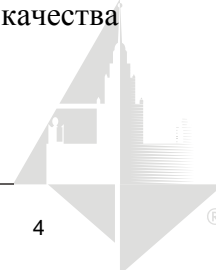
Совет директоров HLB Универс-Аудит рассматривает принципиальные вопросы деятельности компании, утверждает основные регламентные документы, отчетность компании.

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

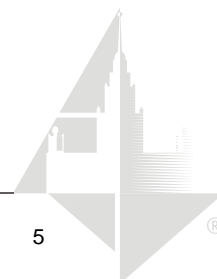
1. Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации: 15.11.2017 г. (за период деятельности с 31 августа 2013 года по 15 ноября 2017 года). Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: **Федеральное казначейство**.
2. Внеплановая внешняя проверка качества работы – исполнение АО «Универс-Аудит» предписания об устранении выявленных нарушений (за период с 07.04.2018 по 26.05.2019). Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: **Федеральное казначейство**.
3. 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 ОЗХС, в которых проведен обязательный аудит

Ниже приведен перечень ОЗХС, в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых HLB Универс-Аудит был проведен обязательный аудит в 2019 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);
- 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);
- 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:

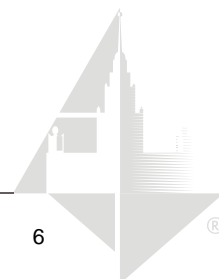
- Акционерное общество «Акционерный коммерческий банк Трансстройбанк» (г. Москва).
- ООО «Управляющая компания «Метрополь» (г. Москва);
- АО «Ай Кью Джи Управление Активами» (г. Москва);
- ООО «Стройжилинвест» (г. Москва);
- ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» (г. Москва);
- ООО «Диджитал Инвест» (г. Москва).

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, период вовлечения руководителя аудиторской проверки и ведущих работников, участвующих в аудиторской проверке одного и того же клиента, являющегося ОЗО, составляет в HLB Универс-Аудит не более 7 лет.

11. Структура выручки HLB Универс-Аудит за 2019 год

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка HLB Универс-Аудит за 2019 год,	61 716,1
в том числе:	
проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной	43 872,9
<ul style="list-style-type: none"> ▪ проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗХС ▪ проведение аудита прочих организаций 	5 413,3 38 459,6
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:	17 843,2
<ul style="list-style-type: none"> ▪ аудируемым лицам; ▪ прочим организациям 	8 035,6 9 807,6

Генеральный директор
АО «Универс-Аудит»

28.02.2020



Лимаренко Д.Н.

