



**Раскрытие информации о деятельности
ООО «ЮНИФИН ЛТД»
за 2021 год**

МОСКВА

2022 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|--|----|
| Вводная часть..... | 3 |
| 1. Информация об аудиторской организации | 3 |
| 2. Информация о наличии права оказывать аудиторские услуги | 3 |
| 3. Информация о структуре Общества и основных функций его органов управления..... | 4 |
| 4. Информация о лицах, связанных с Обществом..... | 6 |
| 5. Информация об организации и обеспечении соблюдения Обществом требований профессиональной этики и независимости..... | 7 |
| 6. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) Общества | 7 |
| 7. Информация об аудиторах, работающих в Обществе по трудовому договору | 11 |
| 8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных Обществом услуг | 12 |

Вводная часть

Настоящая информация о деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ЮНИФИН ЛТД» (сокращенное наименование ООО «ЮНИФИН ЛТД») за 2021 год раскрывается в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и приказа Минфина Российской Федерации от 30.11.2021 № 198н «Об утверждении перечня информации о деятельности аудиторской организации, подлежащей раскрытию на ее сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и установлении сроков раскрытия такой информации».

1. Информация об аудиторской организации

| | |
|--|---|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИФИН ЛТД» |
| Сокращенное наименование организации | ООО «ЮНИФИН ЛТД» |
| Полное наименование организации на английском языке | Limited liability company «UNIFIN LTD» |
| Сокращенное наименование организации на английском языке | LLC «UNIFIN LTD» |
| Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| Адрес места нахождения | 129090, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 4, корп. 1. |
| Номер телефона | тел: (495) 607-60-00; тел/факс: (495) 607-59-26 |
| Адрес электронной почты | unifin@unifin.ru |

2. Информация о наличии права оказывать аудиторские услуги

ООО «ЮНИФИН ЛТД» (далее – Общество) является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» с 13.01.2020, ОРНЗ 12006004408. Ранее было членом Саморегулируемой организации «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (ОРНЗ

11503035235) и Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» (ОРНЗ 10203000963).

3. Информация о структуре Общества и основных функций его органов управления

Высшим органом Общества на основании учредительных документов является Общее собрание участников Общества. Общее собрание участников Общества может быть очередным или внеочередным. Поскольку Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

Общее собрание участников Общества осуществляет следующие функции:

- Определение приоритетных направлений деятельности Общества, принципов образования и использования его имущества;

- Внесение в Устав Общества, изменение и исключение положений об ограничении максимального размера доли участника Общества и об ограничении возможности изменения соотношения долей участников Общества;

- Внесение в Устав Общества изменений в связи с увеличением уставного капитала Общества на основании заявления участника Общества или заявлений участников Общества о внесении им или ими дополнительного вклада, а также решение об увеличении номинальной стоимости доли участника Общества или долей участников Общества, подавших заявления о внесении дополнительного вклада, и в случае необходимости решение об изменении размеров долей участников Общества;

- Внесение в Устав положений, устанавливающих преимущественное право покупки доли или части доли в уставном капитале участниками Общества или Обществом по заранее определенной Уставом цене, в том числе изменение размера такой цены или порядка ее определения;

- Внесение в Устав положений, устанавливающих возможность участников Общества или Общества воспользоваться преимущественным правом покупки не всей доли или не всей части доли в уставном капитале Общества, предлагаемых для продажи;

- Внесение в Устав положений, устанавливающих возможность предложения доли или части доли в уставном капитале Общества всем участникам Общества непропорционально размерам их долей;

- Определение порядка приема в состав участников Общества и исключения из числа ее участников, кроме случаев, если такой порядок определен законом;

- Образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, в том числе принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

- Утверждение годовых отчетов и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- Принятие решений о создании Обществом других юридических лиц, об участии Общества в других юридических лицах, о создании филиалов и об открытии представительств Общества;

- Принятие решений о реорганизации и ликвидации Общества, о назначении ликвидационной комиссии (ликвидатора) и об утверждении ликвидационного баланса;

- Назначение аудиторской организации или индивидуального аудитора корпорации и определение размера оплаты их услуг;

- Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества, вопросы о погашении и распределении убытков;

- Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);

- Решение о заключении Обществом крупных сделок (в том числе заем, кредит, залог, поручительство), или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет двадцать пять и более процентов стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральный директор избирается общим собранием участников Общества. Генеральный директор действует на основании Устава Общества и трудового договора.

Генеральный директор осуществляет общее руководство, без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки.

Генеральным директором Общества является Кокушкова Ирина Михайловна.

Генеральный директор имеет действующий квалификационный аттестат аудитора.

4. Информация о лицах, связанных с Обществом

Общество не имеет филиалов, представительств и дочерних обществ.

Уставный капитал в размере 100 % принадлежит физическому лицу, гражданину Российской Федерации, имеющему действующий квалификационный аттестат аудитора, и который является работником Общества по основному месту работы.

Бенефициарным владельцем Общества является Комаров Светослав Евгеньевич - гражданин Российской Федерации. Страной постоянного проживания бенефициарного владельца является Российская Федерация.

Общество подтверждает отсутствие иностранных граждан, лиц без гражданства, иностранных юридических лиц, международных компаний, которые являлись бы контролирующими лицами.

Общество не является членом какой-либо российской и (или) международной сети аудиторских организаций.

5. Информация об организации и обеспечении соблюдения Обществом требований профессиональной этики и независимости

1. Генеральный директор Общества заявляет, что Общество и аудиторы соблюдают требования профессиональной этики и независимости, предусмотренные статьей 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. В Обществе установленная система вознаграждения руководства Общества и руководителей аудита включает должностные оклады, которые утверждены штатным расписанием и зафиксированы в трудовых договорах.

3. В целях обеспечения ротации руководителей аудита Обществом приняты следующие меры: для соблюдения сотрудниками Общества основополагающих требований аудита - независимости, честности, объективности, конфиденциальности и профессиональной этики, во избежание угрозы «привычности», внутрифирменными стандартами Общества определено производить периодическую (не реже одного раза в 7 лет) смену руководителя аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности конкретного аудируемого лица.

6. Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) Общества

1. Генеральный директор Общества заявляет, что в Обществе утверждена и результативно работает система внутреннего контроля Общества, которая соответствует 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 09.01.2019 № 2н «О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя политику, направленную на достижение цели, описанной ниже, и соответствующих процедур, необходимых для внедрения и мониторинга их соблюдения.

Цель Общества состоит в том, чтобы внедрить и поддерживать систему контроля качества, позволяющую получить разумную уверенность в том, что:

- Общество и его сотрудники соблюдают профессиональные стандарты и действующие законодательные и нормативные требования;

- аудиторские заключения, выпущенные Обществом и руководителями заданий, носят надлежащий характер в конкретных обстоятельствах.

Общество создало и поддерживает систему контроля качества, которая включает политику и процедуры, по каждому из следующих элементов:

- ответственность руководства за качество в Обществе;
- соответствующие этические требования;
- принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий;
- кадровые ресурсы;
- выполнение задания;
- мониторинг.

Общими требованиями к системе внутреннего контроля качества аудита, которые установлены в Обществе, являются:

- 1) работники Общества должны придерживаться принципов независимости, честности, объективности и конфиденциальности, а также норм профессионального поведения;

2) работники Общества должны владеть надлежащими навыками и придерживаться их, а также обладать профессиональной компетентностью, необходимой для выполнения обязанностей с должной тщательностью;

3) проведение конкретной аудиторской проверки поручается работникам, имеющим специальную подготовку и опыт, необходимые в данных условиях;

4) действия сотрудников осуществляются по установленным детализированным процедурам, и в течение всей работы контролируются руководителем рабочей группы, а результат работы контролируется сотрудником, отвечающим за контроль качества, обладающим высшей квалификацией;

5) привлечение в случае необходимости консультантов, экспертов, обладающих соответствующими знаниями;

6) отказ от оказания услуг при невозможности соблюсти независимость аудиторской организации и не способности предоставлять услуги надлежащим образом;

7) постоянное повышение квалификации сотрудников путем проведения внутренних тренингов и направления сотрудников на обучение в соответствующие образовательные центры;

8) постоянный мониторинг результатов работы сотрудников, включая чтение руководителями Общества проектов аудиторских отчетов и консультаций, обсуждение аудиторских заключений;

9) периодические (ежеквартальные) внутренние тренинги по вопросам нововведений законодательства, обобщения практики работы Общества, выработки и доведения до сотрудников корпоративной точки зрения и т.д.;

10) применение отраслевых критериев оценки рисков, системы учета и внутреннего контроля клиента;

11) обязательное наличие плана и стратегии и контроль за их соблюдением;

12) применение унифицированных методик аудита (включая подробные тестовые таблицы) в разрезе разделов учета;

13) использование всеми аудиторами единой компьютерной базы данных ошибок и консультаций по клиентам Общества, формируемой с 1996 года;

14) привлечение профильных специалистов (экспертов) для участия в проверках

Разработанные и утвержденные внутрифирменные стандарты Общества по вопросам внутрифирменного контроля качества оказываемых услуг доведены до сведения сотрудников надлежащим образом. Каждый сотрудник Общества обязан соблюдать установленные правила и процедуры и несет персональную ответственность за качество услуг.

Применяемые Обществом методы и конкретные процедуры внутреннего контроля качества работы призваны обеспечить качество проведения аудита и оказания сопутствующих аудиту услуг, которое является безусловным приоритетом деятельности Общества.

Для обеспечения руководства Общества разумной уверенностью в том, что его политика и процедуры, относящиеся к системе контроля качества, актуальны, достаточны и функционируют эффективно, осуществляется анализ и оценка системы контроля качества Общества, в том числе периодическое инспектирование на выборочной основе завершенных аудиторских заданий для каждого руководителя задания на соответствие действующим международным стандартам и процедурам внутреннего контроля качества.

Лицо, ответственное за мониторинг (текущий анализ и выборочное инспектирование), назначается приказом или иным распоряжением генерального директора Общества из числа работников Общества, с достаточным и надлежащим опытом и полномочиями для того, чтобы принять на себя эту ответственность. Также может привлекаться на возмездной основе организация либо иное лицо, обладающее достаточным

опытом и знаниями в области аудита. Лица, ответственные за мониторинг, не должны участвовать как в выполнении самого задания, так и в проверке качества его выполнения.

2. Последняя по времени внешняя проверка контроля качества аудиторской деятельности и соблюдения профессиональной этики Общества проведена Саморегулируемой организацией «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), на основании которой 06.09.2019 выдано Свидетельство № 152/19, утвержден положительный результат проверки внешнего контроля качества работ, и вынесено решение, что Общество соблюдает требования Федерального закона «Об аудиторской деятельности», стандартов аудиторской деятельности, Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодекса профессиональной деятельности аудиторов, Устава СРО РСА.

3. К Обществу не применялись меры дисциплинарного и иного воздействия.

7. Информация об аудиторах, работающих в Обществе по трудовому договору

1. Численность работающих в Обществе по основному месту работы аудиторов на 01.01.2022 составляет 3 человека, что составляет 50 % аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в Обществе по трудовому договору.

Численность работающих в Обществе по совместительству аудиторов на 01.01.2022 составляет 3 человека, что составляет 50 % аудиторов в общей численности аудиторов, работающих в Обществе по трудовому договору.

2. Численность аудиторов, имеющих квалификационный аттестат аудитора, выданный саморегулируемой организацией аудиторов в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» на 01.01.2022 составляет 3 человека.

3. Генеральный директор Общества заявляет о соблюдении аудиторскими, работающими в Обществе, требованиями о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Обучение проходят аудиторы ежегодно по программам повышения квалификации, утверждаемым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой Общество является.

8. Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных Обществом услуг

1. В течение 2021 года Обществом не оказывались аудиторские услуги общественно значимым организациям.

2. Сведения о выручке Общества за 2021 год

| Показатель | Сумма, тыс. руб. (без НДС) |
|--|-------------------------------|
| Выручка всего, в том числе: | 9 322 |
| обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности | 3 608 |
| Инициативный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности | 103 |
| - проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ОЗО | 0 |
| - прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги | 5 611 |