



## ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ДЖЕТТА-АУДИТ» ЗА 2019 ГОД

ООО «Джетта-аудит» сообщает следующую информацию (Отчет аудиторской организации о своей деятельности за 2019 год). Раскрытие данной информации осуществляется согласно «Рекомендациям аудиторским организациям по раскрытию информации на своем официальном Интернет-сайте», одобренным Советом по аудиторской деятельности 19 июня 2014 года.

Раскрываемая информация	Содержание раскрываемой информации
Организационно-правовая форма	общество с ограниченной ответственностью.
Распределение долей уставного капитала между собственниками	Учредителем ООО «Джетта-аудит» является физическое лицо-аудитор, доля владения - 100%
Членство в саморегулируемой организации	По состоянию на 31.12.2019г. ООО «Джетта-аудит» являлось членом СРО «Российский союз аудиторов» ОРНЗ 11603071991 с 20.01.2020г. ООО «Джетта-аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006010484
Участие в российской сети (группе) и международной сети аудиторских организаций по состоянию на 31 декабря 2019 года	ООО «Джетта-аудит» не входит в состав российской сети (группы) и международной сети аудиторских организаций.
Описание системы корпоративного управления аудиторской организации	В соответствии с Уставом высшим органом ООО «Джетта-аудит» является Общее собрание участников. Общее собрание участников принимает свои решения голосованием. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, который подотчетен Общему собранию участников и избирается на 5 (пять) лет. Генеральный директор осуществляет текущее руководство деятельностью аудиторской организации и в рамках такого руководства решает все вопросы деятельности, за исключением отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания.
Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской организации, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования	В ООО «Джетта-аудит» утверждены Правила, устанавливающие систему контроля качества услуг (заданий) с целью обеспечения разумной уверенности в том, что аудиторская организация и ее работники проводят аудит и оказывают сопутствующие аудиту услуги в

соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Международными стандартами аудита, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Система внутреннего контроля качества ООО «Джетта-аудит» устанавливает принципы и процедуры в отношении следующих элементов:

- (a) ответственность руководства за качество в самой аудиторской организации;
- (b) соответствующие этические требования;
- (c) принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий;
- (d) кадровые ресурсы;
- (e) выполнение задания;
- (f) мониторинг.

Принципы независимости компании определяют требования в отношении независимости работников аудиторской организации; выявление и оценку угроз независимости, а также определяют действия для устранения таких угроз или сведения их до приемлемого уровня.

Принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества определяется анализом и оценкой информации о деятельности клиента и оценкой возможностей, профессиональной компетентности, временных рамок и ресурсов аудиторской организации для одобрения вопросов сотрудничества.

Кадровая политика компании направлена на обеспечение компании кадровым составом, владеющим необходимыми знаниями, опытом, соблюдающим этические принципы, способным выполнять задания в соответствии с Международными стандартами аудита и требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации. Развитие навыков и профессиональной компетентности работников осуществляется посредством:

- а) профессионального образования;
- б) постоянного профессионального обучения, в том числе проведением семинаров и тренингов;
- в) приобретения опыта в процессе работы;
- г) обучения менее опытных специалистов более опытными, в том числе внутри аудиторской группы.

Контроль качества выполнения заданий по аудиту определяет:

- 1) надзор за выполнением задания осуществляется руководителем аудиторской проверки и включает:

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- наблюдение за ходом выполнения задания по аудиту;</li> <li>- оценку навыков и профессиональной компетентности каждого участника аудиторской группы, наличия у него времени, достаточного для выполнения задания по аудиту, понимания данных ему инструкций, а также соответствия его работы запланированному подходу;</li> <li>- обсуждение значимых вопросов, возникающих в ходе выполнения задания по аудиту, оценку их значимости и, в случае необходимости, соответствующее изменение запланированного подхода;</li> </ul> <p>2) контроль качества выполнения задания проводится одним из ведущих специалистов организации для оценки значимых суждений и выводов аудиторской группы, сформированные по результатам аудита, оценки качества рабочих документов и полноты аудиторских доказательств;</p> <p>3) мониторинг завершённых заданий по аудиту проводится ежегодно комиссией по контролю качества, утверждаемой генеральным директором, и осуществляется с целью достижения разумной уверенности в том, что система контроля качества функционирует в компании эффективно. Руководство ООО «Джетта-аудит» несет ответственность за разработку, внедрение, мониторинг и обеспечение соблюдения на постоянной основе правил и процедур обеспечения качества предоставляемых аудиторских услуг, сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг, основанных на принципах независимости и профессиональной этики аудиторов.</p>
<p>Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку</p>	<p>-</p>
<p>Наименование всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в 2019 году был проведен обязательный аудит</p>	<p>ООО «Джетта-аудит» в 2019 году не проводился обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год организации, предусмотренной частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».</p>
<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для</p>	<p>Генеральный директор ООО «Джетта-аудит» подтверждает, что меры, принимаемые аудиторской организацией для обеспечения своей независимости на</p>

<p>обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости</p>	<p>применении Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, обеспечивают:</p> <p>а) личную независимость сотрудников;</p> <p>б) обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости;</p> <p>в) выявление угроз нарушения независимости, меры, предпринятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения и/или профилактики риска дальнейших нарушений.</p> <p>Внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и аудиторской организации, документирование результатов тестирования проводится при принятии клиента на обслуживание, продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами, в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, обзорной проверки качества, мониторинга завершенных аудиторских заданий.</p>
<p>Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»</p>	<p>Во исполнение требований части 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» все аттестованные аудиторы - работники ООО «Джетта-аудит» - проходят обучение по программам повышения квалификации, утвержденным саморегулируемой организацией аудиторов, членами которой они являются, ежегодно в объеме не менее 40 часов.</p>
<p>Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения)</p>	<p>Руководство ООО «Джетта-аудит» поощряет высококачественную работу сотрудников, проводит оценку результатов индивидуальной работы и уровня профессиональной компетентности работников, исходя из качества выполнения работы.</p> <p>При этом учитываются положительные отзывы клиентов, результаты контроля качества отчетов аудитора, качества рабочих документов и полноты аудиторских доказательств.</p> <p>Процедуры, применяемые в аудиторской организации в отношении оценки выполненной работы, оплаты и повышения в должности (включая систему поощрения) работников, направлены на закрепление приверженности аудиторской организации качеству оказываемых услуг.</p>
<p>Описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской</p>	<p>В соответствии с Международным стандартом контроля качества (МСКК) 1 «Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки</p>

<p>группы</p>	<p>финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг» в ООО «Джетта-аудит» разработаны принципы и процедуры, обеспечивающие периодическую (не реже одного раза в семь лет) ротацию работников, осуществляющих руководство аудитом бухгалтерской отчетности одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта.</p> <p>Большое внимание уделяется процедурам, позволяющим своевременно распознать возникшую угрозу «привычности», требующую принятия соответствующих мер безопасности для ее сведения до приемлемого уровня в случаях, когда одни и те же работники назначаются в течение длительного времени на одно и то же задание, обеспечивающее уверенность.</p>
<p>Сведения о выручке аудиторской организации за 2019 год, в том числе о суммах, полученных от:</p>	<p>6338 тыс. руб.</p>
<p>Проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной, организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»:</p>	<p>0 тыс. руб.</p>
<p>Проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной, прочих организаций:</p>	<p>4300 тыс. руб.</p>
<p>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:</p>	<p>450 тыс. руб.</p>
<p>Предоставления услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих</p>	<p>1558 тыс. руб.</p>

уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг прочим организациям	
Предоставления сопутствующих аудиту услуг:	0 тыс. руб.