



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»  
член Международной Федерации Бухгалтеров (ИФАС)  
(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.  
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.sroaas.ru, info@sroaas.ru

**Протокол № 11**  
**Заседания Комитета средних и малых аудиторских организаций СРО ААС**  
**(КСМАО)**

г. Москва

05 декабря 2023 г.

Место проведения: Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, офис СРО ААС

Начало заседания: 10-00 часов

Форма Заседания КСМАО: очная в формате видеоконференцсвязи (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

**В заседании приняли участие члены КСМАО:**

Белов М.С., Бутовецкий В.Б., Веселовская И. В., Глевицкий А.А., Григорьева О.В., Гринько Т. Г., Егоров М.Е., Кочетков В.А., Кускильдин Т.Т., Майданчик М.И., Петрова И.В., Рукин В.В., Рыбенко Г.А., Солодовник П.Н., Степанова Н.Ю., Степченко Е.М., Суханов С.С., Тишина Е.М., Филиппев Д.Ю., Ходырева Ю.Р., Чельшев Д.А., Чибисова Е.Л., Юрина И.А., Яблокова Е. А.

*Итого в заседании участвует 24 из 25 человек, что составляет 96 % голосов.*

*Кворум для принятия решений имеется.*

*Сведения о количестве голосовавших по каждому вопросу и результатах голосования членов КСМАО сформированы на основании протокола электронного голосования*

**Приглашенные лица:** Малофеева Н.А., заместитель председателя Правления СРО ААС  
член Правления СРО ААС от аудиторских организаций на финансовом рынке, председатель Апелляционного комитета СРО ААС.

**Председатель заседания:** Рыбенко Г.А.

**Секретарь заседания:** Жарова С.М.

**По вопросу 1**

**Открытие заседания. Процедурные вопросы**

Председатель КСМАО Рыбенко Г.А. открыла заседание, предоставила для обсуждения проект повестки дня. Предложила утвердить повестку дня. Замечаний и дополнений не поступило.

**Решили:**

Утвердить повестку дня заседания

**Повестка дня заседания:**

№	Вопрос	Докладчик
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	председатель КСМАО <b>Рыбенко Г.А.</b>
2.	2.1 О дальнейшей работе по совершенствованию корпоративного управления	заместитель председателя Правления СРО ААС <b>Малофеева Н.А.,</b>

		<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
3.	3.1 О плане мероприятий и конференций СРО ААС на 2024 год	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
4	4.1. Об участии СРО ААС в имиджевых мероприятиях для пользователей аудиторских услуг	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А., заместитель председателя КСМАО Лобова Т.В.</i>
5.	5.1. О ходе подготовки к формированию персональных составов комитетов и Комиссий СРО ААС	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А., заместитель председателя КСМАО Ходырева Ю.Р.</i>
6.	6.1. О подготовке предложения по формированию целевых показателей вознаграждения для членов КСМАО для внесения на рассмотрение в Комиссию по наградам и вознаграждениям СРО ААС.	<i>Член КСМАО Кусильдин Т.Т.</i>
7.	<b>Разное</b> 7.1. О дате очередного очного заседания КСМАО 7.2. О рабочей группе по мониторингу конкурсных отборов аудиторов.	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>

**Решение принято единогласно**

### По вопросу 2

#### **2.1. О дальнейшей работе по совершенствованию корпоративного управления**

Выступила заместитель председателя Правления СРО ААС Малофеева Н.А., ознакомила с отчетом о деятельности Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления, представленным Правлению СРО ААС, проинформировав об основных вопросах, с которыми работала Рабочая группа. Отметила, что Рабочая группа была создана с целью реализации пункта 3.1. «Активизация участия аудиторов, аудиторских организаций в деятельности СРО» Плана действий по исполнению Плана мероприятий по реализации Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года и при обсуждении вопроса о завершении работы Рабочей группы было предложено продолжить процесс совершенствования корпоративного управления, создав постоянный орган или рабочую группу. Были представлены предложенные основные направления дальнейшей деятельности по совершенствованию корпоративного управления.

В обсуждении вопроса приняли участие: Майданчик М.И., Рукин В.В., было высказано мнение о создании рабочей группы.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 25 членов КСМАО, что составляет 88% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

#### **Решили:**

2.1.1. Признать необходимым для продолжения работы по совершенствованию корпоративного управления реформирование РГ по КУ в иную рабочую группу/орган

*Результаты голосования:*

*«за» - 13*

*«против» - 4*

*«воздержались» - 5*

**Решение принято большинством голосов**

2.1.2. Членам КСМАО в срок до 12.12.2023г. представить предложения по вопросам реформирования (при наличии) по существу.

*Результаты голосования:*

«за» - 8

«против» - 2

«воздержались» - 12

**Решение не принято большинством голосов**

### **По вопросу 3**

#### **3.1. О плане мероприятий и конференций СРО ААС на 2024 год**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу, отметив, что сводная таблица предложенных мероприятий представлена членам комитета. Ознакомила с подходами Правления СРО ААС к мероприятиям, проводимым в СРО, в том числе, регламентом и требованиями к международным, федеральным и региональным конференциям.

Доложила, что достигнуто согласие о совместном проведении федеральной конференции КСМАО и СЗТО в мае-июне 2024г. по тематике КСМАО с выделением отдельной секции, посвященной ВКД в г. Санкт-Петербурге.

Выступил член КСМАО Рукин В.В., обратил внимание на проводимую большую работу, в том числе просветительскую деятельность в регионах, на важность личного общения. Предложил оставить заявленные суммы на конференции и мероприятия, отметив, что СРО ААС имеет большой профицит бюджета. Рукин В.В. обратил внимание на тот факт, что представленный проект решений получен перед самым заседанием комитета. Несвоевременное представление проекта решения к заседанию не позволило изучить предложенные решения и качественно подготовиться к обсуждению. Предложил представлять протокол решения как минимум за 2 суток до заседания.

Выступила член КСМАО Степанова Н.Ю., поддержала предложения Рукина В.В., отметив, что заявленный объем финансирования не большой, но нужны сметы расходов.

Выступила член КСМАО Гринько Т.Г., предложила доработать представленную таблицу, представив членам комитета предложения по конференциям.

Выступил член КСМАО Белов М.С., обратил внимание на то, что при планировании федеральных конференций необходимо учитывать их целесообразность, охват и востребованность.

В обсуждении вопроса приняли участие: Веселовская И.В., Ходырева Ю.Р., Чельшев Д.А., Кочетков В.А., Майданчик М.И., Егоров М.Е., Глевицкий А.А. Были высказаны мнения о увеличении бюджета с учетом инфляции, невозможности обсуждения бюджета без смет.

Выступил заместитель председателя КСМАО Филиппев Д.Ю., предложил провести совместное с КАО, КБ и КРР согласование проекта Плана конференций

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 25 членов КСМАО, что составляет 88% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

#### **Решили:**

3.1.1. Одобрить совместное проведение федеральной конференции КСМАО и СЗТО в мае-июне 2024г. по тематике КСМАО с выделением отдельной секции, посвященной ВКД в г. Санкт-Петербурге.

*Результаты голосования:*

«за» - 15

«против» - 4

«воздержались» - 3

**Решение принято большинством голосов**

3.1.2. Предложить КАО, КСМАО, КБ и КРР провести совместное совещание по согласованию проекта Плана конференций.

*Результаты голосования:*

«за» - 15

«против» - 1

«воздержались» - 6

**Решение принято большинством голосов**

#### **По вопросу 4**

##### **4.1. Об участии СРО ААС в имиджевых мероприятиях для пользователей аудиторских услуг**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию по вопросу.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 25 членов КСМАО, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

4.1.1. Поручить членам КСМАО представить информацию о планируемых в 2024 году мероприятиях, в которых СРО ААС хотела бы и могла бы принять участие на федеральном и региональном уровнях, включая: даты, место проведения и основные темы мероприятий, возможные условия участия представителей СРО ААС в срок до 12.12.2023г.

*Результаты голосования:*

«за» - 17

«против» - 0

«воздержались» - 3

**Решение принято большинством голосов**

4.1.2. Поручить Лобовой Т.В. (при наличии информации) подготовить сводную информацию для направления в Правление.

*Результаты голосования:*

«за» - 17

«против» - 0

«воздержались» - 3

**Решение принято большинством голосов**

#### **По вопросу 5**

##### **5.1. О ходе подготовки к формированию персональных составов комитетов и Комиссий СРО ААС**

Выступила заместитель председателя КСМАО Ходырева Ю.Р., доложила о проведенной работе Рабочей группы, Принято 92 заявления в члены комитетов СРО ААС, отклонено 4 заявления, от двух аудиторов из Уральского округа, являющихся сотрудниками АО, включенных в контур АО на ФР, результаты представлены.

Выступила член КСМАО Степанова Н.Ю., отметила, что нет информации о самовыдвиженцах – все указаны как от территориального отделения, нет информации о тех, за кого будет голосование. Предложила провести открытое голосование.

Выступил член КСМАО Рукин В.В., указал на то, что при выдвижении кандидатов территориальными советами информация о кандидатах известна, так как выдвигаются более активные, известные аудиторы. В списке есть кандидаты, которых не выдвигали территориальные советы. Некоторые территориальные отделения не представлены в комитетах, а от некоторых представлены несколько человек. Предложил определить принцип представления в каждом комитете представителя каждого территориального отделения для доведения информации, вырабатываемой данными комитетами до все членов СРО ААС в регионах.

Выступила заместитель председателя КСМАО Майданчик М.И., отметила, что в ЛНА отсутствует процедура квотирования. В данном случае идет обсуждение кандидатов, и, особенно касается комитетов, связанных не с представлением интересов регионов, а выработкой профессионального суждения, не имеет значение кто рекомендует кандидата, все кандидатуры необходимо рассматривать на равноправной основе, заслушав все мнения по ним.

Выступил заместитель председателя КСМАО Филиппев Д.Ю., отметил, что порядок отбора кандидатов не определен, должно быть определено квотирование по территориальному принципу. Необходимо сформировать рекомендации по внесению изменений в Правила формирования комитетов и комиссий.

*В голосовании по повестке дня участвует 22 из 25 членов КСМАО, что составляет 88% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

#### **Решили:**

5.1.1. Принять информацию рабочей группы об итогах кампании по выдвижению кандидатов в Комитеты и Комиссии к сведению.

*Результаты голосования:*

*«за» - 19*

*«против» - 2*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

5.1.2. Принять информацию об исполнении порядка формирования персональных составов Комитетов и Комиссий, принятых решением КСМАО 07.11.2023г. к сведению.

*Результаты голосования:*

*«за» - 13*

*«против» - 4*

*«воздержались» - 5*

**Решение принято большинством голосов**

Выступила член КСМАО Гринько Т. Г., указала на то, что не понятно, как определялся предложенный список кандидатов комитетов для голосования, из общего количества поданных заявлений в определенные комитеты, нет информации о кандидатах. На данном заседании должно быть проведено голосование по каждому кандидату.

Выступил член КСМАО Белов М.С., обратил внимание, что некоторые кандидаты уже исключены из общего списка голосования, но все кандидаты должны пройти процедуру голосования. Предложил ознакомиться с резюме кандидатов.

Выступил член КСМАО Суханов С.С., отметил, что нельзя голосовать за кандидатов о которых ничего не знаем, в том числе о том, как они работали в составе комитета. Состав должен меняться по необходимости, по представлению председателя комитета. Предложил не голосовать по данному вопросу.

Выступила член КСМАО Яблокова Е.А., отметила, что рабочая группа документы по кандидатам рассмотрела, с председателями комитетов все кандидатуры обсуждались, предложила голосовать по предложенным кандидатурам в комитеты.

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию о работе по согласованию кандидатов по каждому комитету.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 25 членов КСМАО, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

5.1.3. Рекомендовать Правлению СРО ААС в персональный состав Комитетов и Комиссий следующие кандидатуры:

5.1.3.1. Комитет по бюджету СРО ААС

№ п/п	ФИО	ОРНЗ
1	Андриенко Олег Владимирович	21606060060
2	Константинова Ирина Георгиевна	29506003108
3	Кузнецов Александр Павлович	21606050845
4	Тодорова Ольга Ивановна	21606079983
5	Федорова Ольга Андреевна	21206046644

*Результаты голосования:*

*«за» - 17*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 3*

**Решение принято большинством голосов**

5.1.3.2. Комитет по противодействию коррупции и ПОД/ФТ СРО ААС

№ п/п	ФИО	ОРНЗ
1	Ананьев Игорь Владимирович	21606076855
2	Киселёва Светлана Витальевна	21606092223
3	Маликова Нина Петровна	21206043281
4	Филиппьев Дмитрий Юрьевич	21606077294

*Результаты голосования:*

*«за» - 19*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

5.1.3.3. Комитет по информации СРО ААС

№ п/п	ФИО	ОРНЗ
1	Андержанов Эркин Алимович	22006110330
2	Быкова Энже Фаузелевна	21506054152
3	Кремнева Анастасия Викторовна	21606091121
4	Денисова Светлана Александровна	22006009170

Результаты голосования:

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 2

**Решение принято большинством голосов**

#### 5.1.3.4. Комитет по международным связям СРО ААС

№ п/п	ФИО	ОРНЗ
1	Ежова Алла Юрьевна	22006277583
2	Носова Ольга Александровна	29406002264
3	Тютина Ирина Александровна	21806095263

Результаты голосования:

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 2

**Решение принято большинством голосов**

#### 5.1.3.5. Комиссия по наградам и вознаграждениям СРО ААС

№ п/п	ФИО	ОРНЗ
1	Гришаев Александр Владимирович	х
2	Другова Галина Ивановна	21706018413
3	Кускильдин Тимур Тагирович	21706008478
4	Щепотьев Александр Викторович	21706033061

Результаты голосования:

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 2

**Решение принято большинством голосов**

#### 5.1.3.6. Комитет по членству СРО ААС

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	ОРНЗ
1	Желтяков Дмитрий Витальевич	21706016567
2	Зубенко Маргарита Геннадьевна	21506049887
3	Кремнева Анастасия Викторовна	21606091121
4	Неделько Ирина Викторовна	20206007406
5	Роговая Ирина Николаевна	21006003881

Результаты голосования:

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

#### 5.1.3.7. Комитет по информационным технологиям и кибербезопасности СРО ААС

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	ОРНЗ
1	Бареев Тимур Фаридович	21506049876
2	Богров Евгении Георгиевич	20206013185
3	Кушнарев Андрей Сергеевич	нет
4	Орлов Александр Владимирович	нет

5	Брюханов Михаил Юрьевич	21006008662
---	-------------------------	-------------

*Результаты голосования:*

«за» - 16

«против» - 0

«воздержались» - 4

**Решение принято большинством голосов**

#### 5.1.3.8. Комитет по стандартизации и методологии учета и отчетности СРО ААС

№ п/п	ФИО	ОРНЗ
1	Алексеева Светлана Владимировна	21706043815
2	Вайханская Ольга Леонидовна	21706015500
3	Генералова Наталья Викторовна	22006026663
4	Кочетков Вячеслав Алексеевич	21706144604
5	Мазурина Лариса Александровна	21606083774
6	Паутова Елена Владимировна	21506049900
7	Семенова Ольга Александровна	22006084994
8	Степченко Елена Михайловна	21606078273
9	Федотов Алексей Вениаминович	21206053236
10	Харисова Светлана Вагизовна	22006009181

*Результаты голосования:*

«за» - 18

«против» - 0

«воздержались» - 2

**Решение принято большинством голосов**

5.1.3.9. Провести обсуждение кандидатур в КСМАД дополнительно. Голосование по персональному составу КСМАД перенести на заочное заседание КСМАО.

*Результаты голосования:*

«за» - 14

«против» - 2

«воздержались» - 4

**Решение принято большинством голосов**

5.1.3.10. Рекомендации по персональному составу Комитета по правовым вопросам СРО ААС утвердить после согласования с избранным председателем Комитета решением заочного заседания КСМАО 14-15 декабря 2023 года.

*Результаты голосования:*

«за» - 13

«против» - 1

«воздержались» - 6

**Решение принято большинством голосов**

5.1.3.11. Рекомендации по персональному составу Комитета по профессиональному образованию СРО ААС утвердить после определения численного состава и согласования с избранным председателем Комитета решением заочного заседания КСМАО.

*Результаты голосования:*

«за» - 14

«против» - 0

*«воздержались» - 6*

**Решение принято большинством голосов**

**По вопросу 6**

**6.1. О подготовке предложения по формированию целевых показателей вознаграждения для членов КСМАО для внесения на рассмотрение в Комиссию по наградам и вознаграждениям СРО ААС.**

Выступил член КСМАО Кускильдин Т.Т., доложил по вопросу. Предложил создать рабочую группу для формирования ключевых показателей деятельности членов КСМАО для целей Положения о вознаграждениях СРО ААС, которые после обсуждения, будут представлены для рассмотрения в Комиссию по наградам и вознаграждениям.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 16 из 25 членов КСМАО, что составляет 64% голосов. Кворум для принятия решений имеется*

**Решили:**

6.2.1. Создать рабочую группу по выработке ключевых показателей деятельности членов КСМАО для целей Положения о вознаграждениях СРО ААС в составе: Кускильдин Т.Т. (председатель), Ходырева Ю.Р., Петрова И.В.

*Результаты голосования:*

*«за» - 15*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

6.2.2. Поручить рабочей группе в срок до 10.05.2024г. подготовить предложения по ключевым показателям деятельности членов КСМАО и проект Приложения к Положению для членов КСМАО.

*Результаты голосования:*

*«за» - 15*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**По вопросу 7**

**Разное**

**7.1. О дате очередного очного заседания КСМАО**

7.1. Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., предложила следующее очное заседание КСМАО провести в январе 2024 г.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 13 из 25 членов КСМАО, что составляет 52% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

7.1. Следующее очное заседание КСМАО назначить на январь 2024г.

**Решение принято единогласно**

7.2. Выступил член КСМАО Суханов С.С., отметил, что все члены КПО работают достаточно хорошо, а также сменился председатель комитета, поэтому следует предложить на определенный срок оставить прежний персональный и численный состав комитета, председателю комитета

ознакомиться с составом комитета, а затем определить численный и согласовать персональный состав комитета.

Выступила член КСМАО Степанова Н.Ю., поддержала предложение Суханова С.С.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 13 из 25 членов КСМАО, что составляет 52% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

7.2 Провести совещание по вопросу голосования по трем комитетам 12.12.2023г. в 10:00. Предложить Правлению СРО ААС по КПО не менять персональный и численный состав комитета до июня 2024 года.

*Результаты голосования:*

*«за» - 11*

*«против» - 1*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**7.3. О рабочей группе по мониторингу конкурсных отборов аудиторов.**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., доложила по вопросу.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 13 из 25 членов КСМАО, что составляет 52% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

7.3. Принять информацию к сведению

*Результаты голосования:*

*«за» - 11*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 2*

**Решение принято большинством голосов**

Вопросы повестки дня исчерпаны. Заседание объявлено закрытым в 16 час. 10 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем КСМАО Жаровой С.М.

**Председатель заседания** \_\_\_\_\_ **Г.А. Рыбенко**

**Секретарь заседания** \_\_\_\_\_ **С.М. Жарова**