

Раскрытие информации аудиторской организации

ООО «Топ Финанс» за 2022 год.

1. Информация об аудиторской Организации:

- а) Общество с ограниченной ответственностью «Топ Финанс» (ООО «Топ Финанс),
- б) адрес местонахождения: г.Орел, ул.Грузовая, 119 а;
- в) Номер телефона: (4862) 54-25-49;
- г) адрес эл. Почты: topfinaudit@gmail.com

2. Информация о наличии права аудиторской Организации оказывать аудиторские услуги:

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

3. Информация о структуре аудиторской организации с указанием всех его органов управления:

- а) Высшим Органом является Общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган – Ген. Директор Полунина Ирина Юрьевна

4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:

- а) Филиалов и представительств – НЕТ.

- б) Дочерних обществ аудиторской организации – НЕТ

- д) размер доли уставного капитала: Уставный капитал составляет 25000 рублей;

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

- е) перечень бенефициарных владельцев:

Полунина Екатерина Константиновна, проживающая: Орел, ул.Пушкина, 95;

Полунина Ирина Юрьевна-проживающая: г.Москва, 2-Грайвароновский проезд, д.44 кв.566.

- з) участие в Международной сети- НЕТ.

5. Информация об организации и обеспечения соблюдения ООО Топ Финанс требованиям профессиональной этики и независимости, установленных ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ, а также Кодексом профессиональной этики аудиторов и правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций:

- а) заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторской организацией и аудиторами требований профессиональной этики и независимости, предусмотренных ст.8 ФЗ от 30.12.2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

аудиторы независимы и соблюдают правила независимости аудиторов и аудиторских организаций. Отсутствуют отношения связанности (аффилированности), основанной на имущественной, родственной или иной зависимости аудиторской организации, аудитора от аудируемого лица, его учредителей (участников, акционеров), руководителей и иных должностных лиц, других лиц, в случаях, предусмотренных настоящим Федеральным законом, другими федеральными законами, правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций. Разработаны правила независимости.

б) описание системы вознаграждения руководства ООО Топ Финанс, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер вознаграждений: определяется окладом, согласно штатного расписания и зафиксирован в трудовом договоре, предусмотрены премии, в зависимости от выполненного объема оказанных услуг.

в) описание мер принимаемых аудиторской организацией в целях обеспечения ротации руководителя аудита: разработан План ротации, согласно которому проверка одними и теми же аудиторами в одной Организации не может превышать 7 лет

6.Информация о контроле(надзоре) за деятельностью (качества работы) аудиторской организации:

а) 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.

б) сведения о внешних проверках деятельности аудиторской организации, проведенных в течении 3-х последних лет:

Проверка качества была проведена за 2019-2020 год. ВККР осуществляла Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация Содружества(ААС) в 2021 году. В деятельности аудиторской организации выявлены существенные неустранимые нарушения требований стандартов аудиторской деятельности и Кодекса профессиональной этики аудиторов. Нарушений требований Федерального закона "Об аудиторской деятельности" и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, и Устава саморегулируемой организации аудиторов не выявлено. 2. Организация внутреннего контроля качества работы аудиторской организации не в полной мере обеспечивает соблюдение аудиторской организацией и ее (его) работниками установленных требований. 3. Характер выявленных нарушений предопределяет необходимость системных организационных мер по недопущению в дальнейшем нарушений и обеспечению качества аудиторских услуг. Отмечено, что аудиторская организация и аудиторы, работники аудиторской фирмы соблюдают требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», международные стандарты(МСА), Правила независимости аудиторов и аудиторских Организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, членство в СРО. Также проведена проверка на предмет нарушения в области противодействия отмыывания доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма (Федеральный закон от 7 августа 2001 года №115 «О противодействии легализации (отмыыванию) доходов, полученных преступным путем» и нормативно-правовые акты, принятые в целях реализации Федерального закона №115-ФЗ). Замечаний нет.

Управлением федерального казначейства по Ивановской области в 2021 году проведена плановая проверка внешнего контроля качества работы Общества с ограниченной ответственностью «Топ Финанс» за период с 1 января 2017 год по 31 мая 2021 год. Выданы предписания об устранении нарушений, выявленные по результатам внешней проверки качества работы ООО «Топ Финанс».

7. Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации трудовому договору:

а) численность аудиторов, работающих в ООО «Топ Финанс» по основному месту работы-

3 чел. и по совместительству - 1 чел..

б) численность аудиторов, имеющих кв. аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией в соответствии со ст. 11 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» составляет 2 чел.: 1 аудитор – постоянное место работы, 1- совместитель.

в) 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 2022 году все аудиторы прошли обучение по программе повышения квалификации в объеме 40 часов.

8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг:

а) перечень общественно-значимых организаций, которым оказаны аудиторские в течении не менее 1 года, непосредственно предшествующего году, в котором раскрывается информация: в 2022 году проверены ОЗО:

АО «Орелавтотранс» ОГРН 1025700765738. ;

АО «Корпорация развития Орловской области» ОГРН 1115753001385;

АО «Агрофирма Мценская» ОГРН 1025702655770. ;

АО ОПХ «Красная звезда» ОГРН 1065741016615.

б) Величина выручки от оказания аудиторских услуг:

В 2022 году получено доходов от аудиторской деятельности в размере 2 229 000 рублей. Сопутствующих аудиту услуг в 2022 году ООО «Топ Финанс» не оказывало.

в) величина выручки от обязательного аудита по ч.3 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» общественно-значимых организаций в 2022 году составляет: 320 000 рублей.

Прочие услуги не оказывались.

Ген. Директор ООО «Топ Финанс» *Юлия Д.Ю. Полунина*

