

Отчет о деятельности ООО "ФинЭкспертиза"

за 2020 год

(информация по состоянию на 28.02.2021)

в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном интернет-сайте (одобрены Советом по аудиторской деятельности от 19.06.2014 г., протокол N 13)

Дополнено с учетом требований Приказа Минфина России от 30.11.2021 N 198н "Об утверждении перечня информации о деятельности аудиторской организации, подлежащей раскрытию на ее сайте в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" и установлении сроков раскрытия такой информации"

1) Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

Сокращенное наименование: ООО "ФинЭкспертиза"

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Государственная регистрация: запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 29.08.2002, присвоен ОГРН 1027739127734

Местонахождение: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29

ООО "ФинЭкспертиза" не имеет филиалов и представительств

Номер телефона: +7 495 775 22 00

Адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru

Распределение долей в уставном капитале: Уставный капитал распределен между двумя физическими лицами, резидентами Российской Федерации.

- размер доли уставного капитала, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации – 51%, в том числе
- размер доли уставного капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы – 51%,
- размер доли уставного капитала, принадлежащей аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству – 0%;
- размер доли уставного капитала аудиторской организации отсутствует.

Перечень бенефициарных владельцев ООО «ФинЭкспертиза»:

- Козлова Нина Андреевна, гр. России, страна постоянного проживания – Россия,
- Микаелян Агван Сережаевич, гр. России, страна постоянного проживания – Россия.

Для целей настоящего документа понятие "бенефициарный владелец" используется в значении, определенном в статье 3 Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Членство в СРО аудиторов

До 23.01.2020 ООО "ФинЭкспертиза" являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация), сокращенное наименование - СРО РСА (дата включения в реестр СРО РСА - 01.12.2016 г., ОРНЗ 11603076287).

С 24.01.2020 ООО "ФинЭкспертиза" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество", сокращенное наименование - СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 24.01.2020 г., ОРНЗ 12006017998).

Численность аудиторов на 01.01.2021г.

Численность работающих аудиторов по основному месту работы:

Количество – 48, Доля в общей численности - 40%.

Численность работающих аудиторов по совместительству аудиторов:

Количество - 73, Доля в общей численности - 60%.

Общая численность аудиторов: Количество – 121.

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" – 57 аудиторов.

2) Участие в сети аудиторских организаций

ООО "ФинЭкспертиза" является полным членом международной аудиторско-консалтинговой сети FinExpertiza со штаб-квартирой в г. Москва, Российская Федерация.

FinExpertiza - первая созданная в России международная сеть, в которую входят независимые аудиторские, оценочные и консалтинговые компании, объединившие усилия для оказания высокопрофессиональных услуг клиентам в любой стране мира.

Официальный сайт сети FinExpertiza: www.finexpertiza.com.

Информация о членах международной аудиторско-консалтинговой сети FinExpertiza, в том числе в странах, кроме Российской Федерации, размещена на официальном сайте сети: <https://finexpertiza.com/partners/>

ООО "ФинЭкспертиза-Сеть" - общество с ограниченной ответственностью, которое координирует деятельность всех членов сети FinExpertiza, контролирует вопросы использования бренда, применения всеми независимыми членами сети единого подхода к управлению рисками, качеством и деятельностью в областях, в которых это необходимо.

Компании, входящие в сеть FinExpertiza, вправе использовать технологии, ресурсы и бренд "FinExpertiza", а также обязуются соблюдать единую политику и стандарты, установленные для всех членов сети FinExpertiza. Компании, входящие в сеть, не могут выступать в качестве агента ООО "ФинЭкспертиза-Сеть" или другого члена сети и несут ответственность исключительно за свои действия или бездействие. В свою очередь, ООО "ФинЭкспертиза-Сеть" не может выступать в качестве агента любого члена сети и несет ответственность исключительно за свои действия или бездействие.

Единственной аудиторской организацией сети FinExpertiza, которая осуществляет аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности (в том числе консолидированной) организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", является ООО "ФинЭкспертиза". Выручка ООО "ФинЭкспертиза" от проведенного аудита вышеуказанных компаний за 2020 год составила 64 192 тыс. руб.

Кроме Российской Федерации компании, входящие в сеть FinExpertiza, имеют право проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций согласно национальному законодательству соответствующей страны в следующих странах: Беларусь, Грузия, Египет, Индонезия, Казахстан, Кипр, Киргизия, Пакистан, Саудовская Аравия, Сербия, Турция, Узбекистан.

3) Система корпоративного управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников среди прочего относятся следующие вопросы:

- определение основных направлений деятельности Общества;
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала Общества;
- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества;
- принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества;
- принятие решения об открытии обособленных подразделений Общества;
- принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- иные функции, предусмотренные Уставом Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Козлова Нина Андреевна

Генеральный директор Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- открывает расчетные и иные счета в банках;
- утверждает (принимает) документы, регулирующие текущую деятельность Общества;
- осуществляет иные функции, предусмотренные Уставом Общества.

4) Система внутреннего контроля качества

Политика и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что ООО "ФинЭкспертиза" и ее персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые правовые и нормативные требования, а также в том, что заключения и иные отчеты, выпущенные компанией или руководителями заданий, носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах, закреплены во внутреннем положении "Система внутрифирменного контроля качества ООО "ФинЭкспертиза" ("СВКК").

СВКК устанавливает единые требования к системе контроля качества услуг в аудиторской организации и распространяется на все задания, относящиеся к аудиторской деятельности. Установленные политика и конкретные процедуры внутреннего контроля качества являются обязательными к исполнению всем персоналом компании и распространяются на все филиалы и представительства компании.

Исполнительный орган заявляет, что в ООО "ФинЭкспертиза" создана и эффективно функционирует система внутреннего контроля качества работы, соответствующая масштабам деятельности компании и требованиям законодательства об аудиторской деятельности в Российской Федерации, МСКК № 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", МСА № 220 "Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности" и других применимых нормативных правовых актов.

Лицом, ответственными за функционирование СВКК, является Руководитель департамента внутреннего контроля качества.

5) Внешняя проверка качества работы аудиторской организации

В 2019 году ООО "ФинЭкспертиза" прошло плановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО "Российский союз аудиторов" (Ассоциация) (протокол № 50-19 от 29.11.2019).

В 2018 году ООО "ФинЭкспертиза" прошло внеплановую проверку внешнего контроля качества работы аудиторской организации со стороны СРО "Российский союз аудиторов" (Ассоциация) по вопросу соблюдения Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в ходе осуществления аудиторской деятельности (протокол № 68-18 от 31.12.2018).

В 2017 и 2018 годах ООО "ФинЭкспертиза" прошло плановую и внеплановую выездную внешнюю проверку качества работы аудиторских организаций Федерального казначейства (акты без номера от 01.11.2017, от 07.12.2018).

В 2020г. и на дату раскрытия информации отсутствуют какие-либо применяемые в отношении ООО "ФинЭкспертиза" меры дисциплинарного и иного воздействия.

Дополнение: 07.07.2021 уполномоченным федеральным органом вынесено предписание, обязывающее аудиторскую организацию устранить выявленные по результатам внешней проверки качества ее работы нарушения и устанавливающее сроки устранения таких нарушений.

6) Перечень общественно значимых организаций, которым оказаны аудиторских услуги за 2020г.

(Перечень скорректирован на 25.10.2023г. с учетом требований Приказа Минфина России от 13.03.2023 №29н)

АО О1 Пропертиз Финанс (ОГРН 1097746593394)
ООО ДЭНИ КОЛЛ (ОГРН 1144345040883)
ООО МФК КарМани (ОГРН 1107746915781)
ООО О'КЕЙ (ОГРН 1027810304950)
ПАО ДЭНИКОМО ГРУПП (ОГРН 1157847284715)
ООО Концерн "Россиум" (ОГРН 1065032052700)
ООО ОНЛАЙН МИКРОФИНАНС (ОГРН 1137746674284)
ООО Мани Мен (ООО МФК "Мани Мен") (ОГРН 1117746442670)
ООО ГК Сегежа (ОГРН 5137746232839)
ПАО ДЭНИКОМО ГРУПП (ОГРН 1157847284715)
ООО МКК СМСФИНАНС (ОГРН 1055006320544)
ООО МКК 4ФИНАНС (ОГРН 1167746117483)
АО Национальный стандарт (ОГРН 1157700006650)
ООО Русский универсальный банк (ОГРН 1027739671288)
АО КБ Гарант-Инвест (ОГРН 1037739429320)
АО Национальный инвестиционно-промышленный банк (ОГРН 1027739043750)
АО ИНТЕРПРОМБАНК (ОГРН 1027739033013)
АО КБ Гарант-Инвест (ОГРН 1037739429320)
АО СЛАВИЯ АКБ (ОГРН 1027739228758)
ООО Современные Стандарты Бизнеса (ОГРН 1027739066739)
ООО Кремлевский (ОГРН 1027739881223)
ПАО Норвик (ОГРН 1024300004739)
Акционерный Коммерческий банк кретитно-страховой банк КС банк (ОГРН 1021300000072)
СК ПАРИ (ОГРН 1027739089905)
ФГУП Росморпорт (ОГРН 1037702023831)
ФГУП Космическая связь (ОГРН 1027700418723)
УК АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент ООО (ОГРН 1197746393657)
Эверест Эссет Менеджмент УК ООО 5077746279463
АО Кизлярский коньячный завод (ОГРН 1180571001764)
ООО Черноморские круизы (ОГРН 1172375005703)
АО РОСГЕО (ОГРН 1047724014040)
АО ГЛОНАСС (ОГРН 1157746554239)
АО ДВЭУК (Дальневосточная энергетическая управляющая компания) (ОГРН 1192536024075)
НАО «Центр «Омега» (ОГРН 1062309026812)
АО Татавтодор (ОГРН 1081690007068)
ООО Черноморские круизы (ОГРН 1172375005703)

ООО РМП-Тамань (ОГРН 1037702023831)
ООО РМП-Сервис (ОГРН 1037702023831)

7) Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых для обеспечения независимости

В основе нашего подхода к оказанию аудиторских услуг лежат фундаментальные принципы профессиональной этики, разработанные Международной федерацией бухгалтеров (IFAC) и закрепленные в Кодексе этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров (IESBA Code), а также в действующих на территории Российской Федерации Кодексе профессиональной этики аудиторов и Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности.

Политика и процедуры, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что ООО "ФинЭкспертиза", ее работники и, если применимо, другие лица, на которых распространяется требование к независимости, соблюдают указанное требование, когда это требуется применяемыми этическими нормами, закреплены во внутреннем положении "Политика независимости". Данная политика регламентирует порядок выявления и оценки обстоятельств и взаимоотношений, создающих угрозы независимости, принятия надлежащих мер для устранения или снижения таких угроз до приемлемого уровня или (если необходимо) отказа от выполнения задания, а также порядок доведения требования о независимости до сведения работников и иных лиц, на которых распространяется такое требование.

При решении вопроса о том, следует ли принимать то или иное задание, проводится внутренняя проверка соблюдения независимости. Контроль за соблюдением независимости компанией, ее работниками и, если применимо, другими лицами, на которых распространяется требование к независимости, осуществляет уполномоченное лицо компании. Все работники обязаны своевременно уведомлять уполномоченное лицо об обстоятельствах и отношениях, которые могут создавать угрозу независимости, для того чтобы можно было принять надлежащие меры.

Исполнительный орган заявляет, что ООО "ФинЭкспертиза" полностью соблюдает требования к независимости, установленные статьей 8 "Независимость аудиторских организаций, аудиторов" Федерального закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и принимает для этого все необходимые меры, в том числе, проводит внутренние проверки соблюдения независимости.

8) Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"

Исполнительный орган заявляет, что все аудиторы ООО "ФинЭкспертиза" соблюдают требование, установленное частью 9 статьи 11 Федерального закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности",

и проходят в обязательном порядке ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой они являются.

9) Система вознаграждения руководителей проектов, руководителей аудиторских групп

Система вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей заданий, руководителей аудиторских групп и аудиторов устанавливается трудовыми договорами и Положением об оплате труда и премировании работников. В целях материального поощрения могут устанавливаться ежемесячные надбавки и премии за выполнение производственных показателей. Оценка работы руководства аудиторской организации, руководителей заданий производится по итогам выполнения производственных показателей; оценка работы руководителей аудиторских групп и аудиторов производится с учетом результатов аттестации.

10) Меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторских групп

В соответствии с внутренними политиками и процедурами, смена руководителя задания производится не реже, чем один раз в 7 лет.

11) Сведения о выручке за 2020 год

Выручка ООО «ФинЭкспертиза» от оказания аудиторских и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2020 год составила 468 906 тыс. руб., в том числе:

а) выручка от оказания аудиторских услуг – 414 155 тыс. руб.

- выручка от проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной – 329 897 тыс. руб.

- выручка от проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной, организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" – 64 192 тыс. руб.

- прочих организаций – 265 705 тыс. руб.

- 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 – 6 638 тыс. руб., в том числе:

- аудируемым лицам – 1 355 тыс. руб.;

- прочим организациям – 5 283 тыс. руб.

б) величины выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - 54 750 тыс. руб.

