



Отчет о деятельности аудиторской организации ООО «Малтон Аудит» в 2023 году

06 марта 2024г.

Настоящая информация подготовлена во исполнение пункта 2 части 5 статьи 13 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Приказа Минфина России от 30.11.2021 № 198н «Об утверждении перечня информации о деятельности аудиторской организации, подлежащей раскрытию на ее сайте в информационно-теле-коммуникационной сети «Интернет» и установлении сроков раскрытия такой информации», пункта 6.4 Положения о членстве Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основные сведения об аудиторской организации

Организационно-правовая форма — Общество с ограниченной ответственностью;
– 100% физические лица

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Малтон Аудит»

Сокращенное наименование: ООО «Малтон Аудит»

ИНН/КПП 4027064111/402701001

ОГРН 1044004403750

Местонахождение: 248000, г. Калуга, ул. Плеханова, д.48/8, оф.406

Фактический (почтовый) адрес: 248000, г. Калуга, ул. Плеханова, д.48/8, оф.406

Телефон: (4842) 54-98-54, 54-98-55, 54-98-56

Адрес электронной почты: info@malton.ru

Интернет-сайт: www.malton.ru

Доля участников физических лиц — аудиторов 51%.

Информация о членстве в саморегулируемой организации аудиторов



ООО «Малтон Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) за основным регистрационным номером записи № 12006027696 на основании Свидетельства № 15267 от 04 февраля 2020 года.

Участие аудиторской организации в составе сети аудиторских организаций, в том числе международной сети

Организация не входит в состав сети аудиторских организаций, в том числе международные сети.

Описание системы корпоративного управления аудиторской организации

В течение 2023 года, действовала описанная ниже система корпоративного управления ООО «Малтон Аудит».

Органами управления Обществом в соответствии с Уставом являлись:

Высшим органом ООО «Малтон Аудит» является Общее собрание участников Общества. Кроме того, в ООО «Малтон Аудит» создан единоличный исполнительный орган (Генеральный директор), подотчетный Общему собранию участников, осуществляющий текущее руководство деятельностью Компании.

Порядок созыва, проведения и компетенция общего собрания Участников Общества, а также порядок принятия им решений определяются Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Генеральный директор в силу своей компетенции:

- осуществляет оперативное руководство работой Общества;
- обладает правом первой подписи на финансовых документах Общества;
- без доверенности действует от имени Общества, представляет его во всех учреждениях, предприятиях и организациях, открывает в банках расчетные и другие счета, выдает доверенности;
- самостоятельно совершает сделки и заключает договоры от имени Общества, за исключением тех, которые в силу ст. ст. 45 и 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» требуют одобрения Общим собранием участников;
- принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам внутренней деятельности Общества;
- представляет на утверждение Общего собрания подготовленные Правлением проекты программ и планов, а также отчеты об их исполнении;
- своим приказом утверждает штатное расписание, в соответствии с ним принимает и увольняет работников;
- принимает меры поощрения работников и налагает на них взыскания в соответствии с правилами внутреннего распорядка;
 - отвечает за разработку правил внутреннего распорядка и обеспечивает соблюдение этих правил;
- в соответствии с Законом РФ от 21.07.1993 № 5485-1 «О государственной тайне» отвечает за организацию защиты сведений, составляющих государственную тайну, в том числе принимает решения о допуске, отказе в допуске и прекращении допуска к государственной тайне.



- Несет персональную ответственность за организацию работы и создание условий для защиты государственной тайны в Обществе и несоблюдение установленных законодательством ограничений.
- совершает любые другие действия, необходимые для достижения целей Общества, за исключением тех, которые в соответствии с Уставом.

Информация о связанных лицах

Участниками ООО «Малтон Аудит» являются исключительно физические лица - граждане РФ:

Моисеенков Александр Григорьевич (49%);
Мокшин Валерий Васильевич (35%);
Никитина Ольга Владиславовна (16%).

Описание системы внутреннего контроля за качеством работы аудиторской организации, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования

В Обществе налажена система управления качеством, призванная обеспечить предоставление независимых и объективных консультаций и заключений, с одной стороны, и выполнение требований российских законов, принимаемых Министерством финансов стандартов профессиональной деятельности и правил Международной федерации бухгалтеров IFAC, с другой.

Эта работа осуществляется на основе Международного стандарта управления качеством 1 (МСК 1) «Управление качеством в аудиторских организациях, проводящих аудит или обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, или задания по оказанию сопутствующих услуг». В отношении управления качеством на уровне задания при проведении аудита финансовой отчетности, а также обязанностей руководителя задания Компания соблюдает требования Международного стандарта 220 (пересмотренный) (МСА 220) «Управление качеством при проведении аудита финансовой отчетности».

В рамках назначения и проведения проверки качества выполнения задания Компания соблюдает требования Международного стандарта управления качеством 2 (МСК 2) «Проверки качества выполнения заданий». Управление качеством является неотъемлемой частью нашей работы и входит в обязанности не только каждого партнера, но и каждого сотрудника.

Наша система обучения персонала, наши процессы, системы и средства контроля разработаны с целью обеспечить объективность и независимость наших консультаций и заключений, на которые акционеры могут полагаться без каких-либо сомнений». Лицо, на которое возложена ответственность за функционирование системы управления качеством, соблюдение требований независимости и процесс мониторинга и устранения недостатков, является Генеральный директор: имеет надлежащие знания, опыт, влияние и полномочия в рамках Компании и достаточно времени для выполнения возложенных на них обязанностей; понимает функции, для выполнения которых оно было назначено, и свою ответственность за их выполнение. Лицом, ответственным за функционирование системы



управления качеством, соблюдение требований независимости и процесс мониторинга и устранения недостатков является Генеральный директор.

Генеральный директор ООО «Малтон Аудит» подтверждает эффективность функционирования системы контроля качества работы аудиторской организации.

Дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку

Период проверки 2016-2018гг. – Прохождение внешнего контроля качества в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

Период проверки с 2010-2013гг.. – Прохождение внешнего контроля качества в рамках проверки уполномоченным федеральным органом по контролю и надзору ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ФИНАНСОВО-БЮДЖЕТНОГО НАДЗОРА.

Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости

ООО «Малтон Аудит» и все сотрудники ООО «Малтон Аудит» должны быть независимы от аудируемого лица и третьих лиц. Общество выявляет и оценивает обстоятельства и отношения, создающие угрозы ее независимости, и с помощью мер предосторожности предпринимает соответствующие действия по их устранению.

Директора утверждена процедура доведения требований в отношении независимости до сведения работников аудиторской организации и иных лиц, которые должны соблюдать такие требования, а так же процедура проверки соблюдения независимости работниками ООО «Малтон Аудит».

Сотрудники Общества обязанные соблюдать независимость, предоставляют Обществу письменные подтверждения соблюдения установленных принципов и процедур независимости.

Все специалисты Компании, а также субподрядчики, привлеченные эксперты и консультанты, участвующие в процессе оказания аудиторских услуг, на основании перечня аудируемых Компанией лиц ежегодно заполняют форму «ЗАЯВЛЕНИЕ О СОБЛЮДЕНИИ КОДЕКСА ЭТИКИ, ПРИНЦИПА НЕЗАВИСИМОСТИ, КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТИ, АУДИТОРСКОЙ ТАЙНЫ, НАДЛЕЖАЩЕЙ РЕПУТАЦИИ, ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ КОМПЕТЕНТНОСТИ И ДОЛЖНОЙ ТЩАТЕЛЬНОСТИ» (Приложение к Правилам независимости) и представляют ее директору по методологии и контролю качества до 20 декабря.

Получая подтверждения независимости и принимая соответствующие меры в случае нарушения независимости, Общество наглядно демонстрирует своим работникам, насколько важное значение она придает вопросам независимости. Генеральный директор ООО «Малтон Аудит» подтверждает, что ООО «Малтон Аудит» соблюдает требования в отношении соблюдения независимости, установленные



законодательством, регулирующим аудиторскую деятельность, включая требования по проведению внутренней проверки соблюдения независимости.

Заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»

Генеральный директор ООО «Малтон Аудит» подтверждает, что все сотрудники Общества, являющиеся аудиторами, выполнили требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации в объеме 120 часов за три последовательных календарных года, но не менее 20 часов в каждый год.

Ежегодное повышение квалификации аудиторов проходило согласно утвержденному графику обучения в образовательных организациях, включенных в реестр УМЦ СРО ААС. При планировании курсов максимально учитываются программы, соответствующие приоритетной тематике в обучаемый период.

Сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения)

Система вознаграждения регулируется соответствующим Положением об оплате труда.

В ООО «Малтон Аудит» применяется справедливая и социально ориентированная система дополнительного поощрения сотрудников, основанная на объективной оценке уровня компетентности, качества выполнения заданий и производительности труда каждого специалиста.

Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации

Численность работающих в аудиторской организации по основному месту работы – 6 аудиторов;

Численность работающих в аудиторской организации по совместительству – 5 аудиторов (45% 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. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" – 3 аудитора.

Описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы

Политика ротации руководителя проверок по аудиту соответствует требованиям законодательства, регулирующего аудиторскую деятельность. Мы отслеживаем ротации руководителей проверок, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же общественно — значимого хозяйствующего субъекта и осуществляем ее не реже, чем один раз в семь лет, чтобы не допустить снижения качества предоставляемых услуг.



Сведения о выручке аудиторской организации за отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:

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

- организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»: 0 млн рублей;

- прочих организаций: 6,3 млн рублей.

- 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: 0,03 млн рублей;

- прочим организациям: 3,6 млн рублей.