

Информация о деятельности закрытого акционерного общества  
«Аудиторская фирма «Геркос» за 2023 год в соответствии с приказами  
Минфина РФ №198н от 30.11.2021 г. и № 29н от 13 марта 2023 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) номера телефонов;</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) 199058, г. Санкт-Петербург, Морская наб., дом 29, литера А, пом. 16-Н</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>а) включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 06 декабря 2016 года за основным регистрационным номером 11606068113.</p> <p>б) -</p>

	<p>в) дата внесения сведений об аудиторской организации в реестр аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям на финансовом рынке (в случае внесения сведений).</p>	<p>в) -</p>
3.	<p>Информация о структуре аудиторской организации с указанием всех ее органов управления, их численности, в том числе количества независимых членов коллегиального исполнительного органа (при наличии), и их основных функций, а также фамилии, имени, отчества (при наличии) лица, исполняющего обязанности ее единоличного исполнительного органа.</p>	<p>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.</p>
4.	<p>Информация о лицах, связанных с аудиторской организацией:</p> <p>а) перечень филиалов и представительств (при наличии) с указанием адреса в пределах места нахождения;</p> <p>б) (утратил силу);</p> <p>в) наименование организации, по отношению к которой аудиторская организация является дочерним обществом (при наличии), включая организационно-правовую форму, адрес в пределах места нахождения;</p> <p>г) размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей другим аудиторским организациям;</p> <p>д) размер доли уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей всем аудиторам этой аудиторской организации, с указанием в том числе размера доли уставного (складочного) капитала, принадлежащей всем аудиторам, являющимся работниками аудиторской организации по основному месту работы, и размера доли уставного (складочного) капитала,</p>	<p>а) нет</p> <p>б) -</p> <p>в) нет</p> <p>г) нет</p> <p>д) 100% доли уставного капитала принадлежит аудитору, являющемуся работником аудиторской организации по основному месту работы.</p>

	<p>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 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>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 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 обеспечения ротации руководителей аудита.</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 требований системы управления качеством аудиторской организации, предложения по совершенствованию системы управления качеством работы организации, грамотное руководство группой, поддержание своего высокого профессионального уровня).</p> <p>в) В аудиторской организации выполняются все требования по ротации руководителей аудита, в том числе для аудиторов общественно-значимых организаций, установленные Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций. В аудиторской организации ведется учет количества лет взаимодействия каждого руководителя аудита с ауди-</p>
-----------	---	---

		<p>руемыми лицами. Генеральный директор локальным нормативным актом устанавливает периоды вовлечения и периоды невовлечения по каждому руководителю аудита и аудируемому лицу во исполнение требований Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций.</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 международным стандартам аудита, принимаемым Международной федерацией бухгалтеров и признанным в порядке, установленном постановлением Правительства РФ от 11 июня 2015 г. № 576 «Об утверждении Положения о признании международных стандартов аудита подлежащими применению на территории РФ», с указанием основных элементов этой системы (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается);</p>	<p>а) СУК (система управления качеством) аудиторской организации разработана, внедрена и функционирует в соответствии с требованиями законодательства РФ об аудиторской деятельности (в том числе международным стандартам аудита, принимаемым Международной федерацией бухгалтеров и признанным в порядке, установленном Правительством РФ) и позволяет аудиторской организации выполнять задания на стабильно высоком уровне качества. СУК аудиторской организации функционирует на непрерывной и циклической основе и учитывает все изменения в характере и обстоятельствах аудиторской организации и выполняемых ею заданий. СУК аудиторской организации проактивна по своей сути и опирается на непрерывные улучшения и устранение недостатков. Функционирующая СУК аудиторской организации обеспечивает разумную уверенность в том, что все цели СУК достигнуты, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- аудиторская организация и ее работники выполняют свои обязанности в соответствии с профессиональными стандартами, а также применимыми требованиями законов и нормативных актов и выполняют задания в соответствии с такими стандартами и требованиями;</li> </ul>

	<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>- выпущенные аудиторской организацией или руководителями задания заключения и отчеты по результатам задания, носят надлежащий характер с учетом конкретных обстоятельств. Основные элементы СУК ЗАО «АФ «Геркос»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Процесс оценки рисков в аудиторской организации.</li> <li>- Корпоративное управление и высшее руководство.</li> <li>- Обеспечение профессиональных и этических требований.</li> <li>- Принятие и продолжение отношений с клиентами, принятие и выполнение конкретных заданий.</li> <li>- Выполнение профессиональных заданий.</li> <li>- Ресурсы.</li> <li>- Информационная система и информационное взаимодействие.</li> <li>- Процесс мониторинга и устранения недостатков.</li> </ul> <p>б) 2019 г. - СРО ААС. 2021 г. – УФК по г. Санкт-Петербургу. 2022 г. – СРО ААС.</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</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>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 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (по состоянию на 1 января года, следующего за годом, информация за который раскрывается).</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>
8.	<p>Информация об аудируемых лицах и величине выручки от оказанных аудиторской организацией услуг:</p> <p>а) перечень общественно значимых организаций (за исключением организаций, в отношении которых применяются односторонние меры ограничительного характера, предусматривающие блокирование (замораживание) имущества и введенные США и (или) ЕС), 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</p>	<p>а) - ОАО «Фармбаза» (ОГРН 1077847410630) - АО «Технический надзор» (ОГРН 1089847384197) - АО «Баня №4» (ОГРН 1157847461892)</p> <p>б) - 2 632,4 тыс. руб., в том числе: - выручка от оказания аудиторских услуг - 2540,4 тыс. руб.; - выручка от оказания прочих</p>

<p>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>связанных с аудиторской деятельностью услуг – 92 тыс.руб.</p> <p>в) - 216,50 тыс. руб., в том числе: - выручка от оказания аудиторских услуг 216,50 тыс. руб.</p>
--	--

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



Г.Ф. Яковлева