



ООО «Аудиторская компания «ЛЕКС»

Москва, 5-я ул. Ямского поля, д. 23-25, корп.2

Тел. 8 (499)174-99-74, 8 (985)769-78-87, audit@ac-lex.ru; www.ac-lex.ru

ОГРН 1027714004450 ИНН 7714275885 КПП 771401001

40702810050620418601 в ОАО «Промсвязьбанк», к/с 3010181040000000555, БИК 044525555

Отчет ООО «Аудиторская компания «ЛЕКС»

О деятельности за 2016 год

Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВАЯ ФОРМА И УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
2. СВЕДЕНИЯ О СЕТИ АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ, В КОТОРУЮ ВХОДИТ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
3. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
4. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА
5. СВЕДЕНИЯ О ПОСЛЕДНИХ ВНЕШНИХ ПРОВЕРКАХ КАЧЕСТВА РАБОТЫ
6. ПЕРЕЧЕНЬ ОЗХС, В КОТОРЫХ ПРОВЕДЕН ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ АУДИТ
7. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О НЕЗАВИСИМОСТИ
8. ЗАЯВЛЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА О ЕЖЕГОДНОМ ОБУЧЕНИИ
9. СИСТЕМА ВОЗНАГРОЖДЕНИЙ РУКОВОДИТЕЛЕЙ АУДИТОРСКИХ ГРУПП
10. МЕРЫ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ РОТАЦИИ СТАРШЕГО ПЕРСОНАЛА
11. СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ ЗА 2016 ГОД

Настоящий отчет Общества с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «ЛЕКС» (сокращенное наименование ООО «Аудиторская компания «ЛЕКС», ОРНЗ 21206042537) далее Общество, о деятельности за 2016 год составлен в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте на основании решения Совета по аудиторской деятельности от 19.06.2014 (протокол №13).

Настоящий отчет содержит, в том числе, информацию о проведении аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, предусмотренных статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1. Организационно-правовая форма и уставный капитал

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Все участники Общества – физические лица, граждане Российской Федерации. Доля уставного капитала Общества, принадлежащая аудиторам, составляет 100%.

2. Сведения о сети аудиторских организаций, в которую входит Аудиторская компания

Аудиторская компания не является членом международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

3. Система корпоративного управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества. Главным органом управления является Генеральный директор, который избирается Общим собранием участников Общества и подконтролен ему.

Генеральный директор Общества рассматривает принципиальные вопросы деятельности компании, утверждает основные регламентные документы, отчетность компании.

Генеральный директор Общества оперативно управляет всей деятельностью компании, руководствуясь основными нормативными документами, утвержденными Общим собранием участников Общества. Генеральный директор действует на основании Устава Общества и договора, заключенным от имени компании Председателем Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор в своих действиях подчиняется решениям Общего собрания участников Общества, в остальном руководствуется собственным опытом и пониманием целей и задач развития компании. Генеральный директор представляет интересы Общества, способствует развитию общественных и коммерческих связей компании, продвижению ее услуг и расширению клиентского круга.

4. Система внутреннего контроля качества

В Обществе применяются внутрифирменные стандарты, регламентирующие правила внутреннего контроля качества услуг и внутрифирменный контроль качества аудита.

Правила внутреннего контроля качества услуг доведены надлежащим образом до сведения сотрудников.

Каждый сотрудник Общества обязан соблюдать установленные правила и процедуры и несет профессиональную ответственность за качество оказываемых услуг.

Руководство Общества постоянно поддерживает культуру оказания услуг, ориентированную на качество, разработав и установив систему четких последовательных оперативных действий и распоряжений со стороны всех уровней руководства Общества, демонстрирующих важность системы контроля качества оказываемых услуг в Аудиторской компании.

В рамках наблюдения за уровнем эффективности процедур внутреннего контроля качества ежегодно проверяется качество оказанных в предыдущем году аудиторских проверок. При проверке качества рабочая документация по проектам за предшествующий период проверяется на предмет соответствия стандартам аудиторской деятельности и процедурам внутреннего контроля качества.

5. Сведения о последних внешних проверках качества работы Аудиторской компании

Дата, по состоянию на которую проведена внешняя проверка качества работы аудиторской организации 14.12.2015г. (за период с 01 января 2011года по 31 декабря 2014 года).

Наименование органа (организации), проводившего данную проверку: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

6. Перечень ОЗХС, в которых проведен обязательный аудит

В 2016 году проверки в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗХС не проводились.

7. Заявление генерального директора о независимости

Сотрудники Общества действуют добросовестно и объективно на основе знания законодательства, избегая факторов, позволяющих скомпрометировать их профессионализм.

Порядок и процедуры выявления, оценки значимости и решения проблем, связанных с угрозами независимости, а также необходимые и приемлемые меры предосторожности и действия по устранению или сведению до приемлемого уровня обстоятельств, угрожающих независимости аудиторов и Обществу в целом от клиента, установлены внутрифирменные положения о независимости.

Рассматривая вопрос о принятии либо продолжении выполнения задания, а также о требуемых мерах предосторожности или о включении сотрудника в группу аудиторов, Общество оценивает все сопутствующие обстоятельства, характер задания и угрозы независимости.

8. Заявление генерального директора о ежегодном обучении

Все аудиторы, являющиеся сотрудниками Общества, выполняют требования части 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, утвержденным СРО аудиторов.

9. Система вознаграждения руководителей аудиторских групп

В Обществе установлена окладная система вознаграждения всех сотрудников.

10. Меры по обеспечению ротации старшего персонала

В соответствии с внутрифирменными правилами, смена руководителя аудиторской проверки и ведущих работников, участвующих в аудиторской проверке одного и того же клиента, происходит в Обществе не реже одного раза в 7 лет.

11. Структура выручки за 2016 год

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка Общества за 2016 год, в том числе:	8 144,0
Проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности	1 530,0
Предоставление 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.	6 614,0

Генеральный директор

ООО «Аудиторская компания «ЛЕКС»

Пономарев Р.В.

