@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о направлении письма-представления

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований МСА 580 «Письменные заявления» просим направить в наш адрес письмо-представление с подтверждением выполнения руководством организации своих обязательств по подготовке финансовой отчетности и предоставлению полной информации аудитору.

Примерная форма письма-представления приведена в Приложении 1 к настоящему письму.

Дата письма-представления должна соответствовать дате аудиторского заключения.

Письмо-представление просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 10/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о предоставлении прочей информации

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 13 международного стандарта аудита МСА 720 (пересмотренный) «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации» просим предоставить следующую информацию и документы:

1. Какой документ или совокупность документов входят в состав годового отчета? Какие способы и сроки выпуска такого документа или таких документов планируются организацией?
2. Окончательный вариант документа или документов, входящих в состав годового отчета (в случае если годовой отчет на текущую дату подготовлен).
3. Если некоторые или все документы, входящие в состав годового отчета, не могут быть вами предоставлены в наш адрес до предполагаемой даты аудиторского заключения, подтвердите, что окончательный вариант документа или документов будет предоставлен аудитору, когда он будет готов, но до его выпуска организацией, чтобы аудитор мог завершить процедуры в соответствии с требованиями настоящего стандарта.

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 7-1/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о непрерывности
деятельности аудируемого лица

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований международного стандарта аудита (МСА) 570 «Непрерывность деятельности» устанавливает, что при подготовке финансовой отчетности руководство аудируемой организации должно оценить её способность продолжать непрерывно свою деятельность. В связи с этим в рамках проводимого нами аудита вашей организации просим предоставить следующую информацию:

1. Провело ли руководство оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность? Если эта оценка проведена, просим предоставить нам её.
2. Известно ли вам о событиях или условиях, как в пределах периода, охваченного выполненной руководством оценкой, так и за пределами данного периода, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность?

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 13/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос относительно событий
после отчетной даты

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 7 международного стандарта аудита МСА 560 «События после отчетной даты» просим сообщить нам информацию о существенных событиях после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность.

Возможные примеры событий после отчетной даты приведены в Приложении № 1 к настоящему запросу.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»). В соответствии с требованиями МСА 560 «События после отчетной даты» аудитор обязан выявлять и оценивать события, возникшие после отчетной даты до даты подписания аудиторского заключения, а также факты, обнаруженные после даты подписания аудиторского заключения.

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 9/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о связанных сторонах

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 13 международного стандарта аудита МСА 550 «Связанные стороны», а также с учетом требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (далее - ПБУ 11/2008), просим сообщить нам информацию о связанных сторонах (аффилированных лицах) Вашей организации, а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя данные о:

- характере отношений между организацией и связанными сторонами;
- видах операций;
- объеме операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостных показателях по операциям, незавершенным на конец отчетного периода;
- условиях и сроках осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов;
- величине образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величине списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

При представлении информации по данному запросу необходимо указать следующие данные об операциях со связанными сторонами:

- наименование контрагента;
- основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации);
- дата операции;
- содержание операции;
- сумма операции;
- сальдо расчетов на отчетную дату.

При наличии значительного количества однотипных операций с одним и тем же контрагентом аналогичные по характеру операции могут раскрываться по совокупности.

В случаях, если в течение указанных периодов имело место наступление/прекращение отношений аффилированности с какой-либо стороной, просим указать в отношении такой стороны соответствующие даты.

Также просим предоставить информацию о наличии утвержденных руководством контрольных процедур, обеспечивающих точность и достоверность информации в отношении связанных сторон (см. Приложение 1).

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 4-1/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос об организации системы внутреннего контроля

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 6 международного стандарта аудита МСА 315 «Выявление и оценка рисков существенного искажения посредством изучения организации и ее окружения» просим предоставить нам следующую информацию.

1. Об организации системы внутреннего контроля в Обществе. При наличии просим предоставить копию Положения о СВК и иных внутренних нормативных документов, относящихся к функционированию СВК.
2. О применяемых компьютеризированных информационных системах для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Просим предоставить информацию о применяемых бухгалтерских, складских и иных программах; об обновлении систем; об организации хранения и архивирования данных; об обеспечение разграничения доступа.
3. О формировании корпоративной среды, обеспечивающей подготовку надежной бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, была ли создана и поддерживается ли руководством под надзором лиц, отвечающих за корпоративное управление, культура честности и этического поведения.
4. Об организации системы управления рисками. В том числе, каким образом производится выявление бизнес-рисков, значимых для целей финансовой отчетности; оценка значительности рисков; оценка вероятности возникновения рисков; принятие решений о мерах по снижению таких рисков.
5. Об информационном взаимодействии между руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, а также третьими сторонами, например, регулирующими органами. В частности, об участии представителей собственников в функционировании системы внутреннего контроля, в том числе о ревизоре (ревизионной комиссии) Общества и проведенных проверках в период с 01.01.2015 г. по текущую дату.

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 8-1/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о соблюдении требований
нормативно-правовых актов

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований п.14 международного стандарта аудита МСА 250 «Рассмотрение законов и нормативных актов в ходе аудита финансовой отчетности» просим сообщить:

1. Учитывая специфику деятельности вашей организации, какие законы и нормативные акты (за исключением Кодексов, Федерального закона № 402 ФЗ, ПБУ и других аналогичных актов общего характера) могут быть признаны оказывающими непосредственное влияние на определение существенных показателей и раскрытие информации в финансовой отчетности? Ведется ли реестр нормативных правовых актов, требования которых должны соблюдаться аудируемым лицом в процессе деятельности? Осуществляется ли в Вашей организации мониторинг требований законов и нормативных актов в установленной сфере деятельности?

2. Соблюдает ли ваша организация законы и нормативные акты, которые оказывают основополагающее влияние на деятельность вашей организации? Учитываются ли при разработке операционных процедур требования законов и нормативных актов? Какие политики и процедуры применяются в организации в отношении соблюдения законов и нормативных актов?

3. Привлекаются ли внешние юристы для оказания помощи в мониторинге требований законов и нормативных актов?

4. Разработан ли в вашей организации кодекс поведения сотрудников или иной аналогичный документ? Если да, то каким образом популяризируется и соблюдается кодекс поведения. Включает ли кодекс поведения вопросы, связанные с противодействием коррупции, а также с противодействием подкупу иностранных должностных лиц (если применимо)?

5. Проверяется ли при приеме на работу право сотрудника занимать определенные должности для материально ответственных лиц и иных лиц, претендующих на должности, связанные с участием в распоряжении материальными ценностями или управлением организацией?

При заключении трудового договора с гражданином, замещавшим должности государственной или муниципальной службы, перечень которых устанавливается нормативными правовыми актами РФ, в течение двух лет после его увольнения с государственной или муниципальной службы сообщает ваша организация в десятидневный срок о заключении такого договора представителю нанимателя (работодателю) государственного или муниципального служащего по последнему месту его службы в порядке, устанавливаемом нормативными правовыми актами Российской Федерации?

Соблюдают ли сотрудники вашей организации требования законодательства РФ в части ограничения стоимости подарков до 3 000 рублей при поздравлении российских государственных служащих?

6. Перечень ведущихся с участием Вашей организации судебных и

претензионных разбирательств, неоплаченных признанных санкций и претензий. В ответе просим отдельно указать суммы основного долга и штрафных санкций.

7. Разработаны ли в вашей организации политики и процедуры выявления, оценки и учета результатов судебных разбирательств? Если да, то укажите какие?

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 8-2/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о фактах коррупции и злоупотреблении полномочиями

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 14 международного стандарта аудита МСА 250 «Рассмотрение законов и нормативных актов в ходе аудита финансовой отчетности» и пункта 17 международного стандарта аудита МСА 240 «Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности», а также с учетом требования Федерального закона от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ «О противодействии коррупции» просим Вас сообщить нам, были ли в 2017 году в ОАО «ЦСЭСС» выявлены следующие факты или имелись подозрения в их наличии:

- злоупотребление служебным положением,
- дача или получение взятки,
- злоупотребление полномочиями,
- коммерческий подкуп,
- обещание, предложение или предоставление, лично или через посредников, какого-либо неправомерного преимущества любому лицу, которое работает, в любом качестве, в вашей организации, для самого такого лица или другого лица, с тем, чтобы это лицо совершило, в нарушение своих обязанностей, какое-либо действие или бездействие;
- вымогательство или принятие, лично или через посредников, какого-либо неправомерного преимущества любым лицом в вашей организации, для самого такого лица или другого лица, с тем, чтобы это лицо совершило, в нарушение своих обязанностей, какое-либо действие или бездействие;
- факты хищения лицом, которое работает, в любом качестве, в вашей организации, какого-либо имущества, денежных средств, или ценных бумаг, или любого другого ценного предмета, находящихся в ведении этого лица в силу его служебного положения;
- факты следующих действий, осуществленных лицом, которое работает, в любом качестве, в вашей организации:

  перевода имущества, если известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений, в целях сокрытия или утаивания преступного источника этого имущества или в целях оказания помощи любому лицу, участвующему в совершении основного правонарушения, с тем чтобы оно могло уклониться от ответственности за свои деяния;

  сокрытия или утаивания подлинного характера, источника, местонахождения, способа распоряжения, перемещения, прав на имущество или его принадлежность, если известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений;

  приобретения, владения или использования имущества, если в момент его получения известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений.

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 6-1/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о мерах по предотвращению недобросовестных действий

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 17 международного стандарта аудита МСА 240 «Обязанности аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности» просим сообщить:

- Вашу оценку риска существенного искажения финансовой отчетности Вашей организации вследствие недобросовестных действий, включая характер, объем и частоту таких оценок;
- принятые в Вашей организации процедуры по выявлению рисков недобросовестных действий и реагированию на эти риски;
- все конкретные риски недобросовестных действий со стороны сотрудников Вашей организации, представителей руководства и иных лиц, которые Вы выявили или о которых Вам стало известно;
- виды операций, остатков по счетам или раскрытия информации, в отношении которых вероятно, с Вашей точки зрения, существование риска недобросовестных действий;
- имеющиеся у Вас подозрения в совершении недобросовестных действий, возникшие в результате соответствующего служебного расследования;
- обвинения в недобросовестных действиях или подозрения о возможных недобросовестных действиях, о которых Вас проинформировали Ваши сотрудники, бывшие сотрудники Вашей организации, представители регулирующих органов или иные лица;
- всю информацию в адрес лиц, отвечающих за корпоративное управление, а также собственников организации о выполняемых Вами процедурах с целью выявления рисков недобросовестных действий в организации, и Вашем реагировании на эти риски;
- всю информацию (политики, руководства) в адрес работников Вашей организации о взглядах руководства на деловую практику и этическое поведение.

В соответствии с МСА под недобросовестными действиями понимаются умышленные действия одного или нескольких лиц из числа руководства, лиц, отвечающих за корпоративное управление, сотрудников или третьих лиц, совершенные при помощи обмана для получения неправомерных или незаконных преимуществ.

Также просим Вас сообщить сведения по прилагаемому перечню вопросов (см. Приложение 1).

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 1-3/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о лицах, отвечающих за корпоративное управление (ЛОКУ)

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год и на основании требований пункта 11 международного стандарта аудита МСА 260 «Информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление» просим сообщить нам информацию о лицах, отвечающих за корпоративное управление ОАО «ЦСЭСС».

В соответствии с пунктом 10 (а) МСА 260 лица, отвечающие за корпоративное управление (ЛОКУ) - это лицо (лица) или организация (организации), (например, доверительный управляющий), которые:

- отвечают за стратегическое направление деятельности организации;
- имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации, в том числе надзором за составлением финансовой отчетности.

Обращаем внимание, что руководитель организации может являться лицом, отвечающим за корпоративное управление, только в исключительных случаях (например, если он является одним из собственников организации).

В российской практике лицом, отвечающим за корпоративное управление, может являться, например:

- Председатель Совета директоров организации
- Наблюдательный совет
- Партнёры
- Собственники
- Управляющий комитет
- Совет управляющих
- Доверительный управляющий
- Руководитель собственник (для малых организаций)

В приложении № 1 к настоящему письму приводится выдержка из МСА 260 о разнообразных структурах корпоративного управления.

Для организации информационного взаимодействия в соответствии с требованиями МСА 260 с лицами, отвечающими за корпоративное управление (ЛОКУ), просим указать контактную информацию указанных лиц:

- Адрес электронной почты.
- При отсутствии электронной почты укажите почтовый адрес или телефон.

Ответ на наш запрос просим направить по электронной почте info@mda-group.ru (скан), а также по адресу: 115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17 (оригинал).

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 3-1/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Запрос о предоставлении документов

Уважаемая Елена Николаевна!

В рамках заключенного договора № 05/11-18 от 29.11.2018 г. на проведение аудиторской проверки бухгалтерской отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год просим предоставить следующие документы и информацию:

1. Протокол или Решение о создании организации, Договор об учреждении;
2. Устав организации (актуальная редакция, а также редакции, действовавшие в проверяемом периоде);
3. Документы, подтверждающие правомерность применения системы налогообложения (в случае, если организация применяет специальные налоговые режимы);
4. Протокол общего собрания участников о назначении руководителя организации, договор с руководителем;
5. Приказ о назначении главного бухгалтера;
6. Документы об утверждении состава Совета директоров, Правления (при наличии);
7. Документы об утверждении состава органов контроля (например, ревизионной комиссии, внутреннего аудитора) (при наличии);
8. Информация об организационной структуре организации и ее изменениях в отчетном периоде (например, штатное расписание на начало и конец отчетного периода);
9. Информация об изменения в составе участников организации за аудируемый и последующий период;
10. Решения о создании и ликвидации обособленных подразделений и уведомления о постановке на учет подразделений в налоговых органах;
11. Протоколы общих собраний участников за аудируемый и последующий период;
12. Протоколы заседаний Совета директоров (Правления и т.п.) организации за аудируемый и последующий период (при наличии);
13. Локальные нормативные акты организации (организация системы внутреннего контроля, система оплаты труда, положения по персоналу и т.п.) (при наличии);
14. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета, действующая в аудируемый период и два предыдущих года;
15. Материалы внешних (ФНС, трудовая инспекция и т.п.) и внутренних (ревизионная комиссия, внутренний аудит) проверок за аудируемый и последующий период (при наличии);
16. Лицензии и свидетельства СРО, действующие в аудируемый период (при наличии);
17. Документы, относящихся к регистрации выпусков ценных бумаг организации: проспект эмиссии, отчет об итогах выпуска ценных бумаг, уведомление о

государственной регистрации выпуска ценных бумаг (при наличии);

18. Бухгалтерская отчетность организации за аудируемый период и два предыдущих года;

19. Налоговая отчетность (налог на прибыль, НДС, имущественные налоги) организации за аудируемый период;

20. Аудиторские заключения за два года, предшествующих аудируемому периоду (при наличии);

21. Справка об открытых счетах в кредитных учреждениях по состоянию на конец отчетного периода.

В случае, если какие-либо документы или информация отсутствует, просим Вас направить в наш адрес письмо с указанием причины отсутствия документов.

Вышеперечисленные документы и информацию просим предоставить в электронной форме (сканы в формате pdf, jpeg или любом другом формате). Информация может быть предоставлена на электронном носителе через курьера, путем размещения в облачном хранилище или любым иным способом.

Электронная почта для предоставления информации: info@mda-group.ru.

В случае отсутствия возможности сканирования документов возможно предоставление копий в бумажной форме.

Генеральный директор С.А.Дмитриев

@udit Группа Компаний
Москворецкий Дом Аудита

Общество с ограниченной ответственностью
ГРУППА КОМПАНИЙ «МОСКВОРЕЦКИЙ ДОМ АУДИТА»

115487, г. Москва, пр-т Андропова, д.38, корп.3, к.17
Телефон/факс: +7 (495) 937-35-91
www.mda-group.ru
e-mail: info@mda-group.ru

ИНН 7718611841
КПП 772501001
ОГРН 1067759440462

Исх. 1-2/05/11-18 от 30.11.2018 г.

Генеральному директору
ОАО «ЦСЭСС»
Ахадуллаевой Е.Н.

Информация о руководителе аудиторского задания и руководителе проверки

Уважаемая Елена Николаевна!

В связи с проведением аудита отчетности ОАО «ЦСЭСС» за 2017 год сообщаем Вам следующую информацию:

1) Руководитель аудиторского задания:
Дмитриев Сергей Андреевич
Контактный телефон +7 (985) 762-96-17
Электронная почта: sergey.dmitriev@mda-group.ru
2) Руководитель проверки:
Клюкин Николай Вячеславович
Электронная почта: info@mda-group.ru

Просим Вас оказать содействие в оперативном предоставлении документов и информации по запросам руководителя проверки.

Генеральный директор С.А.Дмитриев