

# Раскрытие информации Аудиторской фирмы ООО «Топ Финанс» за 2018 год.

1. Участниками ООО «Топ Финанс» являются 2 физических лица: Доли распределены между аттестованными аудиторами в пропорции: 40% и 60%.
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 2015-2016 год. ВККР осуществляла Саморегулируемая организация аудиторов Российский Союз Аудиторов в 2017 году. В целом отмечено что аудиторская организация и аудиторы, работники аудиторской фирмы соблюдают требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских Организаций, Кодекса профессиональной этики аудиторов, членство в СРО.
5. В 2018 году проведен обязательный аудит в отношении Организаций, подлежащих аудиту в части 3 ст. 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности», таких как:
  - АО «Орелавтотранс»;
  - ОАО ОПХ «Красная звезда»;
  - АО «Орелоблэнерго»;
  - АО «Корпорация развития Орловской области»;
  - АО «Агрофирма Мценская»;
  - АО «АИЖК Орловской области»;
  - АО «ЦКУ».
6. 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».

7. 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 2018 году все аудиторы прошли обучение по программе повышения квалификации в объеме 40 часов.
8. Размер вознаграждения ген. директора и исп. директора определяется окладом, согласно штатного расписания и зафиксирован в трудовом договоре.
9. В ООО «Топ Финанс» ведется План ротации кадров, согласно которому проверка одними и теми же аудиторами в одной Организации не может превышать 7 лет.
10. В 2018 году получено доходов от аудиторской деятельности в размере 2 732,0 рублей. Сопутствующих аудиту услуг ООО «Топ Финанс» не оказывало. От обязательного аудита по ч.3 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» получено доходов: 800 тыс. рублей.

Ген. Директор ООО «Топ Финанс»



И.Ю. Полунина