



Общество с ограниченной ответственностью  
«ШЕЛЬФ – АУДИТ»  
347900 РФ, г. Таганрог  
Ростовской области ул. Греческая 62  
тел./факс (8634) 311-127  
e-mail: shelf-audit@yandex.ru  
www.shelf-audit.ru

ИНН/КПП 6154061685/615401001  
р/с 40702810202010000012  
Филиал АО АКБ «НОВИКОМБАНК» в г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ  
г. Ростов-на-Дону  
к/с 30101810060150000066 БИК 046015066

## Отчет о деятельности ООО «Шельф- Аудит» за 2019 год

В целях соблюдения требований Положения о членстве в СРО ААС Общество с ограниченной ответственностью «Шельф-Аудит» раскрывает на своем официальном сайте ([www.shelf-audit.ru](http://www.shelf-audit.ru)) следующую информацию:

### **1. Организационно - правовая форма и распределение долей уставного (складочного) капитала между собственниками (аудиторы, аудиторские организации, физические лица, юридические лица, др.)**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Шельф-Аудит»

Сокращенное наименование: ООО «Шельф-Аудит»

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью;

Юридический/почтовый адрес: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д.62

ОГРН: 1026102584750

Уставный капитал ООО «Шельф-Аудит» разделен между участниками:

1. Учредитель, аудитор, являющийся директором организации: Мягких Ю.М. (51%). ИНН 615408047046.
2. Учредитель, не являющийся аудиторской организацией и аудитором: Бидаш С.А. (49%) ИНН 615403474238.

### **2. Членство в сети**

ООО «Шельф-Аудит» *не входит* в состав сети аудиторских организаций, в том числе международной сети.

### **3. Описание системы корпоративного управления аудиторской организации (структура и основные функции органов управления)**

Высший орган управления - общее собрание участников. Компетенция определена Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом.

Единоличный исполнительный орган - Директор. Компетенция определена Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом.

Функциональная структура ООО «Шельф-Аудит»:

- Административно-управленческий персонал
- Тендерный отдел
- Юридический отдел
- Отдел контроля качества
- Специалисты (аудиторы)
- Отдел бухгалтерии

#### **4. Описание системы внутреннего контроля качества аудиторской организации, включая заявление исполнительного органа об эффективности ее функционирования**

Система контроля качества ООО «Шельф-Аудит» создана для контроля и подтверждения того, что специалисты оказывают аудиторские услуги, сопутствующие аудиту услуги и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги в соответствии с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов РФ, международных стандартов аудита, внутренних правил аудиторской деятельности, действующих в саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация, а также в того, что заключения и иные отчеты, выданные аудиторской организацией, соответствуют условиям конкретных заданий.

Система контроля качества ООО «Шельф-Аудит» включает принципы и процедуры, охватывающие следующие аспекты:

- обязанности руководства аудиторской организации по обеспечению качества услуг, оказываемых аудиторской организацией;
- этические требования;
- принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества;
- кадровая работа;
- выполнение задания;
- мониторинг.

Система внутреннего контроля представляет собой процесс, организованный и осуществляемый руководством, а также другими уполномоченными сотрудниками, для того чтобы обеспечить достаточную уверенность в достижении целей аудиторской организации с точки зрения соответствия нормативным правовым актам.

Основными целями осуществления внутреннего контроля качества работы ООО «Шельф-Аудит» является обеспечение:

- качества проводимого аудита;
- эффективности предоставляемых услуг;
- документального подтверждения результатов проведения аудиторской проверки;
- обоснованности оценки результатов на всех этапах проведения аудиторских проверок.

В целях достижения высокого качества выполнения работы руководитель ООО «Шельф-Аудит»:



- устанавливает обязанности специалистам;
- контролирует принципы независимости, честности, объективности и конфиденциальности при выполнении аудита;
- контролирует качество оказанных аудиторских услуг, сопутствующих аудиту услуг и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг;
- заключает и/или контролирует заключение договоров на оказание аудиторских услуг, сопутствующих аудиту услуг и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг;
- осуществляет текущий контроль на всех уровнях, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что выполненная работа соответствует надлежащему уровню качества (преобладание качества над количеством выполняемой работы).

Руководство ООО «Шельф-Аудит» заявляет об ответственности за разработку, внедрение, мониторинг и обеспечение соблюдения на постоянной основе правил и процедур обеспечения качества предоставляемых аудиторских услуг, сопутствующих аудиту услуг, и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг, основанных на принципах независимости и профессиональной этики аудиторов.

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

СРО РСА провело плановую проверку внешнего контроля качества работы ООО «Шельф-Аудит» за период 2017-2018 гг. Решение №31-19 от 29.08.2019 г.

**6. Перечень организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых ООО «Шельф-Аудит» в 2019 году был проведен обязательный аудит:**

№ п/п	Наименование организации
1.	ОАО "Центральная аптека"
2.	АО "Северо-кавказское аэрогеодезическое предприятие"
3.	АО "9 ЦАРЗ"
4.	ПАО "Севастопольгаз"
5.	АО "Концерн "Авионика"
6.	ОАО "Миллеровское ДРСУ"
7.	АО "Тулагорводоканал"
8.	АО "Кавминкурортресурсы"
9.	ОАО "Цимлянское ДРСУ"
10.	АО "Кавказгидрогеология"
11.	АО "Санаторий "Воронеж"
12.	АО "Региональные дороги"
13.	АО "Дороги Дона"
14.	АО "Региональная корпорация развития"
15.	АО "Корпорация развития Мурманской области"
16.	НАО "Корпорация развития Краснодарского Края"
17.	АО "Корпорация развития Республики Крым"
18.	АО "Орелгортеплоэнерго"
19.	АО "Колос"
20.	АО "Маяк"

**7. Заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах,**



**принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости**

Директор ООО «Шельф-Аудит» подтверждает, что меры, принимаемые аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, основаны на применении Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и обеспечивают:

- личную независимость сотрудников;
- обучение сотрудников по вопросам независимости и подтверждения независимости;
- выявление угроз нарушения независимости;
- принятие мер для снижения или профилактики риска дальнейших нарушений;
- внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и аудиторской организации.

Документирование результатов тестирования проводится при принятии клиента на обслуживание, продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами, в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, обзорной проверки качества, мониторинга (инспекции) завершенных аудиторских заданий.

Директор ООО «Шельф-Аудит» подтверждает, что ООО «Шельф-Аудит» соблюдает требования в отношении соблюдения независимости, установленные законодательством, регулирующим аудиторскую деятельность, включая требования по проведению внутренней проверки соблюдения независимости.

**8. 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»**

Директор ООО «Шельф-Аудит» подтверждает, что аудиторы организации проходят ежегодное обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является. Минимальная продолжительность такого обучения составляет не менее 120 часов за три последовательных календарных года, и не менее 20 часов за каждый год.

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

Руководители аудиторских групп являются работниками ООО «Шельф-Аудит» и система их вознаграждения регулируется соответствующим Положением об оплате труда.

Вознаграждение руководителей проверок состоит из должностного оклада, премии по результатам работы за месяц, надбавок, компенсаций и доплат. Предложения по окончательной сумме вознаграждения руководителей проверок предоставляются на утверждение Директору после оценки работы каждого руководителя проверок за соответствующий период.

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

Действующее законодательство, нормативные документы и правила

профессиональной независимости требуют от работников, осуществляющих руководство аудиторской проверки, регулярной ротации в отношении клиентов, пользующихся аудиторскими услугами.

Политика ООО «Шельф-Аудит» в отношении ротации руководителей проверок по аудиту соответствует требованиям законодательства, регулирующим аудиторскую деятельность.

ООО «Шельф-Аудит» отслеживает ротацию руководителей проверок, осуществляющих руководство аудиторской проверкой одного и того же общественно - значимого хозяйствующего субъекта и осуществляет ее не реже, чем один раз в семь лет, таким образом, чтобы с клиентами работали руководители проверок, обладающие необходимыми знаниями и навыками, которые позволят не допустить снижения качества предоставляемых услуг.

**11. Объем услуг (выручка) аудиторской организации за 2019 год составил – 15 664 тыс. руб.,**

в том числе:

- обязательный аудит – 12 745 тыс. руб.;
- инициативный аудит – 954 тыс. руб.;
- прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги – 1 965 тыс. руб.

Директор ООО «Шельф-Аудит»



/Ю.М. Мягих/