295024, Республика Крым,
г. Симферополь,
ул. Севастопольская, дом
20, литера А, помещение 2
т. + 7 978 25 70 928
т. + 7 978 78 94 607
E-mail:auditlux111@mail.ru
Сайт: https://auditlux.com

ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Свидетельство №14016
ООО «Юг-Аудит-Люкс»
является членом СРО ААС
включено в реестр аудиторов
и аудиторских организаций 19
февраля 2019 г. за основным
регистрационным номером
записи (ОРНЗ) 11906014950

Раскрытие информации о деятельности ООО «Юг-Аудит-Люкс» за 2023 год

1. Информация об аудиторской организации

Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Аудит-Люкс»
Сокращенное наименование:	ООО «Юг-Аудит-Люкс»
Государственная регистрация:	Дата регистрации 12.10.1993 ОГРН 1149102107538
Местонахождение:	295011, Республика Крым, город Симферополь, Севастопольская ул., д. 20 литера а, помещ. 2
Телефон:	+7 978 789 46 07 + 7 978 257 09 28
Адрес электронный почты:	auditlux111@mail.ru

2. Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги

Дата внесения сведений в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов	19.02.2019 г., решение №388 от 19.02.2019 г. ОРНЗ 11906014950
Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям	06.12.2023 г., решение № 437 от 06.12.2023 г. Номер реестровой записи 230075

3. Информация о структуре аудиторской организации

Высшим органом управления является Общее собрание участников. Компетенция определена Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом.

Единоличным исполнительным органом ООО «Юг-Аудит-Люкс» выступает Генеральный директор, Краснова Ольга Павловна. Компетенция определена Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом.

Коллегиальный исполнительный орган отсутствует.

4. Информация о структуре аудиторской организации

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Юг-Аудит-Люкс» не имеет филиалов, дочерних обществ, не является дочерним обществом.

Уставный капитал ООО «Юг-Аудит-Люкс» разделен между участниками:

1. Ткачук Павел Якубович, Гражданство РФ, страна постоянного проживания - Российская Федерация. Учредитель, бенефициарный владелец, аудитор. Доля в Уставном капитале 75%, что составляет 7 500 руб.). ИНН 910911331495.

2. Краснова Ольга Павловна. Гражданство РФ, страна постоянного проживания - Российская Федерация. Учредитель, бенефициарный владелец, аудитор, действующий единоличный исполнительный орган – генеральный директор ООО «Юг-Аудит-Люкс» (доля в УК 25%, что составляет 2 500 руб.) ИНН 910900137094.

ООО «Юг-Аудит-Люкс» не входит в состав сети аудиторских организаций, в том числе международной сети.

Иностранные граждане, лица без гражданства, иностранные юридические лица, международные компании не являются контролирующими лицами аудиторской организации.

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

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"

Генеральный директор ООО «Юг-Аудит-Люкс» подтверждает, что меры, принимаемые аудиторской организаций для обеспечения своей независимости, основаны на применении Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и обеспечивают:

- личную независимость сотрудников;

- обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждение независимости;

- выявление угроз нарушения независимости, меры, предпринятые или предполагаемые аудиторской организацией для снижения или профилактики риска дальнейших нарушений;

- 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 (инспекции) завершенных аудиторских заданий.

Генеральный директор ООО «Юг-Аудит-Люкс» подтверждает, что ООО «Юг-Аудит-Люкс» соблюдает требования в отношении соблюдения независимости, установленные законодательством, регулирующим аудиторскую деятельность, включая требования по проведению внутренней проверки соблюдения независимости.

Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации

Руководители аудиторских групп являются работниками ООО «Юг-Аудит-Люкс», и система их вознаграждения регулируется соответствующим Положением об оплате труда.

Вознаграждение руководителей проверок состоит из должностного оклада, премии по результатам работы за месяц, надбавок, компенсаций и доплат.

Описание мер, принимаемых в аудиторской организации в целях обеспечения ротации руководителей аудита

В ООО «Юг-Аудит-Люкс» по всем клиентам, которые отнесены к субъектам, указанным в части 3 статьи 5 ФЗ №307 «Об аудиторской деятельности», проводится обязательная процедура ротации в целях предупреждения «угрозы близкого знакомства» («угрозы привычности»).

Ротация руководителя задания проводится генеральным директором по таким проектам не реже 1 раза в семь лет (при этом семь лет исчисляются суммарно, а не последовательно). По истечении семилетнего срока руководитель задания не привлекается к заданиям по данному клиенту (не имеет отношения к заданию, а именно, не является контролером качества, руководителем задания, участником группы консультантом) в течение пяти последующих лет.

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

Заявление руководителя аудиторской организации о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации

В ООО «Юг-Аудит-Люкс» 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, МСК № 1 «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», МСК № 2 «Проверки качества выполнения заданий», МСА 220 (пересмотренный) «Управление качеством при проведении аудита финансовой отчетности».

Политика и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы, позволяющие обеспечить разумную уверенность в том, что ООО «Юг-Аудит-Люкс» 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 «Юг-Аудит-Люкс» («СВКК»).

Основными элементами (компонентами) системы контроля качества являются:

- ответственность руководства за качество в самой аудиторской;

- соответствующие этические требования;

- принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий;

- кадровые ресурсы;

- выполнение задания;

- мониторинг.

Руководство аудиторской организации заявляет об ответственности 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.

Руководство аудиторской организации заявляет об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества.

7. 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

В 2016 году ООО «Юг-Аудит-Люкс» прошло плановую проверку качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики со стороны СРО НП «РКА» (протокол № 03/2016 от 17.03.2016 г.). По результатам получено Свидетельство №425 от 17 марта 2016 года.

В 2020 году ООО «Юг-Аудит-Люкс» прошло плановую проверку качества аудиторской деятельности со стороны СРО ААС (протокол №22-20 от 26.10.2020 г.). По результатам получено Свидетельство №828-20/12-107 от 26.10.2020 г.

В 2021 году ООО «Юг-Аудит-Люкс» прошло плановую проверку качества аудиторской деятельности со стороны Управления Федерального Казначейства по Краснодарскому Краю (Приказ № 251 к/р «О проведении плановой внешней проверки качества работы ООО «Юг-Аудит-Люкс»). По результатам получен Акт № 8 внешней проверки качества работы ООО «Юг-Аудит-Люкс» от 21.05.2021 г.

В 2023 году ООО «Юг-Аудит-Люкс» прошло плановую проверку качества аудиторской деятельности со стороны Управления Федерального Казначейства по Краснодарскому Краю (Решение № 135-к/р «О проведении плановой выездной проверки деятельности ООО «Юг-Аудит-Люкс»). По результатам получен Акт № 7 выездной плановой проверки деятельности ООО «Юг-Аудит-Люкс» от 31.05.2023 г. Меры дисциплинарного воздействия - предупреждение о недопустимости нарушения обязательных требований.

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

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

- По основному месту работы: 5 аудиторов
- По совместительству: 1 аудитор

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»: 6 аудиторов.

9. 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»

Генеральный директор ООО «Юг-Аудит-Люкс» подтверждает, что аудиторы ООО «Юг-Аудит-Люкс» проходят ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является. За 2023 год все аудиторы ООО «Юг-Аудит-Люкс» прошли обучение в объеме 40 часов.

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

Перечень общественно значимых организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых ООО «Юг-Аудит-Люкс» в 2023 году был проведен обязательный аудит:

1. АО «СКППК»;
2. АО «ОКОС»;
3. АО «Мордовское книжное издательство»;
4. АО «Крымский гарантийный фонд»;
5. НАО «Корпорация развития Краснодарского края»;
6. ООО «Калужский областной водоканал»;
7. НАО «Темрюкское ДРСУ»;
8. АО «КРМО»;
9. НАО «Анапское ДРСУ «Вираж»;
10. ООО «Стройкомплект»;
11. АО ППДЦ «Информстройсервис»;
12. ПАО «Симферопольский ОРПК»;
13. АО «ДРСУ-2»;
14. ООО «Благоустройство города Севастополь»;
15. АО «САНАТОРИЙ «ЛЕДЕНГСК».

Сведения о выручке за прошлый отчетный год:

Объем услуг (выручка) аудиторской организации за 2023 год составил – 4 036 тыс. руб.

<u>в том числе:</u>

- обязательный аудит -3 310 тыс. руб.

  в том числе общественно-значимых организаций – 976 тыс. руб.
- инициативный аудит – 588 тыс. руб.
- сопутствующие аудиту услуги – 70 тыс. руб.
- прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги – 68 тыс. руб.