

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудиторская компания «ЛЕКС»

ИНН 7714275885

129626, г. Москва, Мытищинская 3-я ул., д. 3, корп. 1, пом. IX

р/с 40702810001100013661 в АО «АЛЬФА-БАНК», к/с 30101810200000000593,

БИК 044525593



Информация раскрывается в соответствии с требованиями:

- Ч. 5 ст. 13 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- Приказа Минфина РФ от 30 ноября 2021 года №198н

1. Сведения об аудиторской организации:

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс»

Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская компания «Лекс»

Государственная регистрация: Дата регистрации 16.08.2002

Основной государственный регистрационный номер 1027714004450

Местонахождение: 129626, г. Москва, ул. 3-я Мытищинская, д. 3, корп. 1, помещ. IX

Телефон: +7 (499) 174 99 74

Адрес электронный почты: audit@ac-lex.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» с 12.09.2012 за номером (ОРНЗ) 11206043485.

Договор страхования профессиональной ответственности аудиторов:

САО «ВСК». Договор страхования профессиональной ответственности аудиторов № 220В1370R7329 от 22.08.2023.

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: 12.09.2012 года

3. Информация о структуре аудиторской организации

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным

органом – Генеральным директором. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью ООО «Аудиторская компания «Лекс», в т.ч. утверждение правил и процедур выполнения аудиторских заданий.

Генеральным директором Общества является Пономарев Роман Валерьевич, аудитор ОРНЗ 21206042537.

Высшим органом управления ООО «Аудиторская компания «Лекс» является Общее собрание Участников.

Участники Общества:

Пономарев Роман Валерьевич, аудитор ОРНЗ 21206042537. 66,67% долей уставного капитала;

Луканин Виталий Юрьевич, аудитор ОРНЗ 21206042458. 33,33% долей уставного капитала;

4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией

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

Филиалы и представительства не открывались.

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

ООО «Аудиторская компания «Лекс» не имеет дочерних организаций.

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

ООО «Аудиторская компания «Лекс» не имеет материнских организаций.

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:

Участниками Общества является физическое лицо.

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:

Уставный капитал Общества составляет 12 0000 руб.

Доля в размере 100% уставного капитала принадлежит физическим лицам -аудиторам, сотрудникам Общества по основному месту работы:

Пономарев Роман Валерьевич, аудитор ОРНЗ 21206042537. 66,67% долей уставного капитала;

Луканин Виталий Юрьевич, аудитор ОРНЗ 21206042458. 33,33% долей уставного капитала;

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

Бенефициарными владельцами ООО «Аудиторская компания «Лекс» являются:

Пономарев Роман Валерьевич, аудитор ОРНЗ 21206042537. 66,67% долей уставного капитала. (Гражданин РФ, ИНН: 772807982673)

Луканин Виталий Юрьевич, аудитор ОРНЗ 21206042458. 33,33% долей уставного капитала. (Гражданин РФ, ИНН: 771601217162)

Перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами аудиторской организации: 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:

ООО «Аудиторская компания «Лекс» не является членом каких-либо сетей аудиторских организаций.

5. Информация об организации и обеспечении соблюдения аудиторской организацией требований профессиональной этики и независимости

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)

ООО «Аудиторская компания «Лекс» и аудиторы компании соблюдают требования профессиональной этики и независимости, предусмотренных статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В своей деятельности ООО «Аудиторская компания «Лекс» соблюдает все процедуры и правила независимости, регламентированные Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, утвержденных СРО ААС.

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

Система вознаграждения руководства аудиторской организации и руководителей аудита устанавливает их обязанности и ответственность таким образом, чтобы коммерческие соображения не преобладали над качеством выполняемой работы. Поощряется качественная работа, то есть работа, осуществляемая в полном соответствии с положениями законодательства Российской Федерации об аудите, применяемыми стандартами аудиторской деятельности, Кодексом профессиональной этики и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций.

Вознаграждение руководителей аудиторских проектов зависит от условий трудового договора, в части постоянной суммы вознаграждения, ежегодной оценки качества работы каждого руководителя аудиторской группы, финансовых результатов деятельности ООО «Аудиторская компания «Лекс» за соответствующий период, при этом основным фактором, оказывающими влияние на итоговый размер вознаграждения, является соответствие выполненной работы требованиям стандартов аудиторской деятельности, Федерального Закона «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, как закреплено в Положении о премировании.

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

Для обеспечения независимости компании чрезвычайно важно поддерживать разумное соотношение между преимуществами преемственности в аудиторской группе, и формированием благоприятных рабочих отношений с сотрудниками клиента, а также угрозой привычности. Для предотвращения угрозы привычности в компании проводится периодическая ротация персонала.

Ротация работников, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же аудируемого лица, осуществляется в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций.

Ротация партнеров, руководителей аудита, контролеров качества при выполнении заданий по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗО осуществляется в соответствии с требованиями, установленными «Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций»:

6. Информация об органах и (или) лицах, ответственных за функционирование системы внутреннего контроля качества работы:

Генеральный директор ООО «Аудиторской компании «Лекс» несет конечную ответственность за систему контроля качества, а также назначает лиц, ответственных за функционирование системы контроля качества и за обеспечение качества предоставляемых аудиторских услуг.

Система внутреннего контроля качества Общества с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс» направлена на поддержание и постоянное улучшение

качества предоставляемых услуг.

Все процедуры, политики и методологические руководства описаны и закреплены во внутреннем Положении о контроле качества услуг Общества с ограниченной ответственностью. Данное Положение разработано в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативно-правовых актов Российской Федерации, международными стандартами аудита и контроля качества, а также в соответствии с внутренними политиками и процедурами, утверждёнными Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс».

Основными элементами системы внутреннего контроля (СКК) являются:

- процесс оценки рисков;
- управление и высшее руководство;
- соответствующие этические требования;
- принятие решения о начале и (или) продолжении работы с клиентом либо работы по определенному заданию;
- выполнение задания;
- ресурсы;
- информационная система и информационное взаимодействие;
- процесс мониторинга и устранения недостатков.

Система внутреннего контроля качества обеспечивает разумную уверенность в том, что Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс» и его работники осуществляют проведение аудита и оказание сопутствующих аудиту услуг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и применимых профессиональных стандартов, а также, что аудиторские заключения и иные отчеты, выданные Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс», соответствуют условиям конкретного задания.

Руководство ООО «Аудиторская компания «Лекс» подтверждает наличие и результативность системы внутреннего контроля аудиторской организации, основанной на выполнении требований МСК 1, МСА 220.

Внешняя проверка качества работы аудиторской организации

В 2021 году:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Лекс» (далее – «Общество») прошло плановую выездную внешнюю проверку качества работы за 2020 год. (далее – «Проверка»).

Проверка проводилась СРО ААС.

По результатам Проверки выявлены не существенные нарушения (Протокол 12-21 от 03.08.2021)

Общество устранило выявленные нарушения, а также предприняло все необходимые меры, направленные на недопущение выявленных нарушений в будущем.

В 2022, 2023 году проверки не проводились.

Меры дисциплинарного воздействия со стороны СРО ААС не применялись.

Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору

По состоянию на 01.01.2023 г. - 3 чел., в т.ч.:
- по основному месту работы - 3 чел. (100%)

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" составила по состоянию на 01.01.2024 г. 3 человека.

Все сотрудники ООО «Аудиторская компания «Лекс», имеющие действующий квалификационный аттестат аудитора, соблюдают требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленные частью 9 статьи 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Руководство ООО «Аудиторская компания «Лекс» подтверждает, что все аудиторы ООО «Аудиторская компания «Лекс» выполнили обязательные требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации.

Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг за 2023 отчетный год

Величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Общая выручка за 2023 г. составила 4640 тыс. руб., в т.ч.:

- выручка от оказания аудиторских услуг – 2340 тыс. руб.
- выручка от прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг – 2 300 тыс. руб.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», не проводился.

Генеральный директор

ООО «Аудиторская компания «ЛЕКС»

Р.В. Пономарев

