

**ОТЧЕТ**  
**О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ИНТЭК-АУДИТ» ЗА 2019 ГОД:**

Настоящий отчет подготовлен во исполнение п. 7.3. Положения о членстве в Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество»

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВОЙ ФОРМЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ И РАСПРЕДЕЛЕНИИ ДОЛЕЙ ЕЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА МЕЖДУ СОБСТВЕННИКАМИ:**

**НАИМЕНОВАНИЕ:** ООО «ИНТЭК-Аудит»

**ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВОЙ ФОРМА:** Общество с ограниченной ответственностью

**ДОЛИ УСТАВНОГО КАПИТАЛА:** 100% доли уставного капитала ООО «ИНТЭК-Аудит» принадлежит физическому лицу – генеральному директору Богуновой Юлии Анатольевне.

**1.1. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ:**

ООО «ИНТЭК-Аудит» зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата:

Дата регистрации - 28.06.2002 года

Свидетельство о регистрации - № 002.097.348

25.01.2003 года в ЕГРЮЛ внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года и присвоен ОГРН 1037739091895.

**МЕСТОНАХОЖДЕНИЕ:** 127550, Россия, г. Москва, ул. Прянишникова, 5А

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «ИНТЭК-Аудит» является членом СРО ААС от 17.12.2020 за номером (ОРНЗ) 12006010866

**2. СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, В ТОМ ЧИСЛЕ МЕЖДУНАРОДНОЙ СЕТИ:**

ООО «ИНТЭК-Аудит» не входит в состав сети аудиторских организаций, в том числе международной сети.

**3. ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ:**

Высшим органом управления ООО «ИНТЭК-Аудит» является Общее собрание Участников, к компетенции которого, помимо прочего, относится:.

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;
- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизора Общества;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;
- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- принятие решения о предоставлении дополнительных прав Участнику (Участникам) Общества, возложении дополнительных обязанностей всем Участникам Общества, а также решении о прекращении или ограничении дополнительных прав, предоставленных всем Участникам, прекращении дополнительных обязанностей всем Участникам или определенному Участнику;
- утверждение решения о денежной оценке имущества, вносимого для оплаты долей в Уставном капитале Общества;
- распределение временно принадлежащей Обществу доли в Уставном капитале;
- выплата кредиторам Участника Общества действительной стоимости его доли;
- решение вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случаях, предусмотренных статьей 45 Федерального закона;
- решение об одобрении крупных сделок согласно статье 46 Федерального закона;
- создание филиалов и открытие представительств Общества;
- установление размера вознаграждения и денежных компенсаций Генеральному директору Общества, управляющему;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества;
- внесение вкладов в имущество Общества;

Руководство текущей деятельностью ООО «ИНТЭК-Аудит» осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральный директор ООО «ИНТЭК-Аудит», в силу своей компетенции:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом и настоящим уставом к компетенции общего собрания участников Общества.

Заместители генерального директора и руководители структурных подразделений ООО «ИНТЭК-Аудит» осуществляют руководство соответствующих направлений деятельности Общества и его подразделений.

#### **4. ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ВКЛЮЧАЯ ЗАЯВЛЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА ОБ ЭФФЕКТИВНОСТИ ЕЕ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ:**

Система внутреннего контроля качества ООО «ИНТЭК-Аудит» направлена на поддержание и постоянное улучшение качества предоставляемых услуг.

Все процедуры, политики и методологические руководства описаны и закреплены во внутреннем Положении по контролю качества ООО «ИНТЭК-Аудит».

Данное Положение разработано в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации, федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, международными стандартами аудита и контроля качества, а также в соответствии с внутренними политиками и процедурами, утвержденными ООО «ИНТЭК-Аудит».

Целью Положения о контроле качества является закрепление системы внутреннего контроля качества, обеспечивающей разумную уверенность в том, что ООО «ИНТЭК-Аудит» и его работники осуществляют проведение аудита и оказание сопутствующих аудиту услуг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и применимых профессиональных стандартов, а также, что аудиторские заключения и иные отчеты, выданные ООО «ИНТЭК-Аудит», соответствуют условиям конкретного задания.

Система внутреннего контроля качества в ООО «ИНТЭК-Аудит» включает принципы и процедуры, охватывающие следующие аспекты:

- ответственность руководства аудиторской организации за качество;
- этические требования;
- принятия нового клиента или продолжение сотрудничества с клиентом;
- трудовые ресурсы;
- назначение аудиторских групп;
- политики контроля качества;
- выполнение задания;
- роль руководителя задания;
- консультирование;
- разногласия во мнениях;
- обзорная проверка качества выполнения задания;
- мониторинг;
- процедуры инспектирования;
- жалобы и обвинения;
- документирование.

В ООО «ИНТЭК-Аудит» существует Отдел методологии и внутреннего контроля качества.

Назначение Отдела, его основные задачи и функции закреплены в Положении «Об отделе методологии и внутреннего контроля качества».

Организационная и методологическая работа Отдела направлена на обеспечение контроля качества оказываемых клиентам услуг.

Основные задачи и функции Отдела:

- Проведение предусмотренных внутрифирменными нормативными документами процедур текущего контроля качества.
- Проведение обзорных проверок качества аудита.
- Последующий контроль качества аудита.
- Методическое обеспечение качества аудиторских услуг.
- Составление и представление отчетности в Минфин и СРО.

Ответственность за функционирование системы контроля качества несет руководство ООО «ИНТЭК-Аудит», которое осознает, что достижение высокого качества выполнения всех заданий является наиважнейшей целью деятельности Общества.

Лицом, ответственным за функционирование внутренней системы контроля качества является начальник Отдела методологии и внутреннего контроля качества, назначаемый Приказом Генерального директора.

#### **Заявление Генерального директора ООО «ИНТЭК-Аудит» об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества**

Руководство ООО «ИНТЭК-Аудит» заявляет о том, что стратегия ООО «ИНТЭК-Аудит» подчинена безусловному требованию достижения качества во всех выполняемых им заданиях.

Руководство ООО «ИНТЭК-Аудит» заявляет об ответственности за разработку, внедрение, мониторинг и обеспечение соблюдения на постоянной основе политик и процедур обеспечения качества предоставляемых аудиторских и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг.

В ООО «ИНТЭК-Аудит» эффективно функционирует система внутреннего контроля в результате чего ООО «ИНТЭК-Аудит» выдает аудиторские заключения и отчеты, соответствующие условиям конкретных заданий.

ООО «ИНТЭК-Аудит» обладает надлежащим опытом и способностями, а также имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения своих функций и обеспечения качества предоставляемых аудиторских, сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, основанных на принципах независимости и профессиональной этики аудиторов.

#### **5. ДАТА, ПО СОСТОЯНИЮ НА КОТОРУЮ ПРОВЕДЕНА ПОСЛЕДНЯЯ ПО ВРЕМЕНИ ВНЕШНЯЯ ПРОВЕРКА КАЧЕСТВА РАБОТЫ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, И НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНА (ОРГАНИЗАЦИИ), ПРОВОДИВШЕГО ДАННУЮ ПРОВЕРКУ:**

В сентябре 2018 года, Федеральным казначейством была проведена внеплановая проверка качества работы – исполнение ООО «ИНТЭК-Аудит» предписания об устранении выявленных по результатам внешней проверки качества нарушений от 27.04.2017г. №19-00-12/32 за период с 30.05.2017г. по 27.09.2018г.

Заключение по результатам проверки: Выявленные по результатам внешней проверки качества нарушения устранены. Предписание ФК от 27.04.2017г. исполнено в полном объеме и в установленные сроки.

В декабре 2018 года, по факту обращения Департамента корпоративных отношений ЦБ РФ от 17.08.2018г., СРО РСА проведена внеплановая проверка внешнего контроля качества работы, предметом которой являлось соблюдение ООО «ИНТЭК-Аудит» требований ФЗ «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, кодекса профессиональной этики аудиторов.

Заключение по результатам проверки: В связи с несущественными нарушениями стандартов аудиторской деятельности, не применять мер дисциплинарного воздействия. Протокол №104 от 19.12.2018г.

**6. 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 (В АЛФАВИТНОМ ПОРЯДКЕ):**

1. АО «СК «Астро-Волга-Мед»
2. АО «Страховая компания АСКО-Центр»
3. ООО «МСК «АйАйСи»
4. ОАО СК «БАСК»
5. ООО "Британский Страховой Дом"
6. ООО СО «ВЕРНА»
7. ООО Страховая Компания «Гелиос»
8. ООО СО «Геополис»
9. АО СК «ИНГВАР»
10. ООО "ИНКОР Страхование"
11. АО «Конкорд Управление Активами»
12. ООО «Страховая компания «Кредит Европа Лайф»
13. ООО МФК «МАНИ ФАННИ ОНЛАЙН»
14. ООО "МСК "МЕДСТРАХ"
15. ООО НКО «МОБИ.Деньги»
16. ООО «УК «МФОНД»
17. ООО «СК НИК»
18. ООО «СК НИК-ЛАЙФ»
19. ООО «УК «НИТ»
20. ООО «Оборонрегистр»
21. АО «СГ «ПРЕСТИЖ-ПОЛИС»
22. АО «Профессиональная депозитарная компания»
23. ООО «УК «ПрофИнвестиции»
24. ООО УК «Развитие»
25. ООО «ОСЖ РЕСО-Гарантия»
26. ООО «СМК РЕСО-Мед»
27. ООО СК «РЕСО-Шанс»
28. ООО «РИКС»
29. ООО "СК "СЕРВИСРЕЗЕРВ"
30. ООО «СМП-Страхование»
31. АО "УК "СПУТНИК"
32. ООО "СК "ТИТ"
33. АКБ "ТЕНДЕР-БАНК" (АО)
34. ООО СК «Тюмень-Полис»
35. ООО «Унифондбанк»
36. АО «Банк ФИНАМ»
37. ООО "УК "Фондовый ДОМ"
38. АО «ГСК «Югория-Жизнь»
39. ООО СПК «Юнити Ре»

**7. ЗАЯВЛЕНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА ООО «ИНТЭК-АУДИТ» О МЕРАХ, ПРИНИМАЕМЫХ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ СВОЕЙ НЕЗАВИСИМОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ФАКТА ПРОВЕДЕНИЯ ВНУТРЕННЕЙ ПРОВЕРКИ СОБЛЮДЕНИЯ НЕЗАВИСИМОСТИ.**

Для обеспечения принципа независимости, установленного ст. 8 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности» и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций ООО

«ИНТЭК-Аудит» устанавливает принципы и процедуры, обеспечивающие разумную уверенность в том, что организация, ее работники и иные лица, которые должны соблюдать независимость, соблюдают независимость в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, Кодексом профессиональной этики и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций.

Все работники ООО «ИНТЭК-Аудит» обязаны ознакомиться с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности и принятых Саморегулируемой организацией аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), а также с внутренними Правилами по соблюдению Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, утвержденными руководителем ООО «ИНТЭК-Аудит».

ООО «ИНТЭК-Аудит» и все его работники при выполнении заданий, обеспечивающих уверенность во всех случаях должны соблюдать требования к независимости, содержащиеся в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций, независимость мышления и независимость поведения. В момент приема на работу работники информируются о требованиях независимости, честности, объективности, профессиональной компетентности и конфиденциальности, а также о нормах профессионального поведения, установленных в ООО «ИНТЭК-Аудит» и ответственности за их нарушение. Работники ООО «ИНТЭК-Аудит» ежегодно обязаны предоставлять лицу, ответственному за функционирование системы внутреннего контроля качества работы, письменное подтверждение соблюдения установленных принципов и процедур независимости. Работники АО ООО «ИНТЭК-Аудит» перед началом выполнения задания инструктируются о необходимости немедленно сообщать руководителю задания об обстоятельствах и отношениях, которые создают или могут создавать угрозу независимости. Выявление и оценка обстоятельств и отношений на уровне организации, которые создают угрозы независимости, а также определение действий для устранения угроз или сведения их до приемлемо низкого уровня, производится руководителем ООО «ИНТЭК-Аудит» или уполномоченным им лицом при принятии клиента на обслуживание или оценке возможности продолжения отношений.

Руководитель ООО «ИНТЭК-Аудит» подтверждает, что в ООО «ИНТЭК-Аудит» проводится внутренняя проверка соблюдения независимости.

#### **8. 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»**

В соответствии с требованием п. 9 ст. 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», аудитор обязан в течение каждого календарного года начиная с года, следующего за годом получения квалификационного аттестата аудитора, проходить обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является.

Минимальная продолжительность такого обучения устанавливается саморегулируемой организацией аудиторов для своих членов и не может быть менее 120 часов за три последовательных календарных года, но не менее 20 часов в каждый год.

Аудиторы ООО «ИНТЭК-Аудит» ежегодно направляются на обучение по программам повышения квалификации. Минимальная продолжительность такого обучения не может быть менее 120 часов за три последовательных календарных года, но не менее 40 часов в каждый год.

В течение 2019 года организация и проведение обучения по программе повышения квалификации аудиторов ООО «ИНТЭК-Аудит» осуществлялось ФГБОУ ВО «РЭУ им. Г.В. Плеханова» в объеме 40 часов.

Также, аудиторы ООО «ИНТЭК-Аудит» проходят повышение квалификации аудиторов в любой образовательной организации, включенной в Реестр образовательных организаций саморегулируемой организации аудиторов, в которой они состоят.

Руководитель ООО «ИНТЭК-Аудит» подтверждает, что все работники ООО «ИНТЭК-Аудит», являющиеся аудиторами, выполнили требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации, в объеме не менее 40 часов за 2019 год.

## **9. СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТОЙ В АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РУКОВОДИТЕЛЕЙ АУДИТОРСКИХ ГРУПП (В ТОМ ЧИСЛЕ ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ОКАЗЫВАЮЩИЕ ВЛИЯНИЕ НА РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ)**

В ООО «ИНТЭК Аудит» применяется справедливая и социально ориентированная система вознаграждения работников, в том числе дополнительного поощрения, основанная на объективной оценке уровня компетентности, качества выполнения заданий и производительности труда каждого специалиста, которая осуществляется на основании Положения об оплате труда и Положения о премировании.

В ООО «ИНТЭК Аудит» отсутствует система вознаграждения руководителей аудиторских групп, отличающаяся от указанной системы вознаграждения работников.

## **10. ОПИСАНИЕ ПРИНИМАЕМЫХ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ МЕР ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ РОТАЦИИ СТАРШЕГО ПЕРСОНАЛА В СОСТАВЕ АУДИТОРСКОЙ ГРУППЫ**

Действующее законодательство, нормативные документы Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций, требуют от работников, осуществляющих руководство аудиторской проверкой, регулярной (не реже одного раза в семь лет) ротации в отношении аудируемых лиц. Политика ротации руководителей проверок по аудиту ООО «ИНТЭК Аудит» соответствует требованиям законодательства, регулирующего аудиторскую деятельность.

Необходимость ротации работников ООО «ИНТЭК Аудит» закреплена во внутрифирменных правилах и положениях.

**11. СВЕДЕНИЯ О ВЫРУЧКЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2019 ОТЧЕТНЫЙ ГОД, В ТОМ ЧИСЛЕ О СУММАХ, ПОЛУЧЕННЫХ ОТ:**

В тыс. руб.

<p><b>ОБЩАЯ</b> выручка ООО «ИНТЭК-Аудит», в том числе:</p>	<p><b>33581.3</b></p>
<p>✓ от проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:</p>	<p>30977.0</p>
<p>✓ организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»</p>	<p>26698.9</p>
<p>✓ от проведения инициативного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной</p>	<p>-</p>
<p>✓ 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> <p>- аудируемым лицам</p> <p>- прочим организациям</p>	<p>2604.3</p> <p>103.5</p>