РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ЗА 2023г.

1. **Информация об аудиторской организации:**

а) полное и сокращенное (при наличии) наименование на русском языке (в случае если в учредительных документах аудиторской организации ее наименование указано также на одном из языков народов Российской Федерации и (или) на иностранном языке, также наименование аудиторской организации на этих языках), включая организационно-правовую форму;

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью: «АК ФИНРОСА» Сокращенное наименование на русском языке: ООО «АК ФИНРОСА»

б) адрес в пределах места нахождения;

Место нахождения: 420132, Республика Татарстан (Татарстан), Г. КАЗАНЬ, УЛ. ФАТЫХА АМИРХАНА, Д.18/41

в) номер телефона;

+7 (843) 207-04-13

г) адрес электронной почты.

mail@finrosa.ru

2. **Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги:**

а) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов. В случае неоднократного внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов указывается последняя дата внесения таких сведений в этот реестр;

ООО «АК ФИНРОСА» - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 11 марта 2021 года по настоящее время, включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12106043730.

б) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (в случае внесения сведений). В случае неоднократного внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям указывается последняя дата внесения таких сведений в этот реестр;

нет

в) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (в случае внесения сведений). В случае неоднократного внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке указывается последняя дата внесения таких сведений в этот реестр.

нет

3. Информация о структуре аудиторской организации с указанием всех ее органов управления и их основных функций, а также фамилий, имен, отчеств (при наличии) членов коллегиального исполнительного органа аудиторской организации (с указанием тех из них, кто является независимым членом (при наличии)) и лица, исполняющего обязанности ее единоличного исполнительного органа.

Органами управления ООО «АК ФИНРОСА» в соответствии с Уставом являются:

- ✓ Общее собрание участников – высший орган управления
- ✓ Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор (Гамируллина Лейсан Фаридовна), деятельность регулируется положениями Устава.

4. Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:

а) перечень филиалов и представительств (при наличии) с указанием адреса в пределах места нахождения;

У ООО «АК ФИНРОСА» отсутствуют филиалы и представительства.

б) перечень дочерних обществ аудиторской организации (при наличии) с указанием полного и сокращенного (при наличии) наименования, включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения;

У ООО «АК ФИНРОСА» отсутствуют дочерние общества.

в) наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом (при наличии), включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения;

Организации, по отношению к которым ООО «АК ФИНРОСА» является дочерним обществом отсутствуют.

г) перечень аудиторских организаций, участвующих в уставном (складочном) капитале аудиторской организации, с указанием для каждой аудиторской организации полного и сокращенного (при наличии) наименования, включая организационно-правовую форму, и размера доли участия;

Аудиторские организации, участвующие в уставном (складочном) капитале ООО «АК ФИНРОСА», отсутствуют

д) размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации, с указанием в том числе размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы, и размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, работающим в аудиторской организации по совместительству;

Доля участников физических лиц – аудиторов 51%, в т.ч.:

- ✓ доля аудиторов - работников ООО «АК ФИНРОСА» по основному месту работы составляет 51%.
- ✓ доля аудиторов - работников ООО «АК ФИНРОСА» по совместительству составляет 0%.

е) перечень бенефициарных владельцев аудиторской организации с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии), гражданства (при наличии), страны постоянного проживания или подтверждение, что таковые отсутствуют. Для целей настоящего документа понятие «бенефициарный владелец» используется в значении, определенном в статье 3 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

Марданова Светлана Николаевна, гражданство – РФ, страна постоянного проживания – РФ

Султанова Лилия Рафкатовна, гражданство – РФ, страна постоянного проживания – РФ

ж) перечень иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, являющихся контролирующими лицами аудиторской организации, с указанием соответственно фамилии, имени, отчества (при наличии), гражданства (при наличии), страны постоянного проживания (учреждения), полного и сокращенного (при наличии) наименования или подтверждение, что таковые отсутствуют. Для целей настоящего документа понятие «контролирующее лицо» используется в значении, определенном в статье 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»[2], статье 45 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

Отсутствуют

з) наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является аудиторская организация, с указанием места расположения штаб-квартиры, адреса официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», описания характера отношений между членами указанной сети.

Отсутствуют

5. Заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторской организацией и аудиторами требований профессиональной этики и независимости, предусмотренных статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:

Генеральный директор ООО «АК ФИНРОСА» подтверждает, ООО «АК ФИНРОСА» и его аудиторы соблюдают требования в отношении профессиональной этики и независимости, предусмотренные Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодексом профессиональной этики аудиторов, Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и принимают все необходимые меры для обеспечения своей независимости, в том числе, осуществляя проведение внутренних проверок соблюдения независимости.

б) описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений;

Система вознаграждения руководства ООО «АК ФИНРОСА» и руководителей аудита устанавливается трудовыми договорами, а также внутренними документами ООО «АК ФИНРОСА» об оплате труда.

Факторами, оказывающими влияние на размер вознаграждения, являются:

- ✓ Достижение планируемых показателей выручки и рентабельности

- ✓ Соответствие выполняемой работы требованиям стандартов аудиторской деятельности, предусмотренных Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодексом профессиональной этики аудиторов, Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций

в) описание мер, принимаемых в аудиторской организации в целях обеспечения ротации руководителей аудита.

ООО «АК ФИНРОСА» в своей деятельности придерживается требований, установленных «Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций» в вопросах ротации руководителей аудита.

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

а) заявление руководителя аудиторской организации о наличии и результативности системы внутреннего контроля аудиторской организации, ее соответствии Международному стандарту контроля качества 1 «Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 г. № 2н «О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», с указанием основных элементов этой системы (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается);

Генеральный директор ООО «АК ФИНРОСА» подтверждает, что в ООО «АК ФИНРОСА» организована система контроля качества оказания аудиторских услуг и прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью.
Система контроля качества оказания аудиторских услуг состоит из Правил внутреннего контроля качества работы, внутрифирменных правил и стандартов оказания аудиторских услуг, установленных локальными нормативными актами, иных стандартов, правил и процедур, призванных обеспечивать соответствие качества аудиторских услуг Федеральному закону «Об аудиторской деятельности», международным стандартам аудита.
Система контроля качества оказания аудиторских услуг должна соответствовать принципам полезности, уместности, существенности, надежности, преобладания содержания перед формой, полноты во всех существенных отношениях, соотношения затрат и результатов, системности, комплексности, процессного подхода, прослеживаемости, учета отраслевой и индивидуальной специфики.
В рамках функционирования системы контроля качества оказания аудиторских услуг осуществляется разработка, внедрение в практику и своевременный пересмотр внутренних стандартов аудиторской деятельности с учетом потребностей в документировании процесса оказания аудиторских услуг.

б) сведения о внешних проверках деятельности аудиторской организации, проведенных в течение трех лет, непосредственно предшествующих году, в котором раскрывается информация, с указанием контрольного (надзорного) органа (организации), проводившего проверки, года проведения проверок;

Внешняя проверка деятельности за период 2021-2022гг. проведена в 2023 году Саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество».

в) меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация, и предшествующего ему года.

Нет

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

а) численность работающих в аудиторской организации по основному месту работы и по совместительству аудиторов, доля таких аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в аудиторской организации по трудовому договору (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается);

Численность аудиторов, работающих в ООО «АК ФИНРОСА» по основному месту работы – 3 Численность аудиторов, работающих в ООО «АК ФИНРОСА» по совместительству – 2

б) численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ

«Об аудиторской деятельности» (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается);

Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ - 1

в) заявление руководителя аудиторской организации о соблюдении аудиторами, работающими в аудиторской организации требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»[6] (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается).

Генеральный директор ООО «АК ФИНРОСА» подтверждает, что аудиторы ежегодно проходят обучение по программам повышения квалификации, предусмотренное статьей 11 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

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

а) перечень общественно значимых организаций, которым оказаны аудиторские услуги в течение не менее одного года, непосредственно предшествующего году, в котором раскрывается информация, с указанием наименования общественно значимой организации, основного государственного регистрационного номера;

АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "НФК-СБЕРЕЖЕНИЯ" ОГРН 1172130010667

НМКК "ФОРМАП" ОГРН 1025100835440

ООО "УК "КАПИТАЛ-ТРАСТ-ИНВЕСТ" ОГРН 1071690075930

ООО "УК "ЭЙ ЭС ДЖИ ИНВЕСТ" ОГРН 1211600010027

ПАО "МЕЖРЕГИОНСТРОЙ" ОГРН 1026604933079

АО "ИЖЕВСКИЙ ПОЛИГРАФИЧЕСКИЙ КОМБИНАТ" ОГРН 1161832052128

АО "АК № 1403" ОГРН 1163256060142

ПАО "Ковровский механический завод" ОГРН 1033302200458

АО "ЭНЕРГИЯ" ОГРН 1041200432932

АО "АТОМТРАНС" ОГРН 1086725000878

б) величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за год, непосредственно предшествующий году, в котором раскрывается информация, с указанием, в том числе, выручки от оказания аудиторских услуг и выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг;

Выручка от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг за 2023г. (в тыс.руб.) – 18 079, в том числе:

- ✓ выручка от проведения обязательного аудита – 11 934, в т.ч. от оказания аудиторских услуг ОЗО – 820
- ✓ выручка от проведения инициативного аудита – 2 649
- ✓ выручка от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг – 3 496, в т.ч. аудируемым лицам - 56