

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Мета-консалтинг" (сокращенное наименование - ООО "Мета-консалтинг")

Адрес в пределах места нахождения: 119021, г. Москва, ул. Россолимо, д.17, стр.2, комната X/7

Номер телефона: (495) 935-77-63

Адрес электронной почты: office@meta-consulting.ru

2. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ПРАВА АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ОКАЗЫВАТЬ АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ

Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 27.02.2020

Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (в случае внесения сведений): отсутствует

Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (в случае внесения сведений): отсутствует

3. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Высший орган управления и его функции: Общее собрание участников

К компетенции Общего собрания участников относится решение следующих вопросов:

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества, утверждение новой редакции Устава;
- избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;
- принятие решения о распределении прибыли Общества между участниками Общества;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);
- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- назначение аудиторской проверки;
- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- утверждение Положений о Генеральном директоре;
- утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал, вносимых участниками Общества или принимаемыми в Общество третьими лицами;
- решение об одобрении Обществом сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, а также сделок, определяемых законодательством РФ как крупные, согласно ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"
- распределение доли, принадлежащей Обществу, между участниками Общества или продажа доли, принадлежащей Обществу, некоторым участникам Общества или третьим лицам;
- выплата действительной стоимости имущества участниками Общества при обращении взыскания на долю в уставном капитале одного из участников Общества;
- иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" или Уставом.

Коллегиальный исполнительный орган: отсутствует

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Генеральный директор Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

- рассматривает текущие и перспективные планы работ;
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;
- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества;
- определяет организационную структуру Общества;
- обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников;
- подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников;
- распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных Общим собранием участников, настоящим Уставом и действующим законодательством;
- утверждает штатные расписания Общества, филиалов и представительств Общества;
- открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;
- утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества;
- обеспечивает организацию бухгалтерского учета и ведение отчетности;
- представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества;
- осуществлять иные полномочия, не отнесенные ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" или Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЛИЦАХ, СВЯЗАННЫХ С АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

Перечень филиалов и представительств (при наличии) с указанием адреса в пределах места нахождения: отсутствует

Перечень дочерних обществ (при наличии) с указанием полного и сокращенного (при наличии) наименования, включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения: отсутствует

Наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом (при наличии), включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения: отсутствует

Перечень аудиторских организаций, участвующих в уставном (складочном) капитале аудиторской организации, с указанием для каждой аудиторской организации полного и сокращенного (при наличии) наименования, включая организационно-правовую форму, и размера доли участия: отсутствует

Принадлежность уставного (складочного) капитала аудиторам:

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Максимальный размер доли участника не ограничен.

Размер доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками Общества по основному месту работы – 73%;

Размер доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в Обществе по совместительству – отсутствует

Перечень бенефициарных владельцев аудиторской организации с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии), гражданства (при наличии), страны постоянного проживания или подтверждение, что таковые отсутствуют:

Савкова Людмила Николаевна, владеет 73% уставного (складочного) капитала Общества, гражданство – Россия, страна постоянного проживания – Россия

Милевский Александр Викторович, владеет 27% уставного (складочного) капитала Общества, гражданство – Россия, страна постоянного проживания – Россия

Перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами аудиторской организации, с указанием соответственно фамилии, имени, отчества (при наличии), гражданства (при наличии), страны постоянного проживания (учреждения), полного и сокращенного (при наличии) наименования или подтверждение, что таковые отсутствуют: отсутствуют

Наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является аудиторская организация, с указанием места расположения штаб-квартиры,

адреса официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», описания характера отношений между членами указанной сети: отсутствует

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И ОБЕСПЕЧЕНИИ СОБЛЮДЕНИЯ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ ТРЕБОВАНИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ЭТИКИ И НЕЗАВИСИМОСТИ, УСТАНОВЛЕННЫХ ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОМ ОТ 30 ДЕКАБРЯ 2008 Г. № 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. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

Исполнительный орган Общества заявляет, что сотрудники Общества должны соблюдать принципы конфиденциальности, честности, профессионального поведения и объективности, включая принципы независимости. Соблюдение независимости и поддержание репутации независимого аудитора является основой объективности, ключевой для аудиторской профессии. Фундаментальный принцип объективности накладывает на Общество в целом и на каждого сотрудника Общества обязательство не допускать предвзятости, конфликта интересов или ненадлежащего влияния третьих лиц при формировании своих профессиональных суждений, соблюдать требования профессиональной этики и независимости, предусмотренные статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов. Меры, принимаемые Обществом для обеспечения своей независимости, описаны в Правилах внутреннего контроля качества, разработанными в соответствии с указанными выше требованиями. Проверка соблюдения требований независимости проверяется на стадии принятия новых клиентов, продолжения сотрудничества с существующими клиентами, в процессе выполнения аудиторского задания, а также путем получения ежегодного подтверждения соблюдения принципов независимости от сотрудников Общества.

Генеральный директор Л.Н. Савкова
01.01.2023

Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений:

Вознаграждения работников Общества, включая руководство и руководителей аудита, включают в себя должностной оклад согласно штатному расписанию и премиальные выплаты в соответствии с Положением о премировании.

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

Для снижения угроз независимости в организации применяются меры по ротации работников, осуществляющих руководство аудитом, а также по изменению участков аудита внутри аудиторской группы.

При проведении аудита отчетности общественно-значимой организации, указанной в ст.5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307 -ФЗ «Об аудиторской деятельности», если лицо выступало в качестве руководителя аудита семь лет суммарно, период невовлечения указанного лица в аудит должен составлять пять последовательных лет.

В случае проведения аудита отчетности организации, не указанной в ст.5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307 -ФЗ «Об аудиторской деятельности», определяется достаточный по продолжительности период невовлечения указанного лица в аудит, зависящий от формы собственности, вида деятельности и общественной значимости организации.

6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЕ (НАДЗОРЕ) ЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ (КАЧЕСТВА РАБОТЫ) АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Заявление руководителя аудиторской организации о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации, ее соответствии Международному стандарту контроля качества 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», с указанием основных элементов этой системы:

Исполнительный орган Общества заявляет, что в Обществе 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)

Генеральный директор Савкова Л.Н.

01.01.2023

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 2019 году Общество прошло плановую выездную внешнюю проверку качества работы за период 01.01.2015-31.12.2018 . Проверка проводилась Саморегулируемой организацией аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Предметом проверки являлось соблюдение Обществом требований Федерального закона от 30.12.2008 № 307 -ФЗ «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов. По результатам проверки 06.09.2019г. было выдано свидетельство, подтверждающее, что Общество в целом соблюдает требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, а также Устава саморегулируемой организации аудиторов.

Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация, и предшествующего ему года: отсутствуют

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРАХ, РАБОТАЮЩИХ В АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ТРУДОВОМУ ДОГОВОРУ

Численность работающих в аудиторской организации по основному месту работы и по совместительству аудиторов, доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору:

на 01.01.2023

– по основному месту работы – 3 аудитора (75% от общей численности);

- по совместительству – 1 аудитор (25% от общей численности аудиторов)

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»:

на 01.01.2023 – 2 аудитора

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. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

Исполнительный орган Общества заявляет, что все сотрудники Общества, имеющие квалификационный аттестат аудитора, выполняют требования Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» и ежегодно проходят обучение на курсах повышения квалификации по программам, утвержденным СРО Ассоциация «Содружество» в объеме не менее 40 часов в календарный год.

Генеральный директор Савкова Л.Н.

01.01.2023

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИРУЕМЫХ ЛИЦАХ И ВЕЛИЧИНЕ ВЫРУЧКИ ОТ ОКАЗАННЫХ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ УСЛУГ

Перечень общественно значимых организаций, которым оказаны аудиторские услуги в течение не менее одного года, непосредственно предшествующего году, в котором раскрывается

информация, с указанием наименования общественно значимой организации, основного государственного регистрационного номера: отсутствуют

Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2022 г. 15 206,0 тыс. руб.

в том числе:

величина выручки от оказания аудиторских услуг за 2022 год 975,0 тыс. руб.

величина выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2022 год 14 231,0 тыс. руб.

Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям за год, непосредственно предшествующий году, в котором раскрывается информация: отсутствует

в том числе

величина выручки от оказания аудиторских услуг: отсутствует

величина выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг с указанием, в том числе, величины выручки от оказания таких услуг общественно значимым организациям, которым оказаны аудиторские услуги: отсутствует