

**Годовой отчет о деятельности аудиторской организации
Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-Оптим-К»
за 2020 год**

1. Информация об аудиторской организации:	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Оптим-К»
Сокращенное наименование	ООО «Аудит-Оптим-К»
Юридический адрес	650066, Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 2Б, помещение 704
Почтовый адрес	650066, Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 2Б, помещение 704
ОГРН	1024200696376
Номер телефона	8-(3842)-90-09-24
Адрес электронной почты	office@auditoptim.ru
Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС	Член СРО Ассоциация «Содружество» с 2016 года; свидетельство № 8533 от 30.11.2016 г. (ОРНЗ 11606064210)
2. Информация о структуре аудиторской организацией	
Высший орган управления	Высшим органом управления является участник Общества
- основные функции	<ul style="list-style-type: none"> - определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций; - утверждение Устава Общества, внесение в него изменений, изменение размера уставного капитала Общества; - избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий; - утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов; - принятие решения о распределении чистой прибыли Общества; - утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества); - иные функции, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»
Коллегиальные органы управления ООО «Аудит-Оптим-К» (совет директоров, правление)	Не создавались

Единоличный исполнительный орган ООО «Аудит-Оптим-К»	Генеральный директор
- основные функции	<ul style="list-style-type: none"> - 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 от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» или настоящим Уставом к компетенции участника Общества
- лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного орган ООО «Аудит-Оптим-К»	Куприянова Татьяна Борисовна, аттестат аудитора 01-001226 от 28.01.2013г., ОРНЗ - 21706019998
3. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:	
Перечень филиалов и представительств	Отсутствуют
Перечень дочерних обществ аудиторской организации	Нет
Наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом	Нет
Перечень аудиторских организаций, участвующих в уставном (складочном) капитале аудиторской организации	Нет
Размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации, с указанием в том числе размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы, и размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству	<p>Работники по основному месту работы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Куприянова Татьяна Борисовна, аттестат аудитора 01-001226 от 28.01.2013г., ОРНЗ – 21706019998 - 100% уставного капитала
Перечень бенефициарных владельцев аудиторской организации с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии), гражданства (при наличии), страны постоянного проживания или подтверждение, что таковые отсутствуют	Куприянова Татьяна Борисовна, гражданка РФ, страна постоянного проживания - РФ

<p>Перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами аудиторской организации</p>	<p>Нет</p>
<p>Наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является аудиторская организация, с указанием места расположения штаб-квартиры, адреса официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", описания характера отношений между членами указанной сети</p>	<p>Нет</p>
<p>4. Информация об организации и обеспечении соблюдения аудиторской организацией требований профессиональной этики и независимости, установленных Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также кодексом профессиональной этики аудиторов и правилами независимости и аудиторских организаций</p>	
<p>Заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторской организацией и аудиторами требований профессиональной этики и независимости, предусмотренных статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности</p>	<p>ООО «Аудит-Оптим-К» настоящим подтверждает соблюдение требований профессиональной этики и независимости, предусмотренных:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности»; - Кодексом профессиональной этики аудиторов; - Правилами независимости аудиторов и аудиторских; - Международными стандартами аудита. <p>Меры, принимаемые ООО «Аудит-Оптим-К», обеспечивают независимость аудиторской организации и независимость сотрудников. При трудоустройстве в сотрудники, вовлеченные в процесс оказания профессиональных услуг в обязательном порядке знакомятся с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, «Правилами независимости ООО «Аудит-Оптим-К», «Правилами внутреннего контроля ООО «Аудит-Оптим-К».</p> <p>ООО «Аудит-Оптим-К» ежегодно проводит процедуру подтверждения соблюдения принципов и процедур независимости всех сотрудников, вовлеченных в оказание профессиональных услуг.</p> <p>В соответствии с внутренними регламентами ООО «Аудит-Оптим-К» в рамках каждого задания проводится процедура принятия нового клиента или продолжения сотрудничества, включающая подтверждение независимости и отсутствия конфликта интересов, как на уровне организации, так и на уровне ее сотрудников.</p> <p>В рамках выполнения заданий каждый сотрудник, участвующий в выполнении задания, в письменном виде подтверждает свою независимость в отношении конкретного клиента.</p> <p>Концептуальный подход к независимости, применяемый в организации, описан в «Правилах независимости ООО «Аудит-Оптим-К», принятых на основе Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций.</p>
<p>Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений</p>	<p>Система вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита и иных сотрудников ООО «Аудит-Оптим-К» устанавливается таким образом, чтобы коммерческие соображения не преобладали над качеством выполняемой работы. Принятая система оплаты труда включает должностные оклады и премии за качество выполнения должностных и функциональных обязанностей.</p>

<p>Описание мер, принимаемых в аудиторской организации в целях обеспечения ротации руководителей аудита</p>	<p>ООО «Аудит-Оптим-К» разработало принципы и применяет процедуры, обеспечивающие периодическую ротацию работников, осуществляющих руководство заданиями (аудиторские и обзорные проверки финансовой отчетности, прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг). Данные меры направлены на устранение или снижение до приемлемого уровня, угрозы, возникающей при назначении на одно и то же задание в течение длительного времени одних и тех же работников.</p> <p>Правила внутреннего контроля качества устанавливают следующие критерии для принятия мер предосторожности в целях снижения угрозы близкого знакомства и личной заинтересованности в тех случаях, когда при выполнении заданий, обеспечивающих уверенность, привлекаются одни и те же сотрудники организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сотрудник не может быть назначен руководителем задания (или иным ключевым лицом, участвующем в выполнении задания), контролером качества выполнения задания для конкретного клиента, более семи лет.
---	---

5. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) аудиторской организации:

<p>Заявление руководителя аудиторской организации о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации, ее соответствии Международному стандарту контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг"</p>	<p>Система контроля качества ООО «Аудит-Оптим-К» создана с целью обеспечить разумную уверенность в том, что организация в целом и ее сотрудники соблюдают профессиональные стандарты и требования законодательства при выполнении аудиторских заданий, прочих заданий, обеспечивающих уверенность, и оказании сопутствующих услуг (далее – аудиторских заданий), и аудиторские заключения, выпущенные ООО «Аудит-Оптим-К», носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.</p> <p>Система контроля качества охватывает всю деятельность аудиторской организации при проведении аудиторских заданий состоит из следующих элементов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ответственность руководства за качество работы аудиторской организации; - этические требования и профессиональные требования; - принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий; - кадровая работа; - выполнение конкретных аудиторских заданий; - проверка качества, надзор, мониторинг; - оценка выявленных недостатков; - работа с жалобами и заявлениями; - документирование системы контроля качества. <p>Применяемые в аудиторской организации политика, методы и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы призваны обеспечить выполнение аудиторских заданий в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, Кодекса профессиональной этики аудиторов, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Международных стандартов аудита.</p> <p>Система контроля качества, действующая в аудиторской организации, закреплена в «Правилах внутреннего контроля качества» и в других локальных документах ООО «Аудит-Оптим-К». С целью получения разумной уверенности в том, что принципы и процедуры внутреннего контроля качества понятны и применяются на практике, документы, регулирующие их, доводятся до сведения сотрудников аудиторской организации.</p> <p>Генеральный директор ООО «Аудит-Оптим-К» принимает на себя ответственность за систему контроля качества и признает факт того, что стратегия аудиторской организации подчинена безусловному требованию достижения качества во всех выполняемых заданиях. Генеральный директор принимает на себя ответственность за создание и продвижение внутренней корпоративной культуры, которая включает в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> - установление политики и процедур, направленных на решение вопросов оценки качества, а также вознаграждения (включая систему материального поощрения) и карьерного продвижения сотрудников - возложения ответственности на уполномоченных сотрудников ООО «Аудит-Оптим-К» таким образом, чтобы коммерческие
---	--

	<p>сообщения не преобладали над вопросами качества оказываемых услуг;</p> <ul style="list-style-type: none"> - обеспечение достаточных ресурсов для развития, документирования и поддержки политики и процедур контроля качества в аудиторской организации. <p>Генеральный директор отвечает за функционирование системы внутреннего контроля качества, контролирует качество оказанных аудиторских и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, контролирует соблюдение работниками аудиторской организации этических принципов, поощряет и повышает в должности специалистов, качественно выполняющих работу.</p>
<p>Сведения о внешних проверках деятельности аудиторской организации, проведенных в течение трех лет, непосредственно предшествующих году, в котором раскрывается информация, с указанием контрольного (надзорного) органа (организации), проводившего проверки, года проведения проверок</p>	<p>В 2018 году ООО «Аудит-Оптим-К» прошло плановую внешнюю проверку качества осуществляемой аудиторской деятельности за период с 29.05.2014 по 09.04.2018г. Проверка проводилась Федеральным казначейством по Новосибирской области.</p> <p>В 2018 году ООО «Аудит-Оптим-К» прошло плановую внешнюю проверку качества осуществляемой аудиторской деятельности за период с 01.01.2015 по 31.12.2017 г. Заключение по результатам качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики выдано на основании решения Комиссии по контролю качества СРО ААС № 326-18/12-038(протокол №6-19 от 05.06.2019)</p>
<p>Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация, и предшествующего ему года</p>	<p>Меры дисциплинарного и иного воздействия не применялись.</p>
6. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору:	
<p>Численность работающих в аудиторской организации по основному месту работы и по совместительству аудиторов, доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору (по состоянию на 1 января 2021 года)</p>	<p>12 аудиторов, из них</p> <ul style="list-style-type: none"> - 10 - по основному месту работы (83,3%) - 2 - по совместительству (16,7 %)
<p>Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (по состоянию на 1 января 2021 года)</p>	<p>5 аудиторов</p>
<p>Заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторами, работающими в аудиторской организации требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (по состоянию на 1 января 2021 года)</p>	<p>Сотрудники ООО «Аудит-Оптим-К», имеющие квалификационные аттестаты аудитора, в обязательном порядке 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 20 часов в каждый год.</p>

7. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказания аудиторской организацией услуг	
Перечень общественно значимых организаций, которым оказаны аудиторские услуги в течение 2020 года, с указанием наименования общественно значимой организации, основного государственного регистрационного номера	<p>ПАО «Тепло» (ОГРН 1114214001681)</p> <p>ОАО «Кузбассфарма» (ОГРН 1074205001353)</p> <p>ПАО «Кокс» (ОГРН 1024200680877)</p> <p>ПАО "Национальная сеть доступных кофеен "Подорожник" (ОГРН 1177847243640)</p>
Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2020 год, в том числе:	58 217 тыс.руб.
- выручка от оказания аудиторских услуг	57 856 тыс.руб.
- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг	361 тыс.руб.
- величина выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельности услуг, которым оказаны аудиторские услуги	-
Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям за 2020 год, в том числе	1 381 тыс.руб.
- величина выручки от оказания аудиторских услуг	1 381 тыс.руб.
- величина выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг с указанием, в том числе, величины выручки от оказания таких услуг общественно значимым организациям, которым оказаны аудиторские услуги	-

Генеральный директор ООО «Аудит-Оптим-К»

Куприянова Татьяна Борисовна