

## **ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» ЗА 2020 ГОД**

### **1. Сведения об организационно-правовой форме и распределении долей уставного капитала.**

Закрытое акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ» (сокращенно – ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 17 декабря 1998 года за № 001.011.729. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739572090 и является закрытым акционерным обществом, Уставный капитал Общества состоит из 1000 обыкновенных именных акций, принадлежащих:

- 955 акций принадлежит физическому лицу, имеющему аттестат аудитора – Титову Михаилу Аркадьевичу;

- 45 акций принадлежит физическому лицу - Манину Андрею Викторовичу.

Держателем реестра акционеров является Акционерное Общество «Индустрия-РЕЕСТР».

ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 30.12.2009 г. № 721. Сведения о ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 21 февраля 2020 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006058397.

До указанной даты Аудиторская организация являлась членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 26.11.2009 г. № 578. Сведения о ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА 17 ноября 2016 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11603067445.

До указанной даты Аудиторская организация являлась членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (СРО НП РКА) (свидетельство о членстве № 0438-ю от 23.04.2007 г, ОРНЗ – 11005002753).

### **2. Участие в сети аудиторских организаций.**

ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» не входит в состав какой-либо сети аудиторских организаций, в том числе международной сети.

### **3. Структура и основные функции органов управления.**

Единоличным исполнительным органом ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» является генеральный директор – Титов Михаил Аркадьевич, аудитор, член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Генеральный директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены к компетенции общего собрания акционеров Общества.

Генеральный директор Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- подписывает финансовые и иные документы Общества;
- открывает в банках расчетный и другие счета, распоряжается имуществом и финансовыми средствами Общества в пределах своей компетенции;
- обеспечивает подготовку и представляет общему собранию акционеров годовой отчет, годовой бухгалтерский баланс, предложения о распределении чистой прибыли между акционерами, информирует указанные органы о текущей финансовой и хозяйственной деятельности, организует выполнение решений общего собрания акционеров;
- руководит исполнительным персоналом Общества, утверждает организационную структуру и штатное расписание, организует учет и обеспечивает составление и своевременное представление бухгалтерской и статистической отчетности о деятельности Общества в налоговые органы, органы внебюджетных фондов и органы государственной статистики;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- издает приказы (распоряжения), обязательные для персонала Общества, в том числе о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные гражданским законодательством Российской Федерации или Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров Общества.

#### **4. Описание системы внутреннего контроля качества.**

В ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» организована система контроля качества услуг аудиторской организации, которая состоит из Правил внутреннего контроля качества услуг, внутрифирменных стандартов оказания аудиторских услуг, установленных локальными нормативными актами, иных стандартов, правил и процедур, призванных обеспечивать соответствие качества аудиторских услуг Федеральному закону «Об аудиторской деятельности».

Система контроля качества услуг соответствует принципам полезности, уместности, существенности, надежности, преобладания содержания перед формой, полноты во всех существенных отношениях, соотношения затрат и результатов, системности, комплексности, процессного подхода, прослеживаемости, учета отраслевой и индивидуальной специфики.

ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» путем принятия Правил внутреннего контроля качества услуг аудиторской организации устанавливает систему контроля качества услуг 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 РФ, федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности, а также в том, что заключения и иные отчеты, выданные аудиторской организацией, соответствуют условиям конкретных заданий.

Правила внутреннего контроля качества распространяются на все задания, относящиеся к аудиторской деятельности. Ответственным за организацию и мониторинг системы контроля качества оказания аудиторских услуг является генеральный директор ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ».

Настоящим генеральный директор Общества подтверждает эффективность функционирования системы внутреннего контроля качества ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ».

#### **5. Последняя по времени внешняя проверка качества услуг аудиторской организации.**

Внешний контроль качества за период с «01» января 2015 года по «31» декабря 2017 года Общество проходило в 2018 году, о чем свидетельствует Акт внешней проверки качества работ от «05» октября 2018 года, выданный ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» СРО РСА.

Плановая выездная внешняя проверка качества работы, проводимая Управлением Федерального казначейства по г. Москве за период с «01» января 2013 года по «27» ноября 2018 года Общество проходило в 2018 году, о чем свидетельствует Акт внешней проверки качества работ от «25» декабря 2018 года, выданный ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» Управлением Федерального казначейства по г. Москве.

#### **6. Перечень организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении которых в 2020 году был проведен обязательный аудит:**

- АО «Гагаринский»
- АО «КрымХлеб»
- АО «МЦПЗ»
- АО «Крымэнерго»
- АО «ГЦВ»
- ООО «Санаторий «Северное Сияние»

#### **7. Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, предпринимаемых для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.**

В ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» разработан комплекс мер, принимаемых для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.

Генеральный директор Общества возложил на себя ответственность за независимость аудиторской организации, а также за сбор и накопление информации об обстоятельствах и отношениях, которые могут создавать угрозу независимости при оказании аудиторских услуг. Генеральный директор обязан информировать руководителей аудиторских заданий и иных обязанных лиц обо всех обстоятельствах и отношениях, которые могут создавать угрозу независимости.

В ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» принят ряд внутрифирменных стандартов, устанавливающих принципы и процедуры, обеспечивающие разумную уверенность в том, что аудиторская организация, ее работники и иные лица, которые должны соблюдать независимость, соблюдают ее в случаях, установленных законодательством РФ и Кодексом этики аудиторов России.

Настоящим генеральный директор Общества заявляет, что в ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» приняты все необходимые меры для обеспечения независимости аудиторской организации, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.

#### **8. Сведения о повышении квалификации аудиторами Общества.**

В ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» принят ряд внутрифирменных стандартов, направленных на организацию и осуществление непрерывного процесса повышения профессионализма и компетентности аудиторами и иными работниками Общества.

Руководство аудиторской организации организует и проводит обучающие семинары, совещания, формальные и неформальные беседы с работниками Общества, задействованными в выполнении заданий по аудиту, по вопросам аудиторской, бухгалтерской, налоговой практики и изменений в законодательстве.

Руководство аудиторской организации обеспечивает работников Общества методическими материалами, относящимися к аудиторской деятельности, контролю качества, бухгалтерскому учету и налогообложению.

Настоящим генеральный директор Общества заявляет об исполнении в 2020 году всеми аудиторами Общества требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 99 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

#### **9. Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп.**

В ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» поощряется высококачественная работа сотрудников. Руководство Общества проводит оценку результатов индивидуальной работы и уровня профессиональной компетентности работников, исходя из качества выполнения работы.

Процедуры, применяемые в аудиторской организации в отношении оценки выполненной работы, оплаты и повышения в должности работников, направлены на закрепление приверженности аудиторской организации качеству.

#### **10. Принимаемые аудиторской организацией меры по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы.**

Согласно внутрифирменным стандартам производится регулярная ротация руководителей заданий, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта. Во исполнение политики снижения угрозы «привычности» проводятся также обзорные проверки качества выполнения определенных видов заданий, значимых суждений и выданного аудиторского заключения или иного отчета в отношении аудиторов бухгалтерской отчетности общественно значимых хозяйствующих субъектов, в отношении аудиторов бухгалтерской отчетности клиентов, выручка по которым составляет более 30%, в отношении аудиторов, которые проводят аудит отчетности клиентов в течение 7 лет подряд, в иных случаях.

#### **11. Финансовые показатели деятельности аудиторской организации за 2020г:**

За 2020 год выручка ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ» составила 5 869,9 тыс. руб., которые получены от:

а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:

- организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем – 533,0 тыс. руб.
- прочих организаций – 4 496,9 тыс. руб.

б) 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 – 100,0 тыс. руб.;
- прочим организациям – 740,0 тыс. руб.