

Отчет о деятельности закрытого акционерного общества «Аудиторская фирма «Геркос» за 2017 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). - 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"> <li>- сведения о сети (наименование, место расположения штаб-квартиры, адрес официального Интернет-сайта) и о характере отношений между членами сети;</li> <li>- 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;</li> <li>- 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 аудиторской деятельности"</u>, за прошлый отчетный год;</li> <li>- 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.</li> </ul>	<p>ЗАО «АФ «Геркос» не входит в состав какой-либо сети аудиторских организаций, в том числе международной.</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 05.12.2016 г. №03/214-12-16 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 августа 2017 г. – УФК по г. Санкт-Петербургу.</p> <p>31 декабря 2015 г. – СРО НП АПР.</p>
<p>б) наименования всех организаций, предусмотренных частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности", в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности которых аудиторской организацией в прошедшем календарном году был проведен обязательный аудит.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ОАО «Центральная фармацевтическая база Санкт-Петербурга»</li> <li>- ОАО «Книжный Дом «Родина»</li> <li>-ОАО «Приморский парк Победы»</li> <li>-ОАО «Управление делами Федерального дома»</li> <li>-АО «Садово-парковое предприятие «Невское»</li> <li>-АО «Столовая №14»</li> <li>- ОАО «Трест ГРИИ»</li> <li>-АО «Кронштадский морской завод»</li> <li>-АО «Леноблаижк»</li> </ul>
<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>

	<p>Факт проведения проверки вопросов независимости отражается:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ежегодно всеми аудиторами дается письменное заявление о соблюдении политики и процедур в области независимости (пункт 6.9 Правил внутреннего контроля).</li> <li>2. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию: «Принятие решения о начале и (или) продолжении работы с клиентом» (раздел 4).</li> <li>3. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию: «Подтверждение независимости членов аудиторской группы» (пункт 6.3 Правил внутреннего контроля).</li> <li>4. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию: «Проверка соблюдения правил независимости аудиторской организации».</li> <li>5. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию: «Обзорная проверка аудиторского задания руководителем задания».</li> <li>6. Рабочий документ по аудиторскому заданию (если применимо): «Проверка качества выполнения задания».</li> <li>7. Рабочие документы по мониторингу (для выбранных аудиторских заданий).</li> </ol>
<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 2017 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</p>

	фирмы, предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля качества работы фирмы, грамотное руководство группой, поддержание своего высокого профессионального уровня).
10) описание принимаемых аудиторской организацией мер по обеспечению ротации старшего персонала в составе аудиторской группы.	Меры по ротации определены в разделе 6 «Правил осуществления внутреннего контроля качества работы» (утверждены приказом от 05.12.2016 г. №03/214-12-16 Приложение №1).
11) сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:	4195 тыс. руб.
а) проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе консолидированной: - организаций, предусмотренных <u>частью 3 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"</u> , и организаций, входящих в группы, находящиеся под их контролем; - прочих организаций.	3870 тыс. руб.  655 тыс. руб.  3215 тыс. руб.
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: - аудируемым лицам. - прочим организациям.	-

Генеральный директор  
ЗАО «АФ «Геркос»  
к.э.н.



Г.Ф. Яковлева