**Информация о деятельности аудиторской организации ООО «Дженерал Леджер» за 2020 год**

|  |  |
| --- | --- |
| **Информация об аудиторской организации:** | |
| полное и сокращенное (при наличии) наименование на русском языке (в случае если в учредительных документах аудиторской организации ее наименование указано также на одном из языков народов Российской Федерации и (или) на иностранном языке, также наименование аудиторской организации на этих языках), включая организационно-правовую форму; | Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дженерал Леджер»  Сокращенное наименование: ООО «Дженерал Леджер»  Полное наименование на английском языке: «General Ledger» |
| адрес в пределах места нахождения; | 105082, г.Москва, улица Бакунинская, д.74-76, к. 8 |
| номер телефона; | 8 (495) 720-49-04 |
| адрес электронной почты. | e.vasina@gledger.ru |
| **Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги:** | |
| дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов. Указана последняя дата внесения таких сведений в этот реестр; | Свидетельство о членстве № 4155 от 11.03.2012 года |
| дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (в случае внесения сведений). | Сведения не вносились |
| **Информация о структуре аудиторской организации** | |
| Информация о структуре аудиторской организации с указанием всех ее органов управления и их основных функций, а также фамилий, имен, отчеств (при наличии) членов коллегиального исполнительного органа аудиторской организации (с указанием тех из них, кто является независимым членом (при наличии)) и лица, исполняющего обязанности ее единоличного исполнительного органа. | Высшим органом управления является общее собрание участников.  Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Васина Елена Викторовна.  Директор осуществляет следующие основные функции:  ×   управляет текущей деятельностью аудиторской организации;  ×   осуществляет координацию и контроль реализации различных направлений деятельности и проектов аудиторской организации, расходования ресурсов;  ×   осуществляет контроль организации профессионального обучения работников;  ×   осуществляет контроль разработки принципов и процедур, составляющих систему контроля качества услуг, и своевременного внесения изменений в них;  ×   своевременно выявляет и решает проблемы функционирования системы контроля качества услуг. |
| **Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:** | |
| перечень филиалов и представительств (при наличии) с указанием адреса в пределах места нахождения; | Филиалы и представительства отсутствуют |
| перечень дочерних обществ аудиторской организации (при наличии) с указанием полного и сокращенного (при наличии) наименования, включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения; | Дочерние общества отсутствуют |
| наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом (при наличии), включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения; | Отсутствуют |
| 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; | Отсутствуют |
| размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации, с указанием в том числе размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы, и размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству; | Мирошниченко Елена Геннадьевна – размер доли 100 %, аудитор (по основному месту работы). |
| перечень бенефициарных владельцев аудиторской организации с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии), гражданства (при наличии), страны постоянного проживания или подтверждение, что таковые отсутствуют. Понятие «бенефициарный владелец» используется в значении, определенном в статье 3 Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»; | Мирошниченко Елена Геннадьевна, гражданство РФ |
| 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. Понятие «контролирующее лицо» используется в значении, определенном в статье 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах»,статье 45 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» | 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. | Аудиторская организация не является членом российской и (или) международной сети |
| **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» (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается); | Руководитель аудиторской организации заявляет, что ООО «Дженерал Леджер» полностью соблюдает требования профессиональной этики и независимости, установленные статьей 8 «Независимость аудиторских организаций, аудиторов» Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и принимает для этого все необходимые меры.  Меры, принимаемые ООО «Дженерал Леджер» для обеспечения независимости, описаны во внутреннем регламенте Положение о соблюдении независимости. Проверка соблюдения требований независимости осуществляется 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 аудиторской организации. |
| описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений; | Вознаграждение руководства аудиторской организации, руководителей аудита зависит от условий трудового договора, постоянной суммы вознаграждения, ежегодной оценки качества работы каждого руководителя аудита, финансовых результатов деятельности ООО «Дженерал Леджер» за соответствующий период. |
| описание мер, принимаемых в аудиторской организации в целях обеспечения ротации руководителей аудита. | ООО «Дженерал Леджер» выполняет требования Международного стандарта контроля качества (МСКК 1) в отношении ротации руководителей аудита. Ротация руководителей аудита одного и того же аудируемого лица, осуществляется не реже одного раза в 7 лет для общественно значимых организаций. В ООО «Дженерал Леджер» проводится  мониторинг ротации руководителей аудита. |
| **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», введенному в действие на территории Российской Федерации приказомМинистерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 г. N 2н «О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», с указанием основных элементов этой системы (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается); | Руководитель аудиторской организации заявляет, что в ООО «Дженерал Леджер» 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.  Цель ООО «Дженерал Леджер» состоит в том, чтобы внедрить и поддерживать систему контроля качества, позволяющую получить разумную уверенность в том, что ООО «Дженерал Леджер» и его персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые законодательные и нормативные требования; заключения и отчеты, выпущенные ООО «Дженерал Леджер», носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.  Система контроля качества ООО «Дженерал Леджер» включает политику и процедуры, по каждому из следующих элементов:  — ответственность руководства за качество в аудиторской организации;  — соответствующие этические требования;  — принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий;  — выполнение задания;  — мониторинг. |
| 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; | Орган, проводивший проверку  Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»  Год прохождения проверки 2020 |
| меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация, и предшествующего ему года. | 2020 год  Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»  Приостановить членство в СРО ААС на срок устранения нарушения, но не более 180 календарных дней. (Несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации.) |
| **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 (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается); | По основному месту работы – 2  По совместительству – 1 (33,3 %) |
| численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается); | 3 |
| 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. N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» 6 (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается). | Все сотрудники ООО «Дженерал Леджер», имеющие действительные квалификационные аттестаты аудитора, в соответствии с требованиями статьи 11 «Квалификационный аттестат аудитора» Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», в течение каждого календарного года, начиная с года, следующего за годом получения квалификационного аттестата аудитора, проходят в обязательном порядке обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, и получают соответствующие сертификаты. |
| **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; | Не проводились проверки в таких организациях |
| величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за год, непосредственно предшествующий году, в котором раскрывается информация, с указанием, в том числе, выручки от оказания аудиторских услуг и выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг; | 2020 год  8 286 тыс. руб., в том числе, выручка от оказания аудиторских услуг – 0 тыс. руб.;  выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг – 8286 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, с указанием, в том числе:  величины выручки от оказания аудиторских услуг;  величины 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. | нет |