

Информация о деятельности закрытого акционерного общества
«Аудиторская фирма «Геркос» за 2021 год в соответствии с приказом
Минфина РФ №198н от 30.11.2021 г.

Номер воп- роса	Раскрываемый вопрос	Содержание
1.	<p>Информация об аудиторской организации:</p> <p>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;</p> <p>б) адрес в пределах места нахождения;</p> <p>в) номер телефона;</p> <p>г) адрес электронной почты.</p>	<p>а) Полное наименование в соответствии с уставом: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Геркос»</p> <p>Сокращенное наименование: ЗАО «АФ «Геркос»</p> <p>б) 199155, г. Санкт-Петербург, Морская наб., дом 29, лит. А, пом. 16Н</p> <p>в) 8(812)498-23-77 8(812)498-94-22 8(812)498-22-24</p> <p>г) E-mail: gerkos-audit@mail.ru</p>
2.	<p>Информация о наличии права аудиторской организации оказывать аудиторские услуги:</p> <p>а) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.</p> <p>б) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям (в случае внесения сведений).</p> <p>в) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций,</p>	<p>а) включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 06 декабря 2016 года за основным регистрационным номером 11606068113.</p> <p>б) -</p> <p>в) -</p>

	оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (в случае внесения сведений).	
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.	ЗАО «АФ «Геркос» относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и имеет линейную структуру управления. Орган управления ЗАО «АФ «Геркос» в соответствии с Уставом: единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Яковлева Галина Федоровна.
4.	Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией: а) перечень филиалов и представительств (при наличии) с указанием адреса в пределах места нахождения; 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; в) наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом (при наличии), включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения; 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; д) размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации, с указанием в том числе размера доли уставного	а) нет б) нет в) нет г) нет д) 100% доли уставного капитала принадлежит аудиторам, являющимися работниками аудиторской организации по основному месту работы.

<p>(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;</p> <p>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»;</p> <p>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», статье 45 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;</p> <p>з) наименование российской и (или) международной сети аудиторских организаций, членом которой является</p>	<p>е) Яковлева Галина Федоровна, гражданин РФ, РФ</p> <p>ж) нет</p> <p>з) ЗАО «АФ «Геркос» не входит в состав какой-либо сети аудиторских организаций, в том числе</p>
--	--

	<p>аудиторская организация, с указанием места расположения штаб-квартиры, адреса официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», описания характера отношений между членами указанной сети.</p>	<p>международной.</p>
<p>5.</p>	<p>Информация об организации и обеспечении соблюдения аудиторской организацией требований профессиональной этики и независимости, установленных Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», а также кодексом профессиональной этики аудиторов и правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций:</p> <p>а) 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» (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается);</p> <p>б) описание системы вознаграждения руководства аудиторской организации, руководителей аудита, в том числе факторов, влияющих на размер их вознаграждений;</p> <p>в) описание мер, принимаемых в аудиторской организации в целях</p>	<p>а) ЗАО «АФ «Геркос», аудиторы ЗАО «АФ «Геркос» соблюдают требования профессиональной этики и независимости, предусмотренных статьей 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». На любом этапе выполнения профессиональных обязанностей выявляются угрозы независимости, оценивается их значимость и принимаются меры предосторожности.</p> <p>б) Система вознаграждений руководства аудиторской организации и руководителей аудита - 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 организации, предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля качества работы организации, грамотное руководство группой, поддержание своего высокого профессионального уровня).</p> <p>в) Меры по ротации руководителей аудита определены в разделе 6</p>

	<p>обеспечения ротации руководителей аудита.</p>	<p>«Правил осуществления внутреннего контроля качества работы» (утверждены приказом от 05.12.2016 г. №03/214-12-16 Приложение №1).</p>
<p>6.</p>	<p>Информация о контроле (надзоре) за деятельностью (качества работы) аудиторской организации:</p> <p>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);</p>	<p>а) «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»). Система внутреннего контроля функционирует в соответствии с правилами внутреннего контроля.</p> <p>Система внутреннего контроля качества работы ЗАО «АФ «Геркос» функционирует эффективно, что подтверждается постоянно по результатам проведения мониторинга. Система внутреннего контроля 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».</p> <p>Основные элементы системы внутреннего контроля качества работы ЗАО «АФ «Геркос»:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ответственность руководства аудиторской организации за качество оказываемых услуг (раздел 5 Правил внутреннего контроля); - соблюдение этических требований (раздел 6 Правил внутреннего контроля); - принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий (раздел 11 Правил внутреннего контроля); - кадровые ресурсы (раздел 7 Правил внутреннего контроля); - выполнение задания (разделы 8-10 Правил внутреннего контроля);

	<p>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;</p> <p>в) меры дисциплинарного и иного воздействия, примененные в отношении аудиторской организации в течение года, в котором раскрывается информация, и предшествующего ему года.</p>	<p>- мониторинг (раздел 12 Правил внутреннего контроля).</p> <p>б) 2019 г. - СРО ААС. 2021 г. - УФК по г. Санкт-Петербургу.</p> <p>в) нет</p>
7.	<p>Информация об аудиторах, работающих в аудиторской организации по трудовому договору:</p> <p>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);</p> <p>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);</p> <p>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</p>	<p>а) 3 (три) аудитора работают по основному месту работы (50% от общей численности аудиторов) и 3 (три) аудитора работают по совместительству (50% от общей численности аудиторов).</p> <p>б) 1(один) аудитор по основному месту работы</p> <p>в) Все аудиторы ЗАО «АФ «Геркос» выполнили требования о прохождении обучения по программам повышения квалификации, предусмотренным статьей 11 Федерального закона №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».</p>

	<p>декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается).</p>	
<p>8.</p>	<p>Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг:</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>в) величина выручки от оказания аудиторских услуг и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг общественно значимым организациям за год, непосредственно предшествующий году, в котором раскрывается информация, с указанием, в том числе:</p> <p>величины выручки от оказания аудиторских услуг;</p> <p>величины выручки от оказания прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг с указанием, в том числе величины выручки от оказания таких услуг общественно значимым организациям, которым оказаны аудиторские услуги.</p>	<p>а)- ОАО «Фармбаза» (ОГРН 1077847410630) - АО «Технический надзор» (ОГРН 1089847384197)</p> <p>б) - 729,40 тыс. руб., в том числе выручка от оказания аудиторских услуг 729,40 тыс. руб.</p> <p>в) - 149,50 тыс. руб., в том числе выручка от оказания аудиторских услуг 149,50 тыс. руб.</p>

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



Г.Ф. Яковлева