### Раскрытие информации

### 1. Основные сведения об аудиторской организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Джи Эл Эс аудит» (ООО «Джи Эл Эс аудит), полное наименование на английском языке: Limited liability company "GLS audit". адрес: 109147, Москва, ул. Воронцовская, д.25, стр. 3, подвал, пом.І, оф. 1

номер телефона: +7 (495) 210-01-23

audit@gls-audit.com

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

ООО «Джи Эл Эс аудит» является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 31 января 2020 г. за основным регистрационным номером: 12006025132.

#### 3. Информация о структуре ООО «Джи Эл Эс аудит».

Органами управления Обществом в соответствии с Уставом являются:

Высший орган Общества — Общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор. Генеральным директором является Безгинов Алесандр Игоревич.

К основным функциям Общего собрания относиться:

- определение основных направлений деятельности Общества;
- изменение Устава Общества, утверждение новой редакции Устава;
- избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий;
- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества;
- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

К основным функциям Генерального директора относиться:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;
- утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества;
- определяет организационную структуру Общества;
- утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества;
- обеспечивает организацию бухгалтерского учета и ведение отчетности.

4. Информация о лицах, связанных с ООО «Джи Эл Эс аудит».

100% доли участников ООО «Джи Эл Эс аудит» принадлежит физическому лицу – аудитору, являющемуся работником ООО «Джи Эл Эс аудит» по основному месту работы Безгинову Александру Игоревичу, гражданину Российской Федерации, постоянно проживающему в РФ.

- 5. Информация об организации и обеспечении соблюдения ООО «Джи Эл Эс аудит» требований профессиональной этики и независимости, установленных Федеральным законом от 30.12.2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также кодексом профессиональной этики аудиторов и правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций:
- А) Заявление Генерального директора ООО "Джи Эл Эс аудит" о соблюдении ООО "Джи Эл Эс аудит" и аудиторами требований профессиональной этики и независимости.

Меры, принимаемые ООО "Джи Эл Эс аудит" для обеспечения своей независимости основаны на Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности 20.09.2012 г. с последующими изменениями, согласно которым все руководители и сотрудники аудиторской организации обязаны знать, понимать и выполнять требования и ограничения, установленные статьей 8 «Независимость аудиторских организаций, аудиторов» Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности 21.05.2019 г. и Международными стандартами аудита, а также неукоснительно соблюдать установленные процедуры, направленные на соблюдение правил независимости.

Внутренние проверки соблюдения условий независимости аудиторов и ООО "Джи Эл Эс аудит", документирование результатов тестирования проводится при принятии клиента на обслуживание, продолжении сотрудничества с имеющимися клиентами, в ходе выполнения аудиторских заданий, контроля качества оказываемых аудиторских услуг, мониторинга (инспекции) завершенных аудиторских заданий, а также путем получения ежегодных заявлений сотрудников в адрес руководства о соблюдении правил независимости.

Б) Описание системы вознаграждения руководства ООО «Джи Эл Эс аудит», руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений:

Система вознаграждения регулируется соответствующим Положением об оплате труда. Руководителям аудиторских групп установлена повременно-премиальная система оплаты труда работников, направленная на закрепление приверженности аудиторской организации качеству оказываемых услуг.

Система вознаграждения руководителей аудиторских групп состоит из:

- должностного оклада, который выплачивается пропорционально отработанному времени;
- премии, которая выплачивается за успешное и добросовестное исполнение работником своих должностных обязанностей;

Руководство ООО «Джи Эл Эс аудит» поощряет высококачественную работу сотрудников, проводит оценку результатов индивидуальной работы и уровня профессиональной компетентности работников, исходя из качества выполнения работы.

В) Меры, принимаемые в ООО «Джи Эл Эс аудит» в целях обеспечения ротации руководителей аудита:

Для устранения угрозы близкого знакомства и личной заинтересованности в ООО «Джи Эл Эс аудит» разработаны принципы и процедуры, обеспечивающие периодическую (не реже одного раза в семь лет) ротацию работников, осуществляющих руководство аудитом бухгалтерской отчетности одного и того же общественно значимого хозяйствующего субъекта. По истечении этого срока данное лицо не должно быть участником аудиторской группы или ключевым лицом, осуществляющим руководство заданием по аудиту для данного аудируемого лица в течение двух лет.

Большое внимание уделяется процедурам, позволяющим своевременно распознать возникшую угрозу «привычности», требующую принятия соответствующих мер безопасности для ее сведения до приемлемого уровня в случаях, когда одни и те же работники назначаются в течение длительного времени на одно и то же задание, обеспечивающее уверенность.

### 6. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) ООО «Джи Эл Эс аудит»

А) Заявление Генерального директора ООО "Джи Эл Эс аудит" о наличии и результативности системы внутреннего контроля ООО «Джи Эл Эс аудит»

В ООО «Джи Эл Эс аудит» разработаны и утверждены Правила осуществления внутреннего контроля качества работы. Данные Правила осуществления внутреннего контроля качества работы устанавливают единые требования к внутреннему контролю качества работы ООО «Джи Эл Эс аудит». Контроль качества работы осуществляется применительно как к деятельности организации в целом, так и к выполнению каждого отдельного задания.

Правила призваны установить систему контроля качества услуг (заданий) с целью обеспечения разумной уверенности в том, что ООО «Джи Эл Эс аудит» и ее работники проводят аудит и оказывают сопутствующие аудиту услуги в соответствии Международным стандартом 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», с требованиями законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Международными стандартами аудита.

Цель ООО «Джи Эл Эс аудит» состоит в том, чтобы внедрить и поддерживать результативную систему контроля качества, позволяющую получить разумную уверенность в том, что:

- ООО «Джи Эл Эс аудит» и его персонал соблюдают профессиональные стандарты и применимые законодательные и нормативные требования;
- заключения и отчеты, выпущенные ООО «Джи Эл Эс аудит», носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.
- Б) Сведения о внешних проверках деятельности ООО «Джи Эл Эс аудит»

20 декабря 2019 года ООО «Джи Эл Эс аудит» получено свидетельство №440/19 о том, что решением Комитета по контролю качества СРО РСА утвержден результат проверки внешнего контроля качества работы, в соответствии с которым ООО «Джи Эл Эс аудит» за проверяемый период 2017-2018гг. в целом соблюдает требования Федерального закона «Об

аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, а также Устава саморегулируемой организации аудиторов.

В) Меры дисциплинарного и иного воздействия, в отношении ООО «Джи Эл Эс аудит» не применялись

## 7. Информация об аудиторах, работающих в ООО «Джи Эл Эс аудит» по трудовому договору:

- А) По состоянию на 01 января 2022 года в ООО «Джи Эл Эс аудит» по основному месту работы работает 3 аудитора (60% от общей численности работающих аудиторов), по совместительству работает 2 аудитора (40% от общей численности работающих аудиторов)
- Б) По состоянию на 01 января 2022 года в ООО «Джи Эл Эс аудит» численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора составляет 5 человек.
- В) Заявление Генерального директора ООО "Джи Эл Эс аудит" о соблюдении аудиторами требований о прохождении обучения по программам повышения квалификации.

Во исполнение требований части 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» все аттестованные аудиторы - работники ООО «Джи Эл Эс аудит» - проходят обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, ежегодно в объеме не менее 40 часов.

# 8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных ООО «Джи Эл Эс аудит» услуг:

В 2021 году аудиторские услуги общественно значимым организациям не оказывались

Б) Выручка ООО «Джи Эл Эс аудит в 2021 году составила - 8590.6 тыс руб, из них:

Выручка от оказания аудиторских услуг в 2021 году составила – обязательный аудит 5381.8 тыс руб и 2 140 тыс руб инициативный аудит

Выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг составила –  $918.8~{
m Thc}$  руб

В) Выручка ООО «Джи Эл Эс аудит в 2021 году от оказания услуг общественно значимым организациям составила - 0