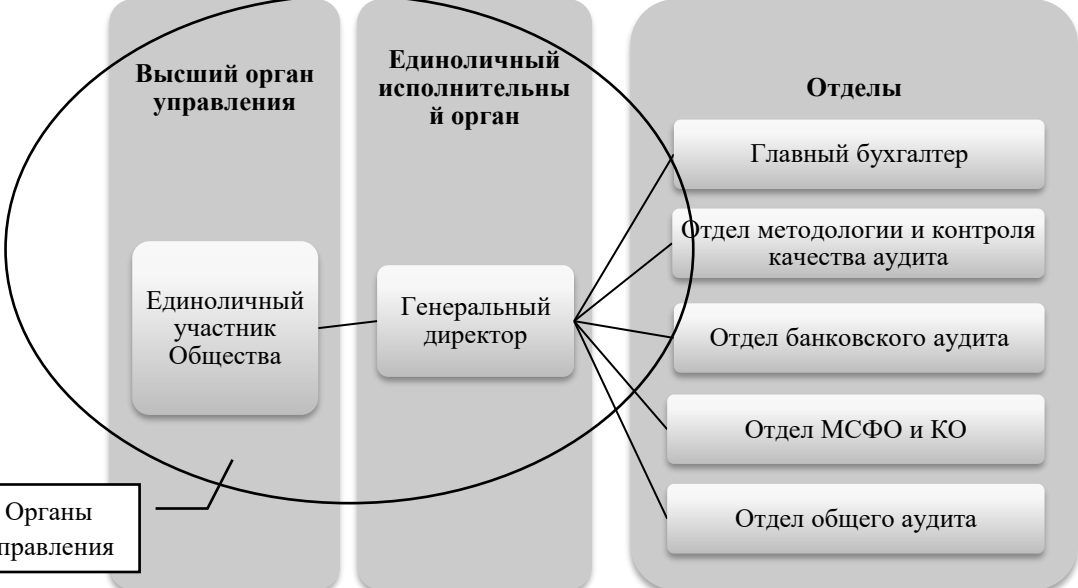


ОТЧЕТ

ООО «Балтийский аудит» за 2017 год в соответствии с рекомендациями аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте, одобренными Советом по аудиторской деятельности 19.06.2014 года, Протокол № 13

№ п/п	Раскрываемая информация	Содержание раскрываемой информации
1	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью ООО «Балтийский аудит» создано в результате преобразования ЗАО «Балтийский аудит» на основании Решения единственного учредителя от 21.10.2014 года, зарегистрированного межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу за ОГРН 1147847390250, представленным при внесении в ЕГРЮЛ записи от 10.11.2014 года
2	Распределение долей ее уставного капитала между собственниками	Единоличный собственник – физическое лицо – 100 %
3	Членство в саморегулируемой организации	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 05.12.2014 года; свидетельство № 7085; ОРНЗ 11406045396
4	Участие в сети аудиторских организаций, в том числе международной сети	Не участвует
5	Описание системы корпоративного управления	 <p style="text-align: center;"> Высший орган управления Единоличный участник Общества </p> <p style="text-align: center;"> Единоличный исполнительный орган Генеральный директор </p> <p style="text-align: center;"> Отделы Главный бухгалтер Отдел методологии и контроля качества аудита Отдел банковского аудита Отдел МСФО и КО Отдел общего аудита </p> <p> Органы управления </p> <p> <u>Единоличный участник ООО «Балтийский аудит»</u> определяет основные направления деятельности; утверждает документы, регулирующие деятельность организации. <u>Генеральный директор ООО «Балтийский аудит»</u> обеспечивает качество оказываемых услуг путем назначения руководителя и сотрудников, ответственных за систему контроля качества </p>

		и проведение аудиторских проверок; утверждения должностных инструкций, методических указаний, графика оказания аудиторских услуг; рассмотрения важных вопросов; наложения взысканий; поощрения сотрудников
6	Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской деятельности	<p>Система внутреннего контроля качества ООО «Балтийский аудит» устанавливает принципы и процедуры в отношении следующих элементов:</p> <p>а) обязанности руководства аудиторской организации по обеспечению качества услуг, оказываемых аудиторской организацией;</p> <p>б) этические требования;</p> <p>в) принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества;</p> <p>г) кадровая работа;</p> <p>д) выполнение задания;</p> <p>е) мониторинг.</p> <p>Основные принципы деятельности обеспечивают оказание аудиторских услуг в соответствии с МСАД, Кодексом этики аудиторов России.</p> <p>Система контроля качества организации функционирует в соответствии с Политикой по организации системы контроля качества, утвержденной Решением единоличного учредителя.</p> <p>Надзор за выполнением задания, обзорная проверка качества, а также мониторинг системы внутреннего контроля качества аудиторской деятельности проводятся на каждом этапе осуществления аудиторских процедур, непрерывно на протяжении рабочего года.</p>
7	Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку	Внешняя проверка качества работы организации за период 2014 – 2016 годы проведена СРО ААС в соответствии с Планом внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов – членов СРО ААС на 2017 год, с изменениями, утвержденными решением Комиссии по контролю качества СРО ААС (Протокол № 15-17 от 17.11.2017 года).
8	Наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит	<p>ОА «АБ «РОССИЯ»</p> <p>ПАО «Витабанк»</p> <p>ООО КБ «РостФинанс»</p> <p>АО Банк «Советский»</p> <p>«НКО 21 ВЕК» (ООО)</p> <p>АО Банк «Объединенный капитал»</p> <p>АО «ГОРБАНК»</p> <p>ПАО БАНК «СИАБ»</p> <p>АО НКО «Расчетный Финансовый Дом»</p> <p>Санкт-Петербургский банк инвестиций (АО)</p> <p>АО «БАНК БЕРЕИТ»</p> <p>Банк «Прайм Финанс» (АО)</p> <p>АО ИК «Элтра»</p>

		<p>ООО «Диджитал Медиа Инвестментс» ООО «Яуза 12» ООО «Москомсвязь» ООО «Стандарт» ООО «ЭЙР» ООО «РУССЭЙР» ООО «СМАКАФ.ПРО» ЗАО «Салют» АО «Завод «АТИ»</p>
9	<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости</p>	<p>Генеральный директор организации подтверждает, что меры, принимаемые аудиторской организацией для подтверждения своей независимости, обеспечивают:</p> <p>а) личную независимость сотрудников; б) обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости; в) выявление угроз независимости, меры, предпринятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения и/или профилактики риска дальнейших нарушений.</p> <p>Внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и аудиторской организации, документирование информации, полученной в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, обзорной проверки качества, мониторинга завершенных аудиторских заданий</p>
10	<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»</p>	<p>Генеральный директор организации подтверждает, что аудиторы организации проходят ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является. Минимальная продолжительность такого обучения составляет не менее 120 часов за три последовательных календарных года, и не менее 40 часов каждый год</p>
11	<p>сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения)</p>	<p>Принятая система оплаты труда включает должностные оклады и премии за качество выполнения должностных и функциональных обязанностей</p>
12	<p>Описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы</p>	<p>В соответствии с МСКК 1 и Политикой по организации системы контроля качества в организации применяются принципы и процедуры, обеспечивающие ротацию работников, осуществляющих руководство аудитом бухгалтерской (финансовой) отчетности одного и того же ОЗХС на разных уровнях.</p> <p>Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы основаны на периодической замене руководителей аудиторских заданий, осуществляющих руководство</p>

		аудиторской проверкой одного и того же ОЗХС на разных уровнях
13	<p>Сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:</p> <p>а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:</p> <ul style="list-style-type: none"> - организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем; - прочих организаций; <p>б) 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - аудируемым лицам; - прочим организациям 	<p>Выручка за отчетный год составила 9525,0 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>а) обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной, организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем – 7997,0 тыс. рублей;</p> <p>б) обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной, прочих организаций – 983,0 тыс. рублей;</p> <p>в) инициативный аудит – 2095,0 тыс. рублей;</p> <p>г) сопутствующие аудиту услуги – 520,0 тыс. рублей</p>

Генеральный директор ООО «Балтийский аудит»

Т.С. Шульгина

Главный бухгалтер ООО «Балтийский аудит»

Н.В. Дашевский