

## ОТЧЕТ

**ООО «Балтийский аудит» за 2019 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  | <p>Общество с ограниченной ответственностью</p> <p>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.</p> <p>Компания «Балтийский аудит» была учреждена 16 января 1991 года Санкт-Петербургским Управлением инкассации Российской Федерации как малое государственное предприятие (МГП) «Балтийский аудит». В 1993 году МГП «Балтийский аудит» было реорганизовано в акционерное общество закрытого типа, учредителями которого выступили физические лица – профессиональные аудиторы.</p> |
| 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><u>Единоличный участник ООО «Балтийский аудит»</u> определяет основные направления деятельности; утверждает документы, регулирующие деятельность организации.</p> <p><u>Генеральный директор ООО «Балтийский аудит»</u> обеспечивает качество оказываемых услуг путем назначения руководителя и сотрудников, ответственных за систему контроля качества и проведение аудиторских проверок; утверждения должностных инструкций, методических указаний, графика оказания аудиторских услуг; рассмотрения важных вопросов; наложения взысканий; поощрения сотрудников.</p>  |
| 6 | <p>Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской деятельности</p>  | <p>Система внутреннего контроля качества ООО «Балтийский аудит» устанавливает принципы и процедуры в отношении следующих элементов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) обязанности руководства аудиторской организации по обеспечению качества услуг, оказываемых аудиторской организацией;</li> <li>б) этические требования;</li> <li>в) принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества;</li> <li>г) кадровая работа;</li> <li>д) выполнение задания;</li> <li>е) мониторинг.</li> </ul> <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 Генеральным директором организации.</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> <p>Генеральный директор организации обеспечивает организацию и поддержание на должном уровне эффективной системы внутреннего контроля.</p> |
| 7 | <p>Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку</p> | <p>Пройдена внешняя проверка качества работы организации за период 2013 – 2018 годы, проведенная Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу (Акт проверки органом государственного контроля (надзора), органом муниципального контроля юридического лица, индивидуального предпринимателя № 09 от 20.06.2018).</p> <p>Пройдена внешняя проверка качества работы организации за период 2017 – 2018 годы, проведенная Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), результаты проверки утверждены Комиссией по контролю качества СРО ААС 16.07.2019 (выписка из протокола №7-19), в части контроля качества соблюдения организацией требований законодательства по ПОД/ФТ результаты проверки утверждены Комиссией по контролю качества СРО ААС 30.09.2019 (выписка из протокола №9-19).</p>   |

|    |  |   |
|----|--|---|
| 8  | <p>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> | <p>АО «АБ «РОССИЯ»<br/>         ПАО «Витабанк»<br/>         НКО «21 ВЕК» (ООО)<br/>         АО Банк «Объединенный капитал»<br/>         АО «ГОРБАНК»<br/>         ПАО БАНК «СИАБ»<br/>         Санкт-Петербургский банк инвестиций (АО)<br/>         АО «БАНК БЕРЕЙТ»<br/>         Банк «Прайм Финанс» (АО)<br/>         ИК ДОХОДЪ, АО<br/>         ООО «УК ДОХОД»</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> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) личную независимость сотрудников;</li> <li>б) обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости;</li> <li>в) выявление угроз независимости, меры, предпринятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения и/или профилактики риска дальнейших нарушений.</li> </ul> <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</p>  | <p>В соответствии с МСКК 1 и Политикой по организации системы контроля качества в</p>   |

|    |  |  |
|----|--|--|
|    | <p>организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы</p>   | <p>организации применяются принципы и процедуры, обеспечивающие ротацию работников, осуществляющих руководство аудитом бухгалтерской (финансовой) отчетности одной и той же ОЗО на разных уровнях.</p> <p>Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы основаны на периодической замене руководителей аудиторских заданий, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же ОЗО на разных уровнях.</p> |
| 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"> <li>- организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем;</li> <li>- прочих организаций;</li> </ul> <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"> <li>- аудируемым лицам;</li> <li>- прочим организациям</li> </ul> | <p>Выручка за отчетный год составила 10 866 тыс. рублей, в том числе:</p> <p>а) аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности – 9 798 тыс. рублей, в том числе</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗО – 7 778 тыс. рублей;</li> <li>- прочих организаций – 2020 тыс. рублей;</li> </ul> <p>б) сопутствующие аудиту услуги – 1 068 тыс. рублей</p>  |

Генеральный директор ООО «Балтийский аудит»

Шарапов И.В.

Главный бухгалтер ООО «Балтийский аудит»

Дашевский Н.В.