

Отчет о деятельности закрытого акционерного общества «Аудиторская фирма «Геркос» за 2016 год в соответствии с рекомендациями Совета по аудиторской деятельности от 19 июня 2014 года (протокол №13)

Раскрываемые вопросы	Содержание
<p>1) Организационно-правовая форма аудиторской организации и распределение долей ее уставного (складочного) капитала между собственниками (аудиторы, аудиторские организации, физические лица, юридические лица, др.).</p>	<p>- Непубличное акционерное общество (закрытое акционерное общество).</p> <p>- 100% аттестованный аудитор Яковлева Галина Федоровна (ОРНЗ 21603055162).</p>
<p>2) в случае, когда аудиторская организация входит в состав сети аудиторских организаций, в том числе международной сети:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сведения о сети (наименование, место расположения штаб-квартиры, адрес официального Интернет-сайта) и о характере отношений между членами сети; - наименование каждой входящей в сеть аудиторской организации, имеющей право осуществлять аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, предусмотренных <u>частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"</u>, с указанием юридического и фактического адресов этих аудиторских организаций; - сведения о совокупной выручке входящих в сеть аудиторских организаций от проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности (в том числе консолидированной) организаций, предусмотренных <u>частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об</u> 	<p>ЗАО «АФ «Геркос» не входит в состав какой-либо сети аудиторских организаций, в том числе международной.</p>

<p><u>аудиторской деятельности"</u>, за прошлый отчетный год;</p> <p>- перечень стран, кроме Российской Федерации, в которых входящие в сеть аудиторские организации имеют право проводить обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций согласно национальному законодательству соответствующей страны.</p>	
<p>3) описание системы корпоративного управления аудиторской организации (структура и основные функции органов управления).</p>	<p>Орган управления ЗАО «АФ «Геркос» в соответствии с Уставом: единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Яковлева Галина Федоровна</p>
<p>4) -описание системы внутреннего контроля качества аудиторской организации.</p> <p>-заявление исполнительного органа об эффективности функционирования системы контроля качества аудиторской организации.</p>	<p>«Правила осуществления внутреннего контроля качества работы» (утверждены приказом от 31.12.2008 г. №26 Приложение №1)(далее по тексту «Правила внутреннего контроля»).</p> <p>Система внутреннего контроля качества работы ЗАО «АФ «Геркос» функционирует эффективно, что подтверждается постоянно по результатам проведения мониторинга.</p>
<p>5) дата, по состоянию на которую проведена последняя по времени внешняя проверка качества работы аудиторской организации, и наименование органа (организации), проводившего данную проверку.</p>	<p>31 декабря 2015 г. – СРО НП АПР.</p>

<p>6) наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 <u>Федерального закона "Об аудиторской деятельности"</u>, в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ОАО «Центральная фармацевтическая база Санкт-Петербурга» - ОАО «Книжный Дом «Родина» -ОАО «Приморский парк Победы» -ОАО «Управление делами Федерального дома» -АО «Садово-парковое предприятие «Невское» -АО «Столовая №14» - ОАО «Трест ГРИИ» -АО «Кронштадский морской завод» -АО «Леноблаижк»
<p>7) заявление исполнительного органа аудиторской организации о мерах, принимаемых аудиторской организацией для обеспечения своей независимости, включая подтверждение факта проведения внутренней проверки соблюдения независимости.</p>	<p>ЗАО «АФ «Геркос», аудиторы ЗАО «АФ «Геркос» соблюдают правила независимости аудиторов и аудиторских организаций и кодекс профессиональной этики аудиторов. На любом этапе выполнения профессиональных обязанностей выявляются угрозы независимости, оценивается их значимость и принимаются меры предосторожности.</p>

Факт проведения проверки вопросов независимости отражается:

1. Ежегодно всеми аудиторами дается письменное заявление о соблюдении политики и процедур в области независимости (пункт 6.4 Правил внутреннего контроля).

2. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:

«Принятие решения о начале и (или) продолжении работы с клиентом».

3. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:

«Независимость аудитора (пункт 6.3 Правил внутреннего контроля).

4. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:

«Проверка соблюдения правил независимости аудиторской организации».

5. Рабочий документ по аудиторскому заданию (если применимо):

«Обзорная проверка качества выполнения задания» (пункт 9.19 Правил внутреннего контроля).

6. Рабочие документы по мониторингу (для выбранных аудиторских заданий).

<p>8) заявление исполнительного органа аудиторской организации об исполнении аудиторами аудиторской организации требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленного <u>частью 9 статьи 11 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"</u>.</p>	<p>Все аудиторы ЗАО «АФ «Геркос» в 2016 году выполнили требования о ежегодном обучении по программам повышения квалификации, установленные частью 9 статьи 11 Федерального закона №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».</p>
<p>9) сведения о принятой в аудиторской организации системе вознаграждения руководителей аудиторских групп (в том числе основные факторы, оказывающие влияние на размер вознаграждения).</p>	<p>Система вознаграждений руководителей аудиторских групп - в соответствии с положением по оплате труда ЗАО «АФ «Геркос» (основные факторы оценки работы: качество работы, исполнение правил и процедур системы внутреннего контроля качества работы аудиторской фирмы, предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля качества работы фирмы, грамотное руководство группой, поддержание своего высокого профессионального уровня).</p>
<p>10) описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы.</p>	<p>Меры по ротации определены в разделе 6 «Правил осуществления внутреннего контроля качества работы» (утверждены приказом от 31.12.2008 г. №26 Приложение №1).</p>
<p>11) сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:</p>	<p>4134 тыс. руб.</p>

<p>а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной:</p> <p>- организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем;</p> <p>- прочих организаций.</p>	<p>4134 тыс. руб.</p> <p>715 тыс. руб.</p> <p>3419 тыс. руб.</p>
<p>б) предоставления услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:</p> <p>- аудируемым лицам.</p> <p>- прочим организациям.</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>-</p>

Генеральный директор
 ЗАО «АФ «Геркос»
 К.Э.Н.



[Handwritten signature]

Г.Ф. Яковлева