

Информация о деятельности

Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы "ФИНАНСЫ-Н"

1. Информация о ЗАО АФ "ФИНАНСЫ-Н"

Полное наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма "ФИНАНСЫ-Н"

Сокращенное наименование: ЗАО АФ "ФИНАНСЫ-Н"

Юридический адрес: ул. Галушака, д. 17, г. Новосибирск, 630049

Почтовый адрес: ул. Галушака, д. 17, г. Новосибирск, 630049

тел.: (383) 344-98-78, 319-78-78

e-mail: novosibirsk_gf8@mail.ru

ОГРН 1025402481983

ИНН/КПП 5406160999/540201001

2. Внешний контроль качества работы

ЗАО Аудиторская фирма "ФИНАНСЫ-Н" прошло внешний контроль качества работы по итогам деятельности:

- на 10.07.2015 Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России»;
- на 22.03.2013 Федеральная служба финансово-бюджетного надзора НСО;
- на 27.06.2012 Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России»;
- на 28.12.2009 Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России».

3. Информация о членстве

Свидетельство о членстве в СРО ААС № 7871 от 28.10.2016 за основным регистрационным номером записи 11606052508;

Свидетельство о членстве в Новосибирской городской торгово-промышленной палате;

Сертификат, подтверждающий участие ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» в аудиторско-консалтинговой сети «Нексия Си Ай Эс», Nexia International;

Свидетельство о членстве Генерального директора ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» в Межрегиональной Ассоциации Руководителей Предприятий;

Свидетельство о членстве Генерального директора ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» в Ассоциации юристов России.

4. Соблюдение ЗАО Аудиторская фирма "ФИНАНСЫ-Н" требований Закона «Об аудиторской деятельности № 307-ФЗ от 30.12.2008.

В соответствии с требованиями статьи 18 Закона ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» создано и осуществляет деятельность в форме «Закрытого акционерного общества».

Уставный капитал ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» распределен между двумя участниками, являющимися физическими лицами – аттестованными аудиторами, членами саморегулируемой организации аудиторов.

Во исполнение требований части 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» все аттестованные аудиторы – работники ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» проходят обучение по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членами которой они являются, ежегодно в объеме не менее 40 часов.

Сапелкин Виталий Сергеевич аттестат аудитора 039873 от 13.02.2002 АК Минфин РФ;

Сапелкина Наталия Владимировна аттестат аудитора 01-000843 от 24.09.2012 СРО НП «Аудиторская Палата России»;

Ахметгареев Муслим Мирзагитович аттестат аудитора 03-000434 от 04.12.2012 СРО НП «Московская аудиторская палата»;

Сапелкин Сергей Васильевич аттестат аудитора 042750 от 23.04.2002 АК Минфин РФ;

Сапелкина Алла Геннадьевна аттестат аудитора K024340 от 05.09.2005 АК Минфин РФ;

Кузнецов Виталий Иванович аттестат аудитора 043552 от 30.05.2002 АК Минфин РФ;

Белоглазова Татьяна Владимировна аттестат аудитора К 010833 от 26.01.2004 АК Минфин РФ;

Егорова Марина Александровна аттестат аудитора K024334 от 05.09.2005 АК Минфин РФ;

Новикова Ольга Витальевна аттестат аудитора 005821 от 26.10.1995 ЦАЛАК РФ;

Казарцев Илья Александрович аттестат аудитора № 01-000659 от 21.05.2012 СРО НП «Аудиторская Палата России»

5. Структура и основные органы управления

Высшим органом управления в соответствии с законом «Об акционерных обществах» и Уставом ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» является общее собрание акционеров.

К компетенции общего собрания акционеров относятся:

1. внесение изменений и дополнений в устав общества или утверждение новой редакции устава (кроме случаев, связанных с увеличением уставного капитала);
2. принятие решения о реорганизации общества;

3. ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационного балансов;
4. определение количественного состава совета директоров (наблюдательного совета) общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;
5. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
6. увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, если уставом общества в соответствии с настоящим Федеральным законом увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций не отнесено к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) общества
7. уменьшение уставного капитала общества путем уменьшения номинальной стоимости акций путем приобретения обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных обществом акций участие в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, иных объединениях коммерческого характера;
8. образование исполнительного органа общества, досрочное прекращение его полномочий, если уставом общества решение этих вопросов не отнесено к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) общества;
9. избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) общества и досрочное прекращение их полномочий;
10. утверждение аудитора общества;
11. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков общества по результатам финансового года;
12. определение порядка ведения общего собрания акционеров;
13. избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
14. дробление и консолидация акций;
15. принятие решения одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона об акционерных обществах;
16. принятие решения одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона об акционерных обществах;
17. приобретение обществом размещенных акций, в случаях, предусмотренных ФЗ «Об АО»;
18. принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организациях;

19. утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов общества;
20. решение иных вопросов, предусмотренных ФЗ «Об Акционерных обществах».

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор, который подотчетен общему собранию акционеров и избирается на 5 лет.

Генеральный директор ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» осуществляет текущее руководство деятельностью аудиторской организации и в рамках такого руководства решает все вопросы деятельности, за исключением отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества в соответствии с законодательством и в пределах своей компетенции:

- созывает годовое и внеочередное общее собрания акционеров общества;
- утверждает повестки дня общего собрания акционеров;
- осуществляет оперативное руководство деятельностью общества;
- имеет право первой подписи под финансовыми документами;
- распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных уставом; представляет интересы общества как в РФ, так и за ее пределами, в том числе в иностранных государствах;
- утверждает штаты, заключает трудовые договоры с работниками общества, применяет к этим работникам меры поощрения и налагает на них взыскания;
- председательствует на общем собрании акционеров;
- совершает сделки от имени общества, за исключением случаев, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом общества;
- выдает доверенности от имени общества;
- открывает в банках счета общества;
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности общества;
- издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками общества;
- исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством и уставом общества, за исключением функций, закрепленных ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом общества за другими органами управления общества.

Генеральный директор ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» Сапелкин Виталий Сергеевич имеет аттестат аудитора 039873 от 13.02.2002 АК Минфин РФ и является членом СРО ААС.

6. Система внутреннего контроля качества

Основные принципы системы внутреннего контроля качества ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» и процедуры, необходимые для реализации этих принципов и контроля за их соблюдением, установлены «Стандартом компании Руководство по качеству», «Правилами осуществления внутреннего контроля качества работы», утвержденным Приказом Генерального директора, в отношении каждого элемента системы контроля качества, а именно:

- а) обязанности руководства по обеспечению качества услуг;

- б) этические требования;
- в) принятие на обслуживание нового клиента и продолжение сотрудничества;
- г) кадровая работа;
- д) выполнение задания;
- е) мониторинг.

«Стандартом компании Руководство по качеству», «Правилами осуществления внутреннего контроля качества работы», разработано на основе Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности №7 и №34 утв. Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 №696, а также с учетом требований ГОСТ Р ИСО 9001-2008 (ISO 9001:2008)

Применяемые в ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» методы и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы призваны обеспечить проведение аудита и оказание сопутствующих аудиту услуг в соответствии с федеральными законами, профессиональными стандартами.

Принципы внутреннего контроля качества аудита, характер, временные рамки, цели и конкретные процедуры, применяемые в ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» зависят от таких факторов, как объем и характер деятельности, территориальное расположение, организационная структура аудируемого лица, а также от факторов, связанных с соотношением затрат и выгод, в связи с чем методы и процедуры, применяемые аудиторской организацией, и объем документации будут меняться.

Общие требования к системе внутреннего контроля качества аудита, которые устанавливаются в ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н»:

- Сотрудники должны придерживаться принципов независимости, честности, объективности и конфиденциальности, а также норм профессионального поведения;
- Сотрудники должны владеть надлежащими навыками и придерживаться их, а также обладать профессиональной компетентностью, необходимой для выполнения обязанностей с должной тщательностью;
- Сотрудники должны документировать результаты аудита, оформлять результаты в виде рабочих документов (постоянных и переменных файлов), предусмотренных Внутрифирменными стандартами ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н»;
- Состав аудиторской группы формируется с учетом имеющегося опыта у работников по проведению аудита в организациях соответствующих отраслей;
- Руководитель аудиторской группы должен в достаточной мере направлять работу работников, осуществлять текущий контроль на всех уровнях, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что выполненная работа соответствует надлежащему уровню качества;
- Руководитель аудиторской группы в случае необходимости, проводит консультации со специалистами, обладающими надлежащими знаниями;
- Руководитель аудиторской группы постоянно проводит работу, как с потенциальными, так и с существующими Клиентами. При решении вопроса о заключении договора или продолжении сотрудничества исходит из соображений независимости аудиторской организации, ее способности предоставлять услуги надлежащим образом и честности руководства аудируемого лица;

- Руководитель аудиторской группы обязан проводить регулярное наблюдение за адекватностью и эффективностью принципов и конкретных процедур внутреннего контроля качества аудита.

С целью получения разумной уверенности в том, что принципы и процедуры внутреннего контроля качества понятны и применяются на практике, данные Правила доводятся до сведения работников ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н».

Обязанности руководства ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н»: по обеспечению качества оказываемых услуг.

Генеральный директор ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н»: контролирует практическое применение принципов и подходов организации к осуществлению аудита в соответствии с требованиями закона «Об аудиторской деятельности», федеральных стандартов, утверждает должностные инструкции, устанавливает принципы независимости, честности, объективности и конфиденциальности при выполнении аудита.

Директор Департамента консалтинга и аудита отвечает за функционирование системы внутреннего контроля качества работы, контролирует качество оказанных аудиторских и прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг, контролирует соблюдение работниками аудиторской организации этических принципов, (преобладание качества над количеством выполняемой работы), поощряет и повышает в должности специалистов, качественно выполняющих работу.

7. Отдельные показатели деятельности за 2016 год

По итогам 2016 года была получена выручка в размере 29 370 т.р.

Выручка от проведения аудита- 18 579 т.р., выручка от прочих, связанных с аудиторской деятельностью услуг -10 791 т.р.

Наименования организаций уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25% в отношении которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит:

- АО «Кочковский лесхоз»
- АО «Венгеровский лесхоз»
- АО «Доволенский лесхоз»
- АО «Бердский лесхоз»
- АО «Здвинский лесхоз»
- АО «Дубровинский лесхоз»
- АО «НОАИК»
- АО «БСКБ Восток»
- АО «СК Алтайкрайэнерго»
- АО «Колыванский лесхоз»
- ОАО «Куйбышевский лесхоз»
- АО «Болотнинский лесхоз»
- АО «Маслянинский лесхоз»
- АО «Михайловский лесхоз»

Организации, ценные бумаги которых допущены к обращению на организованных торгах: ОАО "Белон".

8. Обеспечения принципа независимости

Для обеспечения принципа независимости, установленного статьей 8 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности» и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» устанавливает принципы и процедуры, обеспечивающие разумную уверенность в том, что организация, ее работники и иные лица, которые должны соблюдать независимость (включая экспертов, привлеченных к работе по договору, а также работников сетевой организации), соблюдают независимость в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, Кодексом профессиональной этики и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций.

Концептуальный подход к независимости, применяемый в аудиторской организации, описан в стандарте «Правила независимости аудиторов, участников аудиторских групп ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н», принятом на основе Федерального закона «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики аудиторов, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций и сопутствующих внутренних документах.

При приеме на работу в отдела аудита сотрудники в обязательном порядке под роспись знакомятся с «Правила независимости аудиторов, участников аудиторских групп ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н», Кодексом профессиональной этики. При изменении документов, касающихся политики независимости, все сотрудники знакомятся с обновленными документами под роспись.

Также нормативные документы в области политики независимости всегда доступны для прочтения сотрудниками на сетевых информационных ресурсах Организации.

Выявление и оценка обстоятельств и отношений на уровне организации, которые создают угрозы независимости, а также определение действий для устранения угроз или сведения их до приемлемо низкого уровня, производится первично Комиссией по этике при принятии клиента на обслуживание или оценке возможности продолжения сотрудничества. Результаты этих процедур документируются в документе «Принятие клиента на обслуживание».

Оценка выполнения требования независимости на уровне каждого сотрудника, участвующего в выполнении задания осуществляется в следующем порядке: после формирования аудиторской группы и назначения лица, выполняющего обзорную проверку качества выполнения задания, сотрудники анализируют обстоятельства и отношения, связанные с конкретным клиентом, и подписывают «Лист независимости для проведения аудита» по установленной форме.

Поскольку Компания является членом международной сети, то в Компании установлены процедуры для получения информации от сетевых организаций с целью выявления и оценки обстоятельств и взаимоотношений, которые создают угрозы независимости.

При появлении информации об обстоятельствах, которые могут вызвать угрозы нарушения независимости, сотрудник ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» обязан сообщить о таких обстоятельствах и должен обратиться с запросом в комиссию по этике о разрешении этического конфликта в установленном «Положением о комиссии по этике» порядке.

Комиссия по этике своевременно сообщает о выявленных нарушениях принципов и процедур руководителю аудита или иного задания, который должен на уровне руководства организации устранить нарушение, другим работникам аудиторской организации, имеющим к этому отношение, и иным лицам, обязанным соблюдать независимость, которые должны будут принять соответствующие меры.

Руководитель задания, а также иные лица, обязанные соблюдать независимость, должны своевременно сообщать Комиссии по этике о мерах, принятых для устранения нарушения с тем, чтобы Комиссия по этике могла оценить необходимость применения дополнительных мер.

Вопросы обеспечения независимости ежегодно включаются в план обучения и повышения квалификации сотрудников.

9. Система вознаграждения руководителей аудиторских групп

Система вознаграждения руководителей аудиторских групп в соответствии с подпунктом а пункта 10 Федерального правила (стандарта) аудиторской деятельности №34 «Контроль качества услуг в аудиторских организациях» устанавливает их обязанности таким образом, чтобы коммерческие соображения не преобладали над качеством выполняемой работы.

Поощряется качественная работа, то есть работа, осуществляемая в полном соответствии с положениями законодательства Российской Федерации об аудите, стандартами аудиторской деятельности, Кодексом профессиональной этики и Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций. Основным фактором, оказывающим влияние на размер вознаграждения, является соответствие выполненной работы требованиям стандартов аудиторской деятельности, Федерального Закона «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, как закреплено в Положении о премировании.

10. Меры по обеспечению ротации персонала

ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н» разработала и применяет процедуры, направленные на устранение или снижение до приемлемого уровня угрозы «привычности», т.е. угрозы, возникающей при назначении на одно и то же задание, обеспечивающее уверенность, в течение длительного времени одних и тех же работников. Такими мерами являются:

Проведение для всех аудируемых лиц ротации:

- сотрудников, осуществляющих руководство аудиторской проверкой, один раз в три года;
- партнеров проекта не реже одного раза в 7 лет.

Необходимость ротации сотрудников закреплена в «Правилах внутреннего контроля качества ЗАО АФ «ФИНАНСЫ-Н».

В настоящее время ЗАО АФ "ФИНАНСЫ-Н" находится в процедуре реорганизации в форме преобразования в ООО Группа "Финансы".

Источник информации: <http://www.sapelkin.ru/ru/raskrytie-informatsii>