

# Раскрытие информации аудиторской организации

## ООО «Топ Финанс» за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Топ Финанс», адрес местонахождения: г.Орел, ул.Грузовая, 119 а , 3 этаж; тел.(4862) 54-25-49; адрес эл. Почты: [topfinaudit@gmail.com](mailto:topfinaudit@gmail.com)

Дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций - 28 февраля 2017 года.

Филиалов и представительств – НЕТ.

Дочерних обществ аудиторской организации – НЕТ

Участие в Международной сети- НЕТ

1. Участниками ООО «Топ Финанс» являются 2 физических лица, аудитора, являющимися работниками ООО «Топ Финанс»: Доли распределены между аттестованными аудиторами в пропорции: 40% и 60%. Бенефициарные владельцы: Полунина Ирина Юрьевна, Полунина Екатерина Константиновна.

2. Высшим Органом является Общее собрание участников общества, Состав Коллегиального исполнительного Органа 2 человека с долей : 40% и 60%. Ген. Директор Полунина Ирина Юрьевна.

3. Заявление исполнительного органа об эффективности функционирования системы внутреннего контроля качества:

В ООО «Топ Финанс» разработаны и внедрены на практике «Правила внутреннего контроля качества работы аудиторской фирмы ООО Топ Финанс», которые определяют принципы и процедуры, единые требования к внутреннему контролю качества работы ООО «Топ Финанс». Контроль качества осуществляется как к деятельности аудиторской организации в целом, так и по каждому аудиторскому заданию. Применение данных принципов и процедур , установленных Правилами, обеспечивает эффективность проведения процедур по аудиторскому заданию. В ООО «Топ Финанс» разработана также СВК Организации.

4. Последняя проверка качества была проведена за 2019-2020 год. ВККР осуществляла Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация Содружества(ААС) в 2021 году.

5. В 2021 году проведен обязательный аудит за 2020 год в отношении Организаций, подлежащих аудиту в части 3 ст. 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности», таких как:

-АО «Орелавтотранс» ОГРН 1025700765738. ;

-АО «Корпорация развития Орловской области» ОГРН 1115753001385;

-АО «Агрофирма Мценская» ОГРН 1025702655770. ;

АО «ЦКУ Орловской области» ОГРН 1135740001022.

7. 6. Аудиторы ООО «Топ Финанс» соблюдают требование профессиональной этики и независимости, предусмотренные ст.8 Федерального Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
8. Заявление исполнительного органа о мерах, принимаемых ООО «Топ Финанс» для \* обеспечения независимости:

При проведении процедур принятия клиента на обслуживание, в ходе выполнения аудиторских заданий и в ходе проведения внутреннего контроля качества руководством ООО «Топ Финанс» принимаются все меры для обеспечения независимости фирмы, сведения к минимуму угроз несоблюдения независимости, принимаются меры по обеспечению устранения угроз или сведения их к минимуму. Осуществляется мониторинг Организаций по выполнению требований по борьбе с терроризмом и отмыванию доходов, полученных незаконно. Организация подключена к личному кабинету на Портале Росфинмониторинга».

9. Заявление исполнительного органа об исполнении аудиторами ООО «Топ Финанс» требования о ежегодном обязательном обучении по программам повышения квалификации, установленные частью 9 статьи 11 Федерального закона «Об аудиторской деятельности». В 2021 году все аудиторы прошли обучение по программе повышения квалификации в объеме 40 часов.
10. Численность аудиторов в 2021 году составляет 4 чел. 3 аудитора – постоянное место работы, 1- совместитель.
11. Численность аудиторов, имеющих кв. аттестат, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со ст.11 Федерального Закона от 30.12.2008 г. №307-ФЗ в 2021 году составляет 2 чел. 1 аудитор – постоянное место работы, 1- совместитель.
12. Размер вознаграждения ген. директора и исп. директора определяется окладом, согласно штатного расписания и зафиксирован в трудовом договоре.
13. В ООО «Топ Финанс» ведется План ротации кадров, согласно которому проверка одними и теми же аудиторами в одной Организации не может превышать 7 лет.
14. Мер дисциплинарного воздействия, применяемых в отношении ООО «Топ Финанс» за 2021 год - нет.
15. В 2021 году получено доходов от аудиторской деятельности в размере 2219000рублей. Сопутствующих аудиту услуг ООО «Топ Финанс» не оказывало. От обязательного аудита по ч.3 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» получено доходов: 305 тыс. рублей.

Ген. Директор ООО «Топ Финанс»

