

Раскрытие информации Аудиторской фирмы ООО «Топ Финанс»

за 2019 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 2017-2018 год. ВККР осуществляла Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация Содружества(ААС) в 2019 году. 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 отмывания доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма (Федеральный закон от 7 августа 2001 года №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» и нормативно-правовые акты, принятые в целях реализации Федерального закона №115-ФЗ). Замечаний нет.
5. В 2019 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 2019 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 2019 году получено доходов от аудиторской деятельности в размере 3 036,0 рублей. Сопутствующих аудиту услуг ООО «Топ Финанс» не оказывало. От обязательного аудита по ч.3 ст. 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» получено доходов: 515 тыс. рублей.

Ген. Директор ООО «Топ Финанс»



И.Ю. Полунина