



ПРОТОКОЛ № 18
ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО»

Дата проведения – 27 октября 2023 года

*Место проведения – г. Москва, Смоленская улица, дом 5, гостиница
«Золотое кольцо», конференц-зал «Ярославль»*

Начало регистрации делегатов – 09 часов 30 минут

Окончание регистрации делегатов – 11 часов 00 минут

Начало Съезда – 11 часов 00 минут

Форма проведения очередного Съезда СРО ААС – очная, в форме совместного присутствия делегатов с возможностью использования информационных и коммуникационных технологий, обеспечивающих дистанционное участие делегатов в обсуждении вопросов повестки дня и принятие решений по вопросам, поставленным на голосование (формат видеоконференцсвязи).

Председательствующим на очередном Съезде СРО ААС (далее также - «Съезд») является председатель Правления СРО ААС - Козырев Игорь Александрович.

Мандатная комиссия избрана решением Правления СРО ААС (Протокол № 641 от 22.09.2023) в следующем составе:

- 1) Гришаев Александр Владимирович – председатель комиссии,
- 2) Карнаух Мария Константиновна – член комиссии,
- 3) Савельева Мария Евгеньевна – член комиссии.

Регламент организации и проведения очередного Съезда СРО ААС 27.10.2023 утвержден решением Правления СРО ААС (протокол № 646 от 20.10.2023).

Согласно Регламенту по всем вопросам повестки дня Съезда СРО ААС осуществляется открытое голосование:

- 1) делегатами Съезда СРО ААС, принимающими участие путем совместного присутствия, - поднятием рук;
- 2) делегатами Съезда СРО ААС, принимающими дистанционное участие, - заполнением опросных листов с использованием электронного сервиса «Голосование» на официальном Интернет-сайте СРО ААС в Личном кабинете.

По вопросу повестки дня Съезда СРО ААС «Об изменении персонального состава Правления СРО ААС (об избрании независимых членов Правления СРО ААС)» осуществляется рейтинговое голосование.

Председательствующий объявил об открытии Съезда, предложил приступить к рассмотрению процедурных вопросов.

Процедурные вопросы

1. Кворум

Выступил председатель Мандатной комиссии Гришаев Александр Владимирович. Проинформировал, что согласно протоколам общих территориальных собраний СРО ААС избраны делегаты в количестве **120 (сто двадцати) человек (100 %)**.

Для участия в очередном Съезде СРО ААС к моменту окончания регистрации (по состоянию на 11 часов 00 минут) зарегистрировано:

- делегатов, принимающих участие в формате совместного присутствия в месте проведения Съезда СРО ААС - **101 человек**;

- делегатов, принимающих дистанционное участие, - **13 человек**.

Итого: **114 (сто четырнадцать)** делегатов, что составляет **95 %** от общего числа делегатов, имеющих право принимать участие в Съезде.

Кворум имеется. Съезд вправе принимать решения по всем вопросам повестки дня.

По результатам регистрации делегатов Мандатной комиссией составлен протокол, который приобщен к настоящему протоколу.

Председательствующий Козырев И.А. с учетом наличия кворума предлагает поставить на голосование вопрос о признании Съезда правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

1.1. Признать Съезд СРО ААС правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

2. Утверждение состава Счетной комиссии Съезда СРО ААС

Председательствующий Козырев И.А. проинформировал делегатов Съезда о том, что решением Правления СРО ААС (протокол № 641 от 22.09.2023) одобрены и рекомендованы для утверждения Съездом следующие кандидатуры в состав Счетной комиссии:

1) Анненков Сергей Александрович,

2) Петрушина Татьяна Сергеевна,

3) Сорокина Елена Львовна.

На голосование поставлен вопрос об утверждении состава Счетной комиссии СРО ААС.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

2.1. Избрать Счетную комиссию Съезда СРО ААС в составе:

1) Анненков Сергей Александрович,

2) Петрушина Татьяна Сергеевна,

3) Сорокина Елена Львовна.

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

3. Избрание секретаря Съезда СРО ААС

Председательствующий Козырев И.А. проинформировал делегатов Съезда о том, что решением Правления СРО ААС (протокол № 641 от 22.09.2023) одобрена и рекомендована для утверждения секретарем Съезда СРО ААС кандидатура Голубцовой Ольги Александровны.

На голосование поставлен вопрос об избрании секретаря Съезда.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

3.1. Избрать секретарем Съезда СРО ААС Голубцову Ольгу Александровну.

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

4. Утверждение повестки дня

Председательствующий Козырев И.А. проинформировал делегатов Съезда о том, что предварительная повестка дня утверждена решениями Правления СРО ААС от 19.05.2023 (протокол № 621), от 25.08.2023 (протокол № 637). Предложения о включении в предварительную повестку дня дополнительных вопросов в установленном порядке и сроки не поступили.

На голосование поставлен вопрос об утверждении окончательной повестки дня Съезда.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

4.1. Утвердить повестку дня Съезда СРО ААС:

ПОВЕСТКА ДНЯ ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА СРО ААС

№	Вопрос	Докладчик
1.	Утверждение отчета о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) СРО ААС	<i>председатель Правления</i> Козырев И.А.
2.	Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС	<i>генеральный директор</i> Носова О.А.
3.	Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2022 год	<i>председатель</i> <i>Контрольно-</i> <i>ревизионной комиссии</i> Чепик Н.А.
4.	Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2022 год	<i>финансовый директор</i> Сорокина Е.Л.

5.	Определение приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
6.	Об изменении персонального состава Правления СРО ААС (об избрании независимых членов Правления СРО ААС)	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

Съезд приступил к рассмотрению вопросов повестки дня.

По первому вопросу

Утверждение отчета о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС

Председатель Правления СРО ААС Козырев И.А. выступил с докладом о работе Правления в отчетном периоде.

Игорь Александрович представил результаты проведенного анализа событий, повлиявших на ситуацию в аудиторской отрасли и деятельность СРО ААС в отчетном периоде, оценки тенденций на рынке аудиторских услуг. Отметил направления деятельности СРО ААС, по которым Правлением СРО ААС проводилась работа в отчётном периоде, доложил об основных результатах работы по данным направлениям: совершенствование системы корпоративного управления; совершенствование системы внешнего контроля деятельности членов СРО ААС и дисциплинарного производства; повышение значимости безупречной деловой (профессиональной) репутации членов СРО ААС; оказание членам СРО ААС поддержки их аудиторской деятельности; повышение уровня взаимодействия с государственными органами и организациями, наделенными полномочиями в области государственного регулирования, и пользователями аудиторских услуг. Докладчик проинформировал делегатов и гостей Съезда о проведенных мероприятиях и принятых Правлением СРО ААС решениях, направленных на цифровизацию деятельности СРО ААС, привлечение молодых кадров в аудиторскую профессию, совершенствование порядка проведения экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора и системы повышения квалификации аудиторов, совершенствование системы повышения квалификации аудиторов.

В докладе также была представлена информация о деятельности СРО ААС в области международного сотрудничества, о работе комитетов и комиссий СРО ААС.

Игорь Александрович проинформировал о том, какие мероприятия были осуществлены в рамках участия СРО ААС в исполнении Концепции развития аудиторской деятельности в Российской Федерации до 2024 года.

Председательствующий Козырев И.А. поставил на голосование вопрос об утверждении отчета Правления и об оценке работы Правления в отчетном периоде.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

1.1. Утвердить отчет постоянно действующего коллегиального органа управления – Правления СРО ААС за период с октября 2022 года по сентябрь 2023 года согласно **приложению № 1.**

1.2. Признать деятельность Правления СРО ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Результаты голосования:

«за» - 113

«против» - 1

«воздержались» - 0

Решение принято квалифицированным большинством голосов

По второму вопросу

Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС

Выступила Генеральный директор СРО ААС Носова Ольга Александровна, представила отчет о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС за период с октября 2022 года по сентябрь 2023 года.

Ольга Александровна доложила об основных направлениях и результатах работы по организации деятельности Дирекции СРО ААС за отчетный период, представила данные об основных финансовых показателях.

В докладе представлена информация о работе структурных подразделений Дирекции СРО ААС по ключевым направлениям обеспечения реализации функций и обязанностей СРО аудиторов: ведение реестра, организация и сопровождение проверок внешнего контроля деятельности, организация обучения по программам повышения квалификации и подтверждение соблюдения требований о таком обучении, организация дисциплинарного производства, выдача квалификационных аттестатов аудитора, обеспечение раскрытия информации, ведение сайта СРО ААС, работа с обращениями и жалобами, обеспечение системы внутреннего контроля.

В отчетном периоде Дирекцией СРО ААС проводилась масштабная работа по организации и обеспечению взаимодействия СРО ААС с государственными органами – Минфином России, Федеральным казначейством, Банком России, в том числе по вопросам представления сведений для формирования реестра аудиторских организаций на финансовом рынке.

Докладчик также проинформировала делегатов Съезда о работе, проведенной в отчетном периоде для целей обеспечения работы Территориальных отделений СРО ААС.

Делегаты Съезда обсудили доклад, высказали мнения и предложения о направлениях дальнейшего совершенствования работы дирекции СРО ААС.

По вопросу в прениях выступили делегаты Съезда Амирхаджиев И.Н., Селезнев А.В., Багманов Ш.А., Басов А.Н. Поступило предложение осуществлять онлайн трансляции проводимых СРО ААС мероприятий (круглых столов, конференций).

Выступил председательствующий Козырев И.А. проинформировал делегатов Съезда о мероприятиях, проводимых для целей интеграции в профессиональное сообщество аудиторов новых субъектов Российской Федерации.

Председательствующий Козырев И.А. поставил на голосование вопрос об утверждении отчета и оценке работы Генерального директора СРО ААС в отчетном периоде.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

2.1. Утвердить отчет Генерального директора СРО ААС о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности с октября 2022 года по сентябрь 2023 года согласно **приложению № 2**.

2.2. Признать работу единоличного исполнительного органа – Генерального директора СРО ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

По третьему вопросу

Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2022 год

С отчетом Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год выступила председатель контрольно-ревизионной комиссии Чепик Наталия Александровна.

В ходе доклада были представлены результаты ревизии деятельности СРО ААС в отчетном периоде по вопросам: об исполнении сметы СРО ААС, о формировании и контроле за расходованием средств компенсационных фондов, об оценке целевого использования средств СРО ААС.

По итогам ревизионной проверки Контрольно-ревизионной комиссией сделан вывод о том, что осуществляемая СРО ААС деятельность соответствует учредительным документам, совершаемые СРО ААС финансово-хозяйственные операции соответствовали законодательству Российской Федерации и уставу СРО ААС.

Председательствующий Козырев И.А. поставил на голосование вопрос об утверждении отчета Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2022 год.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

3.1. Утвердить отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2022 год согласно **приложению № 3.**

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 0

Решение принято единогласно

По четвертому вопросу

Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2022 год

С докладом о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2022 год выступила финансовый директор Сорокина Елена Львовна.

Елена Львовна доложила, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сдана своевременно, проаудирована, получено немодифицированное аудиторское заключение, документы в установленный срок опубликованы на сайте СРО ААС.

Председательствующий Козырев И.А. поставил на голосование вопрос об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2022 год.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

4.1. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО ААС за 2022 год согласно **приложению № 4.**

Результаты голосования:

«за» - 113
«против» - 0
«воздержались» - 1

Решение принято квалифицированным большинством голосов

По пятому вопросу

Определение приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года

По вопросу выступил председатель Правления СРО ААС Козырев И.А., представил проект Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года.

По вопросу в прениях выступили делегаты Съезда Жуков С.П., Черкасова Н.В., Левенсон А.С., Лобова Т.В., Майданчик М.В., Сюткина М.Г., Гузов Ю.Н.

В голосовании приняли участие 114 делегатов.

Решили:

5.1. Утвердить Приоритетные направления деятельности СРО ААС на период до 2026 года согласно **приложению № 5**.

Результаты голосования:

«за» - 106
«против» - 1
«воздержались» - 7

Решение принято квалифицированным большинством голосов

По шестому вопросу

Об изменении персонального состава Правления СРО ААС (об избрании независимых членов Правления СРО ААС)

По вопросу выступил председатель Правления СРО ААС Козырев И.А., проинформировал о досрочном прекращении полномочий двух независимых членов Правления. Игорь Александрович отметил, что в соответствии с пунктом 11.20 устава СРО ААС в случае досрочного прекращения полномочий одного или нескольких независимых членов Правления Съезд обязан избрать соответствующее число новых членов Правления с учетом обеспечения соблюдения требований, предусмотренных пунктом 11.3 устава СРО ААС - независимые члены Правления СРО ААС составляют одну треть числа членов этого органа. Полномочия избранных таким образом членов Правления прекращаются в сроки и порядке, применяемые к тому составу Правления, который действовал на момент их избрания.

В установленном порядке и сроки были представлены пять кандидатур, соответствующих определенным требованиям. Информация о кандидатах своевременно доведена до сведения делегатов Съезда.

Председательствующий Козырев И.А. поставил на рейтинговое голосование кандидатуры для избрания в состав Правления СРО ААС по категории - «независимые члены».

В голосовании приняли участие 112 делегатов.

Решили:

6.1. Рейтинговое голосование определить кандидатуры для избрания в состав Правления СРО ААС по категории «**независимые члены**» со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Правления СРО ААС (*две кандидатуры из пяти кандидатов):

№	ФИО кандидата в состав Правления СРО ААС	Место работы, занимаемая должность	Результаты голосования «за»
1.	Вербицкий Владимир Константинович	НП Российский институт директоров, первый заместитель директора	47
2.	Карпекин Сергей Вадимович	МОО «Межрегиональная ассоциация руководителей предприятий», президент	48
3.	Козырь Юрий Васильевич	Ассоциация «Русское общество оценщиков» (РОО), президент	59
4.	Ломакин-Румянцев Илья Вадимович	Центр развития потребительского рынка Московской школы управления СКОЛКОВО, руководитель	60
5.	Шляхта Елена Викторовна	Ревизионный союз сельскохозяйственных кооперативов Северо-Кавказского региона «АгроРевизор», заместитель исполнительного директора	10

Председательствующий Козырев И.А. на основании результатов рейтингового голосования поставил на голосование две набравшие наибольшее количество голосов кандидатуры в состав Правления СРО ААС по категории «независимые члены».

В голосовании приняли участие 112 делегатов.

Решили:

6.2.1 Избрать в состав Правления СРО ААС по категории «независимые члены» сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Правления СРО ААС:

№	ФИО члена Правления СРО ААС	Место работы, занимаемая должность
1.	Козырь Юрий Васильевич	Ассоциация «Русское общество оценщиков» (РОО), президент

Результаты голосования:

«за» - 105

«против» - 1

«воздержались» - 6

Решение принято квалифицированным большинством голосов

В голосовании приняли участие 112 делегатов.

Решили:

6.2.2. Избрать в состав Правления СРО ААС по категории «независимые члены» сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Правления СРО ААС:

№	ФИО члена Правления СРО ААС	Место работы, занимаемая должность
1	Ломакин-Румянцев Илья Вадимович	Центр развития потребительского рынка Московской школы управления СКОЛКОВО, руководитель

Результаты голосования:

«за» - 105

«против» - 1

«воздержались» - 6

Решение принято квалифицированным большинством голосов

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Председательствующий Козырев И.А. объявил о закрытии Съезда.

Результаты голосования по каждому вопросу повестки дня Съезда зафиксированы в протоколе Счетной комиссии СРО ААС, который приобщен к настоящему протоколу.

Закрытие Съезда – 14 часов 05 минут

Председательствующий
на Съезде СРО ААС

И.А. Козырев

Секретарь Съезда
СРО ААС

О.А. Голубцова