

# Отчет аудиторской организации за 2023 год

«09» января 2024 г.

## 1. Информация об аудиторской организации:

|     |   |   |
|-----|---|---|
| 1.1 | Организационно – правовая форма           | Общество с ограниченной ответственностью  |
| 1.2 | Полное наименование на русском языке      | Общество с ограниченной ответственностью «Алексеева и партнеры»   |
| 1.3 | Сокращенное наименование на русском языке | ООО «Алексеева и партнеры»  |
| 1.4 | Адрес в пределах места нахождения         | 190103, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. м.о. Екатерингофский, ул. Дровяная, д. 6, лит. А, помещ. 1-Н, офис 32 |
| 1.5 | Номер телефона                            | +7 (950) 033-72-94  |
| 1.6 | Адрес электронной почты                   | office@alex-audit.ru  |

## 2. Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги:

|     |   |                      |
|-----|---|----------------------|
| 2.1 | Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов                                     | 01.10.2021           |
| 2.2 | дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям                      | В реестре не состоит |
| 2.3 | дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке. | В реестре не состоит |

## 3. Информация о структуре аудиторской организации с указанием всех ее органов управления, их численности, в том числе количества независимых членов коллегиального исполнительного органа (при наличии), и их основных функций, а также фамилии, имени, отчества (при наличии) лица, исполняющего обязанности ее единоличного исполнительного органа:

|       |                         |  |
|-------|-------------------------|--|
| 3.1   | Высший орган управления | Общее собрание Участников  |
| 3.1.1 | - основные функции      | - определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие |

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

|       |                                  |   |
|-------|----------------------------------|---|
|       |                                  | <p>решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера его Уставного капитала;</li> <li>- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;</li> <li>- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;</li> <li>- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между его Участниками;</li> <li>- иные функции, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».</li> </ul>   |
| 3.2   | Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор  |
| 3.2.1 | - основные функции               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки. Сделки, предусмотренные ст. ст. 45 и 46 Федерального закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 «Об обществах с ограниченной ответственностью», могут совершаться только по решению Общего собрания Участников в порядке, предусмотренном упомянутыми статьями;</li> <li>- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;</li> <li>- осуществляет прием и увольнение работников Общества, заключает и расторгает контракты с ними, издает приказы о назначении на должности работников, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;</li> <li>- организует работу по созыву Общих и Внеочередных собраний Участников, оформлению принятых им решений, хранению протоколов Общих собраний и иных документов Общего собрания Участников и Общества.</li> </ul> |
| 3.2.2 | - лицо, исполняющее обязанности  | <p>Должность Генерального директора ООО «Алексеева и партнеры» с 17.01.2023 занимает Наумова Ольга Анатольевна, аттестат аудитора № 06-000641, ОРНЗ 22006137767</p>   |

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

### 4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:

|     |  |  |
|-----|--|--|
| 4.1 | Перечень филиалов и представительств (при наличии) с указанием адреса в пределах места нахождения  | Филиалы и представительства отсутствуют  |
| 4.2 | Наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом (при наличии), включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения   | Отсутствует  |
| 4.3 | Размер доли уставного (складочного) капитала организации, принадлежащей другим аудиторским организациям  | Отсутствует  |
| 4.4 | Размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> <li>• размер доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы;</li> <li>• размер доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству.</li> </ul> | 0%<br><br>0%<br><br>0%   |
| 4.5 | Перечень бенефициарных владельцев аудиторской организации  | Алексеева Ирина Витальевна, (ОПНЗ 21606081524) – 100%, гражданство Российской Федерации, постоянно проживает в России. |
| 4.6 | Перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами аудиторской организации  | Отсутствуют  |
| 4.7 | Наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является аудиторская организация  | Отсутствует  |

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

5. Информация об организации и обеспечении соблюдения аудиторской организацией требований профессиональной этики и независимости, установленных Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", а также кодексом профессиональной этики аудиторов и правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций:

|     |  |  |
|-----|--|--|
| 5.1 | 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" (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается) | <p>Руководство ООО «Алексеева и партнеры» заявляет о соблюдении аудиторской организацией, аудиторами, собственниками требований профессиональной этики и независимости в отношении всех организаций, которым были оказаны аудиторские и прочие услуги по состоянию на 01.01.2024 г.</p> <p>ООО «Алексеева и партнеры» для обеспечения своей независимости принимает во внимание и пользуется в своей деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>А) Ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»;</li><li>Б) Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, действующие на территории Российской Федерации;</li><li>В) Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующий на территории Российской Федерации.</li></ul> <p>Собственники, сотрудники Общества, исполнительный орган ООО «Алексеева и партнеры» знают, понимают и выполняют требования и ограничения, установленные вышеуказанными документами, а также неукоснительно соблюдать установленные процедуры, направленные на соблюдение правил независимости.</p> <p>Внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и аудиторской организации проводятся</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-при принятии клиента на обслуживание;</li><li>-продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами;</li><li>-в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, мониторинга (инспекции) завершенных аудиторских заданий</li><li>-путем получения ежегодных заявлений сотрудников в адрес руководства о соблюдении правил независимости.</li></ul> |
|-----|--|--|

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

|     |   |  |
|-----|---|--|
| 5.2 | Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений | Система вознаграждения руководителей аудиторских групп сформирована в соответствии с Трудовым законодательством РФ, позволяет обеспечить независимость, объективность и качество оказываемых услуг. Система вознаграждения не влияет на результаты оказания аудиторских услуг. |
| 5.3 | Описание мер, принимаемых в аудиторской организации в целях обеспечения ротации руководителей аудита  | -  |

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

|     |   |   |
|-----|---|---|
| 6.1 | Заявление руководителя аудиторской организации о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации, ее соответствии международным стандартам аудита, принимаемым Международной федерацией бухгалтеров и признанным в порядке в порядке, утвержденном постановлением Правительства РФ от 11.06.2015 № 576 с указанием основных элементов этой системы (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация о котором раскрывается). | <p>Руководство ООО «Алексеева и партнеры» заявляет, что по состоянию на 01.01.2024 г. в организации налажена результативная система внутреннего контроля, соответствующая Международным стандартам управления качеством МСК1 «Управление качеством в аудиторских организациях, проводящих аудит или обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, или задания по оказанию сопутствующих услуг» и МСК 2 «Проверки качества выполнения заданий», а также МСА 220 (пересмотренный) «Управление качеством при проведении аудита финансовой отчетности». Основными критерии системы качества в организации являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ресурсы;</li> <li>• выполнение задания;</li> <li>• ответственность руководства за качество в самой аудиторской организации;</li> <li>• оценка рисков;</li> <li>• соответствующие этические требования;</li> <li>• мониторинг.</li> </ul> <p>Единые требования к внутреннему контролю качества работы изложены в локальном нормативном акте - Правилах осуществления внутреннего контроля качества аудиторских услуг (Правилах).</p> |
|-----|---|---|

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

|     |   |  |
|-----|---|--|
|     |   | <p>Контроль качества осуществляется применительно как к деятельности организации в целом, так и к выполнению отдельных заданий.</p> <p>Требования данных внутренних Правил являются обязательными для всех работников.</p> <p>Правила применяются при оказании аудиторских и прочих услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».</p> <p>Правила внутреннего контроля качества подлежат пересмотру, в них вносятся изменения и дополнения при изменении законодательства, регламентирующие аудиторскую деятельность</p> <p>Целями Правил является обеспечение:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- качества проводимого аудита, сопутствующих и прочих услуг;</li> <li>- эффективности предоставляемой услуги;</li> <li>- документального подтверждения результатов проведенной аудиторской проверки, сопутствующих и прочих услуг;</li> <li>- обоснованности оценки результатов на всех этапах оказания услуг.</li> </ul> <p>Руководство несет ответственность за разработку, внедрение, мониторинг и обеспечение соблюдения на постоянной основе правил и процедур обеспечения качества предоставляемых аудиторских, сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, основанных на принципах независимости и профессиональной этики аудиторов.</p> |
| 6.2 | Сведения о внешних проверках деятельности аудиторской организации, проведенных в течение трех лет, непосредственно предшествующих году, в котором раскрывается информация | 21.08.2023-31.10.2023 года – Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ВКД был проведен за период 2021-2022 гг.   |
| 6.3 | Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация, и предшествующего ему года.  | Дисциплинарные меры не применялись.  |

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

7. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору:

|     |   |  |
|-----|---|--|
| 7.1 | Численность работающих в аудиторской организации по состоянию на 01.01.2024 г. аудиторов и доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору:<br>- по основному месту работы   | Всего – 5 чел.<br>5 чел. (100%)  |
| 7.2 | 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 01.01.2024 г.   | 5 чел.   |
| 7.3 | 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 01.01.2024 г. | Руководство ООО «Алексеева и партнеры» заявляет, что аудиторы, состоящие в штате организации, прошли обучение по программам повышения квалификации по состоянию на 01.01.2024 г. и исполнили тем самым требования части 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности». |

8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг:

|     |  |             |
|-----|--|-------------|
| 8.1 | Перечень общественно значимых организаций (за исключением организаций, в отношении которых применяются ограничительные меры одностороннего характера, предусматривающие блокирование (замораживание) имущества и введенные США или ЕС), которым оказаны аудиторские услуги в течение 2023 г. | Отсутствуют |
|-----|--|-------------|

## Отчет аудиторской организации за 2023 год

|     |   |  |
|-----|---|--|
| 8.2 | Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2023 г., в том числе:<br><br>- - выручка от проведения обязательного аудита;<br><br>- выручка от проведения инициативного аудита;<br><br>- выручка от оказания консультационных услуг. | 7 543,0 тыс. руб.<br><br>6 329,0 тыс. руб.<br><br>302,0 тыс. руб.<br><br>912,0 тыс. руб. |
|-----|---|--|