

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Галактика

Информация о деятельности аудиторской организации -
Общества с ограниченной ответственностью «Галактика»,
раскрываемая в порядке, установленном приказом Министерства финансов
Российской Федерации от 30.11.2021 № 198н,
за 2022 год

1. Информация об аудиторской организации

Полное наименование на русском языке, включая организационно-правовую форму:
Общество с ограниченной ответственностью «Галактика»

Сокращенное наименование на русском языке, включая организационно-правовую форму:
ООО «Галактика»

Основной государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре
юридических лиц (ОГРН): 1067746504847

Адрес в пределах места нахождения: 660049, Россия, г. Красноярск, пр-кт Мира, 7 Г,
офис 67/2

Номер телефона: 8 (913) 044-7625

Адрес электронной почты: galaktika-2006@inbox.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 Ассоциация «Содружество»
(сокращенное наименование саморегулируемой организации аудиторов - СРО ААС):
26 мая 2020 года

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС: 12006163361

3. Информация о структуре аудиторской организации

Согласно уставу ООО «Галактика» (далее - Общество) высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Общее собрание участников Общества действует в пределах своей компетенции, определенной уставом

ООО «Галактика» в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Поскольку Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником Общества единолично.

Единственным участником Общества является Синельников Владимир Александрович.

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Директор, который избирается общим собранием участников Общества. Срок полномочий Директора составляет 5 (пять) лет. Директор может переизбираться неограниченное число раз. Директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены уставом Общества и законом к компетенции общего собрания участников Общества.

Директором Общества является Синельников Владимир Александрович.

4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Дочерние общества у аудиторской организации отсутствуют.

Организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом, отсутствуют.

Аудиторские организации, участвующие в уставном капитале аудиторской организации, отсутствуют.

Размер доли уставного капитала ООО «Галактика», принадлежащей аудиторам этой аудиторской организации, - 100%, в том числе:

- размер доли уставного капитала ООО «Галактика», принадлежащей аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы, - 100%;
- размер доли уставного капитала ООО «Галактика», принадлежащей аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству, - нет.

Перечень бенефициарных владельцев (в значении, определенном в статье 3 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») аудиторской организации:

- Синельников Владимир Александрович - гражданин Российской Федерации, страна постоянного проживания - Российская Федерация.

Иностранные граждане, лица без гражданства, иностранные юридические лица, международные компании, являющиеся контролирующими лицами (в значении, определенном в статье 45 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью») аудиторской организации, - отсутствуют.

ООО «Галактика» не является членом (не входит в состав) сети аудиторских организаций.

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 ООО «Галактика» о соблюдении аудиторской организацией и аудиторами требований профессиональной этики и независимости, предусмотренных статьей 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» (по состоянию на 1 января 2023 года)

Директор ООО «Галактика» подтверждает, что для обеспечения своей независимости в аудиторской организации соблюдаются все требования ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», «Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций – членов Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», утвержденных решением Правления НП ААС от 22.07.2016, протокол № 225 (в действующей редакции от 14.05.2021, далее по тексту - Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций).

Концептуальный подход к осуществлению мер по обеспечению независимости в ООО «Галактика» заключается в том, что в аудиторской организации с целью выявления и оценки угроз независимости, а также принятия мер в ответ на данные угрозы соблюдаются основные принципы Кодекса профессиональной этики аудиторов. Угрозы нарушения основных принципов этики, описанные в Кодексе профессиональной этики аудиторов, также являются угрозами нарушения требований независимости для целей Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций. С целью соблюдения этических требований Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций в ООО «Галактика» выявляются угрозы нарушения основных принципов этики, оцениваются выявленные угрозы, предпринимаются ответные меры для устранения угроз или сведения их до приемлемого уровня. Данный подход применяется ООО «Галактика» в любых обстоятельствах, которые могут создавать угрозы независимости, и не позволяет аудиторской организации посчитать ту или иную ситуацию приемлемой только потому, что она прямо не определена Кодексом профессиональной этики аудиторов и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций как недопустимая.

В ООО «Галактика» проводятся внутренние проверки соблюдения независимости. При принятии клиента на обслуживание или продолжении сотрудничества с клиентом, в ходе выполнения аудиторских заданий, анализе завершенных заданий, при решении вопроса о том, может ли определенное лицо быть участником аудиторской группы, ООО «Галактика», руководствуясь принципами независимости, выявляет угрозы независимости и оценивает их, в том числе путем ежегодного получения от сотрудников аудиторской организации подтверждений о их независимости.

Описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита

Вознаграждения сотрудников ООО «Галактика», в том числе руководства аудиторской организации, руководителей аудита, определяются в соответствии с Положением по оплате труда ООО «Галактика».

В организации применяется повременно-премиальная система оплаты труда. Размер заработной платы работников зависит от фактически отработанного времени.

Наряду с заработной платой работникам за выполнение работы выплачивается материальное поощрение в порядке, предусмотренном Положением об оплате труда,

с учетом эффективности и качества деятельности, улучшения результатов финансово-экономической деятельности, отсутствия нарушений производственной дисциплины, правил охраны труда и техники безопасности

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

В соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций в ООО «Галактика» осуществляются действия по обеспечению ротации руководящего персонала, в том числе руководителей аудита, в составе аудиторской группы.

Угрозы близкого знакомства и личной заинтересованности, потенциально влияющие на объективность и профессиональный скептицизм лица, могут возникнуть, а их значимость может возрасти в случае привлечения лица к выполнению задания по аудиту для одного и того же аудируемого лица на протяжении длительного периода времени. В отношении заданий по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, включая общественно значимые организации, в ООО «Галактика» установлено, что одно и то же лицо не будет выполнять функции: руководителя задания, лица, назначенного ответственным за проверку качества выполнения задания, другого ключевого лица, осуществляющего руководство заданием по аудиту, в течение периода, превышающего суммарно семь лет, с учетом особенностей, установленных в пунктах 11.4 Т – 11.17 Т Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций. Указанное ограничение периода времени позволит устранить угрозы независимости в связи с близким знакомством или личной заинтересованностью или свести их до приемлемого уровня.

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

Заявление руководителя ООО «Галактика» 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», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 г. № 2н, с указанием основных элементов этой системы (по состоянию на 1 января 2023 года)

Внутренний контроль качества в ООО «Галактика» осуществляется в соответствии с Правилами осуществления внутреннего контроля качества работы в ООО «Галактика» (далее - Правила), разработанными в соответствии с требованиями Федерального закона «Об аудиторской деятельности», Международного стандарта 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», Международного стандарта аудита 220 «Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности», Кодекса профессиональной этики аудиторов, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций – членов Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Правила осуществления внутреннего контроля качества работы устанавливают единые требования к внутреннему контролю качества работы ООО «Галактика». Контроль качества работы осуществляется применительно как к деятельности

организации в целом, так и к выполнению каждого отдельного задания. Правила применяются при оказании аудиторских (в том числе сопутствующих аудиту) услуг, осуществляемых в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».

Цель внутреннего контроля качества работы в ООО «Галактика» - это внедрение и поддержание системы контроля качества, позволяющей получить разумную уверенность в том, что ООО «Галактика» и его персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые законодательные и нормативные требования; заключения и отчеты, выпущенные ООО «Галактика», носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.

Требования осуществления внутреннего контроля качества работы являются обязательными для всех штатных работников ООО «Галактика», а также для специалистов, привлекаемых для выполнения работ на договорной основе. С целью получения разумной уверенности в том, что принципы и процедуры внутреннего контроля качества понятны и применяются на практике, Правила доведены под подпись до сведения сотрудников ООО «Галактика».

Директор Общества подтверждает:

- в ООО «Галактика» имеется система внутреннего контроля аудиторской организации, соответствующая 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», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 г. № 2н, включающая политику и процедуры, по каждому из следующих ее основных элементов: ответственность руководства за качество внутри аудиторской организации; соответствующие этические требования; принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий; кадровые ресурсы; выполнение задания; мониторинг;

- Правила обеспечивают эффективность функционирования системы контроля качества и надлежащее применение принципов и процедур контроля качества в ООО «Галактика».

Директор Общества подтверждает результативность указанной системы внутреннего контроля аудиторской организации, которая непрерывно анализируется и оценивается с целью обеспечения Общества разумной уверенностью в том, что его система контроля качества работает эффективно.

Сведения о внешних проверках деятельности аудиторской организации, проведенных в 2020 - 2022 гг.

Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование саморегулируемой организации аудиторов - СРО ААС) в 2022 году проведена плановая внешняя проверка деятельности работы члена СРО ААС - ООО «Галактика» за 2019-2021 годы.

Меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в текущем (2023) году и предшествующем (2022) году

УФК по Красноярскому краю в июне 2022 г. аудиторской организации объявлено предостережение о недопустимости нарушения обязательных требований.

Меры дисциплинарного и иного воздействия, в отношении аудиторской организации в текущем (2023) году не применялись.

7. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору, по состоянию на 1 января 2023 года

Численность работающих в аудиторской организации аудиторов - 7 чел., в том числе:

- по основному месту работы - 6 чел. (доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору, - 86%);
- по совместительству - 1 чел. (доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору, - 14%).

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»: 3 чел.

Директор ООО «Галактика» подтверждает, что аудиторы, работающие в аудиторской организации, соблюдают требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

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

Перечень общественно значимых организаций, которым оказаны аудиторские услуги в 2022 году: АО «Балахтинское ДРСУ», ОГРН 1192468027157; АО «ДРСУ-10», ОГРН 1192468011735; АО «КрайДЭО», ОГРН 1192468023373; АО «Лесосибирск-Автодор», ОГРН 1192468011724; АО «ПассажирРечТранс», ОГРН 1062466116239.

Выручка от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2022 год - 3 729 тыс. руб., в том числе:

- выручка от оказания аудиторских услуг - 2 951 тыс. руб.;
- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - 778 тыс. руб.

Выручка от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям за 2022 год - 1 826 тыс. руб., в том числе:

- выручка от оказания аудиторских услуг - 1 826 тыс. руб.;
- выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг - 0 тыс. руб. (в том числе выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям, которым оказаны аудиторские услуги, - 0 тыс. руб.).

31 марта 2023 г.