

Отчет о деятельности закрытого акционерного общества «Аудиторская фирма «Геркос» за 2021 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"> - 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 аудиторской деятельности"</u>, за прошлый отчетный год; - 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>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>2021 г. – УФК по г. Санкт-Петербургу. 2019 г. – СРО ААС.</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>	<p>- ОАО «Фармбаза» - АО «Технический надзор»</p>
<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 6.9 Правил внутреннего контроля).
2. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:
«Принятие решения о начале и (или) продолжении работы с клиентом» (раздел 4).
3. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:
«Подтверждение независимости членов аудиторской группы» (пункт 6.3 Правил внутреннего контроля).
4. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:
«Проверка соблюдения правил независимости аудиторской организации».
5. Рабочий документ по каждому аудиторскому заданию:
«Обзорная проверка аудиторского задания руководителем задания».
6. Рабочий документ по аудиторскому заданию (если применимо):
«Проверка качества выполнения задания».
7. 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 2021 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 05.12.2016 г. №03/214-12-16 Приложение №1).</p>
<p>11) сведения о выручке аудиторской организации за прошлый отчетный год, в том числе о суммах, полученных от:</p>	<p>729,40 тыс. руб.</p>
<p>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.</p>	<p>729,40 тыс. руб. 149,50 тыс. руб. 579,90 тыс. руб.</p>
<p>б) предоставления услуг, связанных с выполнением отличных от аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций заданий, обеспечивающих</p>	<p>-</p>

<p>уверенность, консультационных услуг в области налогообложения и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:</p> <ul style="list-style-type: none"> - аудируемым лицам. - прочим организациям. 	<p style="text-align: center;">-</p> <p style="text-align: center;">-</p>
--	---

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



[Handwritten signature in blue ink]

Г.Ф. Яковлева