



Протокол № 408___
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

г. Москва

26 сентября 2019 года

Место проведения: Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корп. 4, офис СРО ААС
Начало заседания: 14-00
Форма заседания: очная, с возможностью дистанционного участия

На заседании присутствовали члены Правления СРО ААС:

Шеремет А.Д. (председатель Правления), Ананьев И.В., Бородина Н.В., Бутовский В.В., Голенко В.С. (по видеоконференцсвязи), Горелов М.Г., Горячева О.В., Гузов Ю.Н. (по видеоконференцсвязи), Желтяков Д.В., Жуков С.П. (по видеоконференцсвязи), Кобозева Н.В., Константинова И.Г., Кромин А.Ю., Кузнецов А.П. (по видеоконференцсвязи), Лимаренко Д.Н., Майданчик М.И., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н. (по видеоконференцсвязи), Носова О.А., Петров А.Ю., Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Самойлов Е.В., Селезнев А.В. (по видеоконференцсвязи), Старовойтова Е.В., Сухова И.А., Сюткина М.Г., Федосимов Б.А., Чая В.Т., Чепик Н.А., Черкасова Н.В., Шеметов В.Н. (доверенность на Шеремета А.Д.).

*Итого в заседании участвует 32 из 38 человек, что составляет 84 % голосов.
Кворум для принятия решений имеется.*

Приглашенные лица:

Голубцова О.А., Жарова С.М., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л.

Процедурные вопросы:

1. Избрать председателем заседания Президента СРО ААС, Председателя Правления СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича.
2. Избрать секретарем заседания Савельеву Марию Евгеньевну.
3. Утвердить повестку дня с учетом поступивших предложений.

Решения приняты единогласно

ПОВЕСТКА ДНЯ:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности	Президент, председатель Правления Шеремет А.Д.

2.	О реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА. О проекте договора о слиянии	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
3.	О созыве Внеочередного Съезда СРО ААС по вопросу реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА: 3.1 Об определении даты, времени и места проведения Внеочередного Съезда СРО ААС; 3.2 О составе Мандатной и Счетной комиссий для проведения Внеочередного Съезда СРО ААС; 3.3 О первоначальной повестке дня Внеочередного Съезда СРО ААС; 3.4 О норме представительства на Внеочередном Съезде СРО ААС. Об определении количества делегатов; 3.5 О проведении Общих собраний ТО СРО ААС	<i>Президент, председатель Правления Шеремет А.Д., генеральный директор Носова О.А.</i>
4.	О созыве Совместного Съезда по вопросу реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА: 4.1 Об определении даты, времени и места проведения Совместного Съезда СРО ААС; 4.2 О кандидатах в состав Мандатной и Счетной комиссий для проведения Совместного Съезда; 4.3 О проекте повестки дня Совместного Съезда 4.4 О делегатах для участия во Совместном Съезде:	<i>Президент, председатель Правления Шеремет А.Д., генеральный директор Носова О.А.</i>
5.	Об одобрении проектов документов, подлежащих утверждению на Совместном Съезде: 5.1 О проектах внутренних документов ЕСРО 5.2. О проекте сметы ЕСРО на 2020 год 5.3. О проекте передаточного акта	<i>руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., директор по правовым вопросам Голубцова О.А., финансовый директор Сорокина Е.Л.</i>
6.	Об определении органов управления ЕСРО. О выдвижении кандидатов в органы управления ЕСРО	<i>Президент, председатель Правления Шеремет А.Д.</i>
7.	Об определении размера и порядка уплаты взносов в компенсационный фонд ЕСРО. Об определении направлений и порядка использования средств КФ СРО ААС	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
8.	О кандидатах в состав Контрольно-ревизионной комиссии ЕСРО	<i>финансовый директор Сорокина Е.Л.</i>
9.	Об определении порядка реорганизации	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
10.	Об утверждении списка на награждение наградами СРО ААС	<i>Президент, председатель Правления Шеремет А.Д.</i>
11.	Рассмотрение жалобы, поступившей в Правление СРО ААС	<i>руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>
12.	О приеме в члены СРО ААС	<i>председатель комитета по членству Кромин А.Ю.</i>
13.	О смене статуса члена СРО ААС	
14.	О восстановлении членства в СРО ААС	
15.	О прекращении членства в СРО ААС	
16.	Разное	

Председатель заседания Правления СРО ААС Шеремет А.Д. открыл заседание.

По вопросу 1

Об участии СРО ААС в текущей работе в области аудиторской деятельности

Выступила Носова О.А., доложила о ходе переговоров с руководством СРО РСА по вопросу создания единой СРО (ЕСРО) путем слияния в целях выполнения требований ФЗ «Об аудиторской деятельности», в том числе о результатах встречи председателей коллегиальных органов управления и единоличных исполнительных органов СРО ААС и СРО РСА, которая состоялась 16.09.2019 г., а также о результатах совещания в Минфине России, состоявшегося 18.09.2019 года.

Решили:

1.1. Принять информацию к сведению

Решение принято единогласно

По вопросу 2

О реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА. О проекте договора о слиянии.

С докладом выступила Носова О.А., предложила одобрить решение о реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА, прокомментировала основные этапы процесса слияния, акцентировала внимание на ключевых вопросах и этапах реорганизации.

С дополнениями и предложениями выступили члены Правления: Лимаренко Д.Н., Малофеева Н.А., Старовойтова Е.В., Бутовский В.В., Федосимов Б.А., Чая В.Т., Майданчик М.И., Желтяков Д.В., Михайлович Т.Н., Рукин В.В.

Решили:

2.1. Одобрить решение о реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА.

2.2. Одобрить проект Соглашения о слиянии согласно **приложению 1**, принять предусмотренные Соглашением условия за основу при подготовке проекта Договора о слиянии.

2.3. Поручить генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой и Президенту СРО ААС А.Д. Шеремету подготовить и согласовать проект Договора о слиянии с уполномоченными представителями СРО РСА.

Результаты голосования:

За — 31

Против — 0

Воздержался — 1

Решения приняты большинством голосов

По вопросу 3

О созыве Внеочередного Съезда СРО ААС по вопросу реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА

3.1. Об определении даты, времени и места проведения Внеочередного Съезда СРО ААС.

Решили:

3.1.1. Признать целесообразным проведение внеочередных Съездов СРО ААС и СРО РСА в один день в одном месте проведения.

Определить предварительную дату и время проведения внеочередного Съезда: 28 октября 2019г. с 11-00 до 12-30. Начало регистрации делегатов – 10-00, окончание – 11.00.

3.1.3. Местом проведения внеочередного Съезда СРО ААС определить: г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 36/9, Малый конференц-зал

3.1.4. Поручить генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой и Президенту СРО ААС А.Д. Шеремету согласовать дату и место проведения Внеочередных Съездов с уполномоченными представителями СРО РСА; организовать проведение заочного голосования Правления СРО ААС для принятия решения об утверждении окончательной даты и места проведения Съезда СРО ААС (с учетом обеспечения соблюдения требований Уставов СРО ААС (п.10.10) и СРО РСА (п.5.2.8.): Дата проведения внеочередного (чрезвычайного) Съезда назначается не ранее 30 (тридцати) дней и не позднее 60 (шестидесяти) дней с момента принятия соответствующего решения).

3.1.5. С учетом решений по п. 3.1.1. и 3.1.4. установить, что предварительная дата, время и место проведения внеочередного Съезда могут быть изменены отдельным решением Правления СРО ААС после дополнительного согласования с СРО РСА. Принятие такого решения не влечет изменения решений по остальным вопросам повестки дня.

Результаты голосования:

За — 31

Против — 0

Воздержался — 1

Решения приняты большинством голосов

3.2. О составе Мандатной и Счетной комиссий для проведения Внеочередного Съезда СРО ААС.

Решили:

3.2.1. Утвердить Мандатную комиссию в следующем составе:

Голубцова О.А. – председатель комиссии;

Исхакова Э.М. – член комиссии;

Паршина С.В. – член комиссии.

3.2.2. Утвердить Счетную комиссию в следующем составе:

Сорокина Е.Л. – председатель комиссии;

Чубинская А.М. – член комиссии;

Петрушина Т.С. – член комиссии.

Решения приняты единогласно

3.3. О первоначальной повестке дня Внеочередного Съезда СРО ААС

Решили:

3.3.1. Утвердить первоначальную повестку дня Внеочередного Съезда СРО ААС согласно **приложению 2.**

Решение принято единогласно

3.4 О норме представительства на Внеочередном Съезде СРО ААС. Об определении количества делегатов

Решили:

3.4.1. Определить норму представительства на Внеочередном Съезде – 1 делегат от каждых 300 членов СРО ААС.

3.4.2. В соответствии с установленной нормой представительства выделить квоты для представительства на Внеочередном Съезде для территориальных отделений СРО ААС согласно **приложению 3**.

Решения приняты единогласно

3.5 О проведении Общих собраний ТО СРО ААС

Решили:

3.5.1. Принять информацию к сведению

3.5.2. Утвердить план проведения общих собраний Территориальных отделений СРО ААС согласно **приложению 4**.

Решения приняты единогласно

По вопросу 4

О созыве Совместного Съезда по вопросу реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА

4.1 Об определении даты, времени и места проведения Совместного Съезда СРО ААС

Решили:

4.1.1. Определить предварительную дату и время проведения Совместного Съезда: 28 октября 2019г. с 14-00 до 16-00. Начало регистрации делегатов – 13-30, окончание – 14-00;

4.1.2. Местом проведения внеочередного Съезда определить: г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 36/9, Конференц-зал

4.1.3. Поручить генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой и Президенту СРО ААС А.Д. Шеремету согласовать дату, время и место проведения Совместного Съезда с уполномоченными представителями СРО РСА; организовать проведение заочного голосования Правления СРО ААС для принятия решения об утверждении окончательной даты, времени и места проведения Совместного Съезда СРО ААС.

4.1.4. С учетом решения по 4.1.3. установить, что предварительная дата, время и место проведения Совместного Съезда могут быть изменены отдельным решением Правления СРО ААС после дополнительного согласования с СРО РСА. Принятие такого решения не влечет изменения решений по остальным вопросам повестки дня.

Решения приняты единогласно

4.2 О кандидатах в состав Мандатной и Счетной комиссий для проведения Совместного Съезда

Решили:

4.2.1. Одобрить и включить в проект Договора о слиянии принцип формирования составов Мандатной и Счетной комиссий для проведения Совместного Съезда на основе следующих положений:

- количественный состав комиссий - по 4 члена;
- каждое СРОА, участвующее в слиянии, представляет по 2 кандидатуры для включения в состав комиссий.

4.2.2. Утвердить кандидатов от СРО ААС в состав Мандатной комиссии:

- Исхакова Эльмира Миннеатшаевна;
- Паршина Светлана Вячеславовна.

4.2.3. Утвердить кандидатов от СРО ААС в состав Счетной комиссии:

- Сорокина Елена Львовна;
- Петрушина Татьяна Сергеевна.

Решения приняты единогласно

4.3 О проекте повестки дня Совместного Съезда

Решили:

4.3.1. Утвердить предварительный проект повестки дня Совместного Съезда СРО ААС согласно **приложению 5**.

Решение принято единогласно

4.4. О делегатах для участия во Совместном Съезде

Решили:

4.4.1. Одобрить и включить в проект Договора о слиянии порядок избрания делегатов для участия в Совместном Съезде на основе следующих положений:

- количественный состав - 100 делегатов;
- каждое СРОА, участвующее в слиянии, представляет 50 делегатов для участия в Совместном Съезде;
- персональный состав делегатов утверждается на Внеочередных Съездах СРОА, участвующих в слиянии.

Решение принято единогласно

По вопросу 5

Об одобрении проектов документов, подлежащих утверждению на Совместном Съезде

5.1 О проектах внутренних документов ЕСРО

Решили:

5.1.1. Одобрить предварительные проекты следующих документов ЕСРО:

- 1) Устава ЕСРО согласно приложению 6.
- 2) Положения о членстве в ЕСРО согласно приложению 7.
- 3) Положения о порядке созыва и проведения Съезда ЕСРО согласно приложению 8.
- 4) Порядка применения мер дисциплинарного воздействия ЕСРО согласно приложению 9.
- 5) Порядка определения размера и способа уплаты взносов членами ЕСРО согласно приложению 10.
- 6) Порядка предоставления членами ЕСРО отчетов о деятельности согласно приложению 11.
- 7) Положения о Контрольно-ревизионной комиссии ЕСРО согласно приложению 12.

5.1.2. Поручить генеральному директору О.А. Носовой и Президенту А.Д. Шеремету согласовать проекты документов с уполномоченными представителями СРО РСА; организовать проведение заочного голосования Правления СРО ААС для принятия решения об одобрении проектов документов, подлежащих утверждению на Совместном Съезде.

Решения приняты единогласно

5.2 О проекте сметы ЕСРО на 2020 год

Решили:

5.2.1. Поручить Генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой подготовить проект сметы «подразделения СРО ААС», входящей в состав сводной сметы ЕСРО, на 2020 год и представить Правлению СРО ААС на рассмотрение.

Решение принято единогласно

5.3 О проекте передаточного акта

Решили:

5.3.1. Поручить Генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой сформировать и организовать работу инвентаризационной комиссии в следующем составе: Сорокина Е.Л., Паршина С.В., Кулешова А.И., Лыбаш О.Н.

5.3.2. Определить срок проведения инвентаризации — до 24.10.2019г.

5.3.3. Поручить Генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой подготовить проект передаточного акта и представить Правлению СРО ААС на рассмотрение.

Решения приняты единогласно

По вопросу 6

Об определении органов управления ЕСРО. О выдвижении кандидатов в органы управления ЕСРО.

Решили:

6.1. Одобрить и включить в проект Договора о слиянии схему формирования органов управления ЕСРО на основе следующих положений:

- наименование коллегиального органа управления – Правление;
- количественный состав коллегиального органа управления – 40 членов;
- каждое СРО, участвующее в слиянии, представляет кандидатуры 20 членов (в том числе не менее 4 - независимых);
- создается два единоличных исполнительных органа – Генеральный директор (кандидатура представляется СРО ААС) и Председатель (кандидатура представляется СРО РСА).

6.2. Кандидаты от СРО ААС в состав Правления ЕСРО будут выбраны Правлением СРО ААС рейтинговым голосованием заочно.

6.3. Одобрить кандидатуру Анатолия Даниловича Шеремета для избрания Почетным Президентом ЕСРО.

6.4. Одобрить кандидатуру Ольги Александровны Носовой для избрания на должность единоличного исполнительного органа ЕСРО - Генерального директора.

Решения приняты единогласно

По вопросу 7

Об определении размера и порядка уплаты взносов в компенсационный фонд ЕСРО. Об определении направлений и порядка использования средств компенсационного фонда СРО ААС.

Решили:

7.1 Одобрить и включить в проект Договора о слиянии соглашение о формировании компенсационного фонда ЕСРО на следующих условиях:

- 1) в момент утраты СРО ААС и СРО РСА в результате реорганизации статуса саморегулируемых организаций средства компенсационных фондов ААС и РСА утрачивают статус компенсационных фондов и включаются в состав имущества, передаваемого организации, возникшей в результате слияния;
- 2) установить размер взносов в компенсационный фонд ЕСРО, в размере 3000 рублей для членов – аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов и аудиторов;
- 3) обеспечить за счет средств, образовавшихся за счет утраты статуса компенсационных фондов СРО ААС и СРО РСА, уплату взносов в компенсационный фонд ЕСРО в размере по 3000 рублей за аудиторские организации, индивидуальных аудиторов и аудиторов, которые будут соответствовать одновременно следующим требованиям:
 - а) являются членами СРО ААС или СРО РСА по состоянию на дату подачи заявления о внесении ЕСРО в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов,
 - б) внесли взносы в компенсационный фонд той СРОА, членами которой являются,
 - в) подадут заявление о вступлении в члены ЕСРО;
- 4) разница между общим размером средств, образовавшихся за счет утраты статуса компенсационных фондов СРО ААС и СРО РСА (см. выше п.1), определяемым на дату утраты ААС и РСА статуса саморегулируемой организации аудиторов, и средствами, направленных на уплату взносов в компенсационный фонд ЕСРО (см. выше п.3), направляется на формирование компенсационного фонда ЕСРО.

Решения приняты единогласно

По вопросу 8

О кандидатах в состав Контрольно-ревизионной комиссии ЕСРО

Решили:

8.1. Одобрить и включить в проект Договора о слиянии порядок формирования Контрольно-ревизионной комиссии ЕСРО на основе следующих положений:

- 1) количественный состав - 6 членов;
- 2) СРО ААС и СРО РСА представляют по 3 кандидатуры для включения в состав комиссии.

8.2. Одобрить следующие кандидатуры от СРО ААС для включения в состав Контрольно-ревизионной комиссии ЕСРО:

- 1) Красикова Людмила Юрьевна (ОРНЗ 20306014492);
- 2) Веселовская Ирина Владимировна (ОРНЗ 21606085146);
- 3) Матросова Елена Владимировна (ОРНЗ 21006005894).

Решения приняты единогласно

По вопросу 9

Об определении порядка реорганизации

Решили:

9.1. Поручить генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой и Президенту СРО ААС А.Д. Шеремету:

1) официально проинформировать СРО РСА о принятых Правлением СРО ААС решениях, связанных с проведением реорганизации СРО ААС в форме слияния с СРО РСА;

2) согласовать с уполномоченными представителями СРО РСА дату, время и место проведения Внеочередных Съездов, Совместного Съезда, проект Договора о слиянии, проекты документов, подлежащих утверждению Совместным Съездом.

9.2. Поручить генеральному директору СРО ААС О.А. Носовой организовать проведение заочного голосования Правления СРО ААС для принятия решений и утверждения (одобрения) проектов документов в целях проведения реорганизации.

Решения приняты единогласно

По вопросу 10

Об утверждении списка на награждение наградами СРО ААС

Решили:

10.1. Утвердить список на награждение наградами СРО ААС

Звание «Почетный аудитор СРО ААС»		
п/п	ФИО	Статус
1.	Колесов Василий Петрович	Учредитель СРО ААС, Президент экономического факультета МГУ им. М.В. Ломоносова., профессор, д.э.н.

Медаль СРО ААС «За заслуги в области аудита»		
п/п	ФИО	Статус
1.	Безбородова Жанна Петровна	Аудитор ООО "Югра-аудит"
2.	Лабынцев Николай Тихонович	Заведующий кафедрой бухгалтерского учета РГЭУ (РИНХ), д.э.н., профессор
3.	Наумчик Надежда Михайловна	Директор по сопутствующим и прочим связанным с аудитом услугам ООО "Моор Стивенс"
4.	Ремизова Диана Анатольевна	Директор по аудиту ООО "Моор Стивенс"
5.	Сафонов Юрий Борисович	Генеральный директор ООО "ЮК "Ваш адвокат"

Почетная грамота СРО ААС		
п/п	ФИО / ЮЛ	Статус
1.	Константинова Анна Алексеевна	Аудитор ООО "Югра-аудит"
2.	Куклин Антон Александрович	Аудитор ООО "Югра-аудит"

Благодарность СРО ААС		
п/п	ФИО / ЮЛ	Статус
1.	Остроумов Севастиан Михайлович	Аудитор-консультант ООО "Аудиторская компания "АКО"

Решение принято единогласно

По вопросу 11

Рассмотрение жалобы, поступившей в Правление СРО ААС

В Правление СРО ААС поступила жалоба (возражения на решение Дисциплинарной комиссии) ООО «БухучетПрофи» на решение Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 29.08.2019 года о рекомендации приостановления членства ООО «БухучетПрофи» (ОРНЗ 10806007577) в СРО ААС.

29.08.2019 года Дисциплинарной комиссией СРО ААС принято решение рекомендовать Правлению СРО ААС приостановить членство ООО «БухучетПрофи» (ОРНЗ 10806007577) в СРО ААС в связи с нарушением условий членства.

11.09.2019 года Правлением СРО ААС принято решение о приостановлении членства аудиторской организации ООО «БухучетПрофи» (ОРНЗ 10806007577) в СРО ААС на срок до устранения ими выявленных нарушений, но не более 180 календарных дней со дня, следующего за днем принятия решения о приостановлении членства.

Нарушения: Несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации; несоблюдение требования о том, что лицо, являющееся единоличным исполнительным органом аудиторской организации должно быть аудитором.

Решили:

11.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии без изменения, а жалобу – без удовлетворения.

Решение принято единогласно

По вопросу 12

О приеме в члены СРО ААС

Решили:

12.1. Принять в члены СРО ААС 3 аудиторские организации.

Решение принято единогласно

По вопросу 13

О смене статуса члена СРО ААС

Решили:

13.1. Сменить статус члена СРО ААС со статуса аудитора на статус индивидуального аудитора 1 аудитора.

Решение принято единогласно

По вопросу 14

О восстановлении членства в СРО ААС

Решили:

14.1. Восстановить членство в СРО ААС в связи с истечением срока приостановления членства по Предписанию Управления Федерального казначейства по Нижегородской области 1 аудиторской организации.

Решение принято единогласно

По вопросу 15

О прекращении членства в СРО ААС

Решили:

- 15.1. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 4 аудиторов;
- 15.2. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 2 индивидуальных аудиторов;
- 15.3. Прекратить членство в СРО ААС на основании поданного заявления 1 аудиторской организации;
- 15.4. Прекратить членство в СРО ААС в связи с ликвидацией 3 аудиторских организаций.

Решение принято единогласно

По вопросу № 16

Разное

Председатель Правления поздравил всех участников заседания, которые отмечают день рождения в сентябре и пожелал успехов.

Заседание окончено в 17-15.

Подсчет голосов производили: Носова О.А., Савельева М.Е.

Председатель заседания

А.Д. Шерemet

Секретарь заседания

М.Е. Савельева