

ОТЧЕТ

ООО «Балтийский аудит» за 2020 год в соответствии с рекомендациями аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте, одобренными Советом по аудиторской деятельности 19.06.2014, Протокол №13

№ п/п	Раскрываемая информация	Содержание раскрываемой информации
1	Организационно-правовая форма.	<p>Общество с ограниченной ответственностью ООО «Балтийский аудит» (далее – организация) создано в результате преобразования ЗАО «Балтийский аудит» на основании Решения единственного учредителя от 21.10.2014, зарегистрированного межрайонной ИФНС России № 15 по Санкт-Петербургу за ОГРН 1147847390250, представленным при внесении в ЕГРЮЛ записи от 10.11.2014.</p> <p>Компания «Балтийский аудит» была учреждена 16.01.1991 Санкт-Петербургским Управлением инкассации Российского республиканского объединения инкассации Центрального Банка 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 Шульгина Татьяна Сергеевна – 100% участие в уставном капитале.
3	Членство в саморегулируемой организации.	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 05.12.2014; свидетельство №7085; ОРНЗ 11406045396.
4	Участие в сети аудиторских организаций, в том числе международной сети.	Не участвует.
5	Описание системы корпоративного управления.	<p>Система корпоративного управления организации имеет следующую структуру:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 1 уровень - Высший орган управления организации – Единоличный участник общества.</li><li>• 2 уровень - Единоличный исполнительный орган организации – Генеральный директор.</li><li>• 3 уровень – специалисты и отделы: Главный бухгалтер; отдел методологии и консалтинга; отдел аудита; отдел МСФО; отдел контроля качества аудита.</li></ul> <p>Единоличный участник общества определяет основные направления деятельности; утверждает документы, регулирующие деятельность организации.</p> <p>Генеральный директор организации обеспечивает качество оказываемых услуг путем назначения руководителя и сотрудников, ответственных за систему контроля качества и проведение аудиторских проверок; утверждения должностных инструкций, методических указаний,</p>

		графика оказания аудиторских услуг; рассмотрения важных вопросов; наложения взысканий; поощрения сотрудников.
6	Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской деятельности.	<p>Система внутреннего контроля качества организации регламентирована внутренним стандартом аудита - Политикой по организации системы контроля качества ООО «Балтийский аудит» (утверждена приказом Генерального директора №19-08/2 от 05.08.2019).</p> <p>Организация создала и поддерживает систему контроля качества, которая включает политику и процедуры, по каждому из следующих элементов:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Ответственность руководства за качество внутри организации.</li><li>• Соответствующие этические требования.</li><li>• Принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий.</li><li>• Кадровые ресурсы.</li><li>• Выполнение задания.</li><li>• Мониторинг.</li></ul> <p>Ответственность за эффективное функционирование системы внутреннего контроля качества несет Генеральный директор организации. В функционировании системы контроля качества организации также принимают участие все сотрудники организации – в части выполнения требований внутренних документов организации, в том числе, требований Политики по организации системы контроля качества, в соответствии со своими должностными обязанностями.</p> <p>Организацией внедрены политика и процедуры по соблюдению сотрудниками принципов этики и независимости (раздел 6 Политики).</p> <p>Внедрены в практику конкретные контрольные процедуры, охватывающее выполнение аудиторского задания на всех его этапах: надзор за выполнением задания, обзорная проверка качества выполнения задания, а также мониторинг системы внутреннего контроля качества аудиторской деятельности проводятся. Генеральный директор организации обеспечивает организацию и поддержание на должном уровне эффективной системы внутреннего контроля.</p>
7	Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку.	<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). 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 прото-</p>

		<p>кола №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> <p>Пройдена внешняя проверка качества работы организации за 2019 год, проведенная Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), результаты проверки утверждены Комиссией по контролю качества СРО ААС 30.11.2020 (выписка из протокола №26-20).</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>В 2020 году организацией проведен обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• АО «АБ «РОССИЯ»;</li> <li>• ПАО «Витабанк»;</li> <li>• АО Банк «Объединенный капитал»;</li> <li>• АО «ГОРБАНК»;</li> <li>• ПАО БАНК «СИАБ»;</li> <li>• Санкт-Петербургский банк инвестиций (АО);</li> <li>• АО «БАНК БЕРЕЙТ»;</li> <li>• ЗАО ЛК «Роделен»;</li> <li>• НКО «Перспектива» (ООО);</li> <li>• ООО КБ «Ростфинанс»;</li> <li>• ООО «Рукард».</li> </ul>
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>• личную независимость сотрудников;</li> <li>• обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости;</li> <li>• выявление угроз независимости;</li> <li>• меры, принятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения и/или профилактики риска несоблюдения независимости.</li> </ul> <p>В целях контроля соблюдения аудиторской организацией и ее аудиторами независимости проводятся: внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и аудиторской организации; документирование информации, полученной в ходе выполнения аудиторских заданий; контроль качества оказываемых аудиторских услуг - обзорные проверки качества выполнения заданий, мониторинг завершенных аудиторских заданий.</p>
10	<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами</p>	<p>Генеральный директор организации подтверждает, что аудиторы организации проходят ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегули-</p>

	<p>аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».</p>	<p>руемой 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> <p>В 2020 году аудиторы организации прошли обязательное ежегодное повышение квалификации продолжительностью 40 часов по тематикам аудита:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Практика применения МСА: аудиторские процедуры в отношении финансовых инструментов.</li> <li>• Новые федеральные стандарты бухгалтерского учета.</li> <li>• Противодействие отмыванию доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и распространению оружия массового уничтожения в аудиторской деятельности.</li> <li>• Международные стандарты аудита.</li> <li>• Практика применения МСА: аудиторские процедуры в отношении оценочных значений.</li> </ul>
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 в организации система оплаты труда включает должностные оклады и премии за качество выполнения должностных и функциональных обязанностей сотрудниками организации и руководителями аудиторских заданий.</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 ООО «Балтийский аудит» применяются принципы и процедуры, обеспечивающие ротацию работников, осуществляющих руководство аудитом бухгалтерской (финансовой) отчетности одной и той же общественно-значимой организации.</p> <p>Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы основаны на периодической замене руководителей аудиторских заданий, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одной и той же общественно-значимой организации.</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: организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем; прочих организаций;</p>	<p>Выручка организации за 2020 год составила 12108 тыс. руб., в том числе от:</p> <p>а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной – 10237 тыс. руб., из них:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» – 6394 тыс. руб.;</li> <li>• прочих организаций – 3843 тыс. руб.</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 – 1017 тыс. руб., из них:</p>

<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: аудируемым лицам; прочим организациям.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• аудируемым лицам – 330 тыс. руб.;</li><li>• прочим организациям – 687 тыс. руб.</li></ul>
---	---

Генеральный директор  
ООО «Балтийский аудит»



Шарапов И.В.

28 февраля 2021 года