

## ***Информация об аудиторской организации и сведения о внешнем контроле качества***

ООО "АК "Глория" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС) которое, в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2009 года № 721, внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, что дает нам право проводить аудит и оказывать сопутствующие аудиту услуги.

Мы обладаем дипломами и свидетельствами, а так же постоянными отношениями с ключевыми клиентами, успешно прошедшими налоговые проверки, подтверждающие наше высокое качество и деловую репутацию.

### ***1. Информация об аудиторской организации:***

***Полное наименование на русском языке, включая организационно-правовую форму:***  
**Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Глория"**

ОРНЗ 11606027747

ИНН/КПП 7841039087/784101001

ОГРН 1167847202918 от 27.04.2016 г.

### ***Сокращенное наименование на русском языке:***

ООО "АК "Глория"

### ***Юридический адрес:***

191025, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, д. 38, литер А, оф. 19-Н пом. 19, этаж 2

### ***Фактический адрес:***

191025, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, д. 38, литер А, оф. 19-Н пом. 19, этаж 2

### ***Номер телефона:***

+7 921 306 36 38

### ***Адрес электронной почты:***

info@gloria-audit.ru

### ***2. Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги:***

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Глория" является членом СРО ААС "Содружество" на основании Протокола №219 от 20.05.2016 г. за основным регистрационным номером 11606027747.

### ***3. 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.***

Исполнительным органом ООО "АК "Глория" является ее общее собрание ее участников, физических лиц:

- Гражевский Александр Владимирович – 99%
- Волок Александр Валентинович – 1%

К компетенции исполнительного органа относятся:

- определение основных направлений деятельности;
- утверждение Устава;
- избрание Генерального директора;
- утверждение годовой отчетности;
- утверждение внутренних документов;
- решение о распределении дивидендов

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор – Гражевский Александр Владимирович.

#### **4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:**

У ООО "АК "Глория" отсутствуют:

- филиалы и представительства;
- дочерние общества;
- аудиторские организации, участвующие в уставном (складочном) капитале;
- иностранные граждане, лица без гражданства, иностранные юридические лица, международные компании, являющиеся контролирующими лицами аудиторской организации;

100% доли Уставного капитал принадлежит физическим лицам, резидентам РФ, аудиторам, являющимися работниками аудиторской организации по основному месту работы.

ООО "АК "Глория" не является членом российской и (или) международной сети аудиторских организаций.

#### **5. 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:**

Исполнительный орган ООО "АК "Глория" заявляет, что меры, принимаемые ООО "АК "Глория" для обеспечения своей независимости основаны на положениях статьи 8 "Независимость аудиторских организаций, аудиторов" Федерального закона "Об аудиторской деятельности", Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, Международного стандарта 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", Международного стандарта аудита 220 "Контроль качества при проведении аудита финансовой отчетности".

Внутренние проверки соблюдения независимости аудиторов и аудиторской фирмы, документирование результатов тестирования проводится при принятии клиента на обслуживание, продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых услуг, мониторинга завершенных аудиторских заданий.

Вознаграждение аудиторов ООО "АК "Глория" осуществляется на основании трудового законодательства и регламентируется внутренними локальными актами.

Принятая в ООО "АК "Глория" система оплаты труда руководителей аудиторских групп позволяет обеспечить независимость, объективность и качество оказываемых услуг. Система вознаграждения не влияет на результат аудиторской проверки

В соответствии с внутренними политиками и процедурами, ротация сотрудников, осуществляющих руководство аудиторской проверкой, проводится не реже одного раза в 7 лет

#### ***6. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) аудиторской организации:***

В ООО "АК "Глория" разработана и внедрена система внутреннего контроля, соответствующая 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 приказом Министерства 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".

Правило (стандарт) устанавливает единые требования к внутреннему контролю качества аудита, проводимого компанией.

Принципы и конкретные процедуры осуществления внутреннего контроля качества аудита должны быть реализованы как в рамках всей деятельности аудиторской организации, так и в ходе проведения каждой аудиторской проверки, а также могут быть применены в ходе оказания сопутствующих аудиту услуг.

В ООО "АК "Глория" проводился внешний контроль качества за период 2016-2019 г.г. Проверку проводила СРО ААС "Содружество". Результаты проверки утверждены Протоколом № 5-21 от 29.03.2021 г. По итогам проверки выявлены несущественные нарушения. Утвержден Отчет о внешней проверке с оценкой "2".

#### ***7. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору:***

По состоянию на 01.01.2024 г. в ООО "АК "Глория" численность работающих по основному месту работы и по совместительству аудиторов составляет четыре человека.

По состоянию на 01.01.2024 г. в составе сотрудников имеются два аудитора, 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".

Исполнительный орган, заявляет что все аудиторы компании проходят ежегодное обучение по программам повышения квалификации, установленное частью 9 статьи 11 Федерального закона "Об аудиторской деятельности".

**8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг:**

ООО "АК "Глория" не оказывает аудиторских услуг общественно значимым организациям.

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 (тыс. руб.):

100% - 1 922;

Обязательный аудит – 1 590;

Инициативный аудит – 317;

Сопутствующие аудиту услуги – 0.