

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

- ООО «Газаудит»- общество с ограниченной ответственностью, является правопреемником ЗАО «Газаудит»
- Участниками являются 2 физических лица:  
Колосова Татьяна Васильевна - принадлежит 51 % Уставного капитала, является аудитором  
Чесноков Иван Васильевич - принадлежит 49% Уставного капитала

2. ООО «Газаудит» не входит в состав сети аудиторских организаций.

3. Структура органов управления Общества:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом;
- Дирекция, являющаяся коллегиальным исполнительным органом.  
Функции Совета директоров Общества осуществляет Общее собрание участников.

*3.1. Общее собрание участников - высший орган управления*

К компетенции Общего собрания относятся следующие вопросы:

- 1) определение основных направлений деятельности общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- 2) утверждение устава общества, внесение в него изменений или утверждение устава общества в новой редакции, принятие решения о том, что общество в дальнейшем действует на основании типового устава, либо о том, что общество в дальнейшем не будет действовать на основании типового устава, изменение размера уставного капитала общества, наименования общества, места нахождения общества;
- 3) образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним,
- 4) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- 5) принятие решения о распределении чистой прибыли общества между участниками общества;
- 6) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность общества (внутренних документов общества);
- 7) принятие решения о размещении обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 8) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- 9) принятие решения о реорганизации или ликвидации общества;
- 10) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 11) одобрение сделок с заинтересованностью
- 12) принятие решения о создании филиалов и представительств
- 13) другие сделки, отнесенных законодательством РФ к компетенции общего собрания участников

### 3.2. Исполнительные органы Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют Генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом, и Дирекция Общества, являющаяся коллегиальным исполнительным органом. Генеральный директор и члены Дирекции подотчетны общему собранию участников Общества.

Генеральный директор решает все вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников или к компетенции Дирекции, в том числе:

- принимает решения по вопросам, связанным с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников Общества;
- совершает сделки от имени Общества и распоряжается имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим уставом;
- выдает доверенности от имени Общества, в том числе с правом передоверия;
- открывает в банках расчетный, валютный и другие счета;
- обеспечивает сохранности документов по личному составу;
- обеспечивает надлежащее хранение документов Общества в соответствии с Законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- утверждает штатное расписание, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками Общества, применяет к работникам меры поощрения и налагает на них взыскания;
- утверждает порядок, а также осуществляет ведение списка участников Общества, обеспечивает соответствие сведений об участниках Общества и о принадлежащих им долях или частях долей в уставном капитале Общества, о долях или частях долей, принадлежащих Обществу, сведениям, содержащимся в едином государственном реестре юридических лиц, и нотариально удостоверенным сделкам по переходу долей в уставном капитале Общества, о которых стало известно Обществу;
- принимает решение об осуществлении Обществом преимущественного права покупки доли или части доли участника Общества по цене, устанавливаемой на основании балансовой стоимости активов общества на последнюю отчетную дату, или об отказе Общества от осуществления преимущественного права покупки указанной доли (части доли);
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества, несет ответственность за состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых участникам, кредиторам и другим лицам в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и настоящим уставом;
- в своей работе руководствуется этикой аудиторов и отвечает за соблюдение этических норм и осуществляет необходимый контроль в данной области;
- проводит переговоры с потенциальными клиентами, предшествующие заключению договора на оказание услуг, а также заключает такие договоры;
- подписывает от имени аудиторской организации аудиторские заключения;
- несет ответственность за выраженное в форме аудиторского заключения мнение о достоверности бухгалтерской отчетности клиента;
- несет ответственность за систему контроля качества услуг в аудиторской организации;
  - несет персональную ответственность за:
    - создание условий и организацию, обеспечивающих защиту сведений, составляющих государственную тайну;

-создание условий, при которых должностное лицо или работник знакомятся только с теми сведениями, составляющими государственную тайну, и в таких объемах, которые необходимы ему для выполнения его должностных (функциональных) обязанностей;

-несоблюдение установленных ограничений по ознакомлению со сведениями, составляющими государственную тайну.

- осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или настоящим уставом к компетенции общего собрания участников Общества.

Сведения о выручке ООО «Газаудит» за 2018 г.

Общая сумма -18 445 тыс.руб.

В том числе суммы, полученные от:

- а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:
  - организаций, предусмотренных ч.3 ст. 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности», и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем - 2824 тыс.руб.;
  - прочих организаций - 12754 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 – 8 тысяч руб.;
  - прочим организациям – 2859тысяч руб.

Внешний контроль качества работы ООО «Газаудит» (является правопреемником ЗАО «Газаудит») произведен в октябре 2015 года, выдан СЕРТИФИКАТ КАЧЕСТВА АУДИТОРСКИХ УСЛУГ

№ 417 от 27 октября 2015 года

На основании результатов проведенной проверки внешнего контроля качества работы Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов удостоверило, что деятельность ЗАО «Газаудит» соответствует требованиям Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, а также условиям членства в НП «ИПАР».

Система внутреннего контроля качества

В организации разработан и утвержден внутрифирменный регламент «Контроль качества услуг в аудиторской организации». Целью данного документа является установление требований к организации и функционированию внутрифирменной системы контроля качества аудита и достижение высокого качества оказания аудиторских услуг.

Система контроля качества в организации устанавливает принципы и процедуры в отношении каждого из следующих элементов:

- обязанности руководства по обеспечению высокого качества предоставляемых аудиторских услуг;
- этические требования;
- принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества;
- правила выполнения задания;
- надзор за выполнением задания;

- кадровая работа;
- правила консультирования и документального оформления разногласий, жалоб и претензий;
- обзорная проверка качества аудита;
- мониторинг.

Внутрифирменная система контроля качества, действующая в организации, обеспечивает и гарантирует высокое качество предоставляемых аудиторских услуг.

#### Правила независимости

В организации введены в действие «Правила независимости аудиторов и аудиторских организаций при оказании аудиторских услуг», исполнение требований которых обеспечивает постоянно действующая комиссия по независимости, в обязанности которой входит проверка соблюдения независимости. Разработаны и утверждены «Процедуры, обеспечивающие независимость», «Меры предосторожности для устранения угроз независимости или сведения их до приемлемого уровня». Оформляются листы независимости на всех требуемых уровнях лицами, определенными Правилами независимости и внутрифирменным регламентом «Контроль качества услуг в аудиторской организации».

#### Повышение квалификации

В организации действует инструкция «Порядок повышения квалификации сотрудников фирмы». Аудиторы, имеющие квалификационные аттестаты, проходят обучение по программам повышения квалификации в объеме 40 часов в учебно-методических центрах. Ежегодно аудиторы составляют программу самообразования также в объеме 40 час в год. Ежеквартально проводятся семинары в соответствии с планами-графиками. На основании утвержденного в организации «Положения об аттестации» один раз в три года проводится аттестация сотрудников.

Продвижение по службе, размер вознаграждения зависят от результатов аттестации, текущего надзора, обзорных проверок, выборочных инспекций, т.е. от профессиональной компетентности каждого сотрудника.

Организации, предусмотренные ч.3 ст. 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности», с которыми заключены договоры на проведение обязательного аудита за 2018 год:

- АО «Ульяновская сетевая компания»
- ОАО «Самараэнерго»;
- ОАО «Корпорация развития Самарской области»;
- АО СК «Аскомед»;
- АО «Объединенная страховая компания»;
- ОАО «Самарская пригородная пассажирская компания»;
- АО «Самарский речной порт»

#### Меры по обеспечению ротации руководителей проверки

- Не менее одного раза в 7 лет проводится ротация руководителей проверки.
- В отношении общественно значимых хозяйствующих субъектов- ротация руководителей проверки проводится также не менее одного раза в 7 лет. После ротации данное лицо не может быть членом аудиторской группы или руководителем проверки данной организации в течение 2-х лет.