



**САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»**

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)
(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.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

**ПРОТОКОЛ №14
ВНЕОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО»**

Дата проведения – 02 декабря 2019 года

*Место проведения – г. Москва, ул. Хамовнический вал, дом 34, гостиница
«Юность», конференц-зал*

Начало регистрации делегатов – 10 часов 00 минут

Начало Съезда – 11 часов 00 минут

Председательствующим на Съезде СРО ААС является Президент СРО ААС.

Состав рабочих органов Съезда — Мандатной и Счетной комиссий — утвержден Решением Правления СРО ААС (протокол № 414 от 01.11.2019 года).

Мандатная комиссия:

Голубцова О.А. – председатель комиссии

Исхакова Э.М. – член комиссии

Паршина С.В. – член комиссии

Счетная комиссия:

Сорокина Е.Л. – председатель комиссии

Чубинская А.М. – член комиссии

Петрушина Т.С. – член комиссии

Президент СРО ААС Шерemet Анатолий Данилович поприветствовал участников внеочередного Съезда СРО ААС (далее – «Съезд»), выступил с краткой речью об основных задачах и перспективах дальнейшего развития российского аудита, затем предложил перейти к урегулированию процедурных вопросов.

Процедурные вопросы

1. Кворум

С докладом о результатах регистрации делегатов выступила Председатель Мандатной комиссии Голубцова О.А.

Решением Правления СРО ААС (протокол № 414 от 01.11.2019 года) утверждена норма представительства на Съезде — 1 делегат от 300 членов.

Согласно протоколам Общих собраний Территориальных отделений СРО ААС, проведенных в период с 21 по 28 ноября 2019 года, избраны делегаты в количестве 36 человек.

Согласно п. 10.5_Устава СРО ААС члены Правления СРО ААС являются делегатами по должности – 38 человек.

Общее количество делегатов внеочередного Съезда: 74 человек (100%)

В соответствии с п. 10.19 Устава СРО ААС Съезд считается правомочным, если на нем присутствуют более половины делегатов.

По состоянию на 11 часов 00 минут 02 декабря 2019 года для участия в Съезде зарегистрировано **59** делегатов, что составляет **79,7%** от общего количества делегатов, имеющих право принимать участие в Съезде.

Сведения о делегатах, зарегистрировавшихся для участия в Съезде, приведены в Регистрационных листах, заверены личными подписями делегатов.

Результаты подсчета кворума по итогам регистрации делегатов зафиксированы в Протоколе Мандатной комиссии СРО ААС от 02 декабря 2019 года.

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

Решили:

Утвердить результаты подсчета голосов.

Признать Съезд правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

Решение принято единогласно

На Съезде также присутствовали 57 приглашенных гостей (без права голоса).

2. Избрание секретаря Съезда

В качестве секретаря Съезда была предложена кандидатура Савельевой Марии Евгеньевны.

Решили:

Избрать секретарем Съезда Савельеву М.Е.

Решение принято единогласно

3. Утверждение Повестки дня

Первоначальная повестка дня Съезда утверждена Правлением СРО ААС (протокол № 414 от 01.11.2019 года) и заблаговременно опубликована на официальном сайте СРО ААС. Предложений о внесении изменений и дополнений в повестку дня не поступало, в связи с чем Съезду предложено утвердить окончательную Повестку дня Съезда.

Решили:

Утвердить окончательную Повестку дня Съезда.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Краткая информация о причинах созыва внеочередного Съезда	<i>Генеральный директор</i> О. А. Носова
2.	Об утверждении Устава СРО ААС в новой редакции	<i>председатель комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности</i> Федосимов Б.А.

3.	Об установлении количественного и формировании персонального состава Правления СРО ААС	<i>Вице-президент, Кромин А.Ю.</i>
4.	Об утверждении Положения о Правлении СРО ААС в новой редакции	<i>председатель комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Федосимов Б.А.</i>
5.	Об утверждении Порядка определения размера и способа уплаты взносов членами СРО ААС в новой редакции	<i>генеральный директор Носова О.А.</i>
6.	Разное	<i>Выступления по предварительной записи</i>

Решение принято единогласно

4. Определение порядка голосования

Установить открытую форму голосования путем поднятия выданных при регистрации делегатов табличек.

Решение принято единогласно

Президент СРО ААС Шеремет А.Д. предложил перейти к вопросам Повестки дня и передал функции ведения Съезда Вице-президенту СРО ААС Кромину А.Ю.

*На момент обсуждения вопросов Повестки дня для участия в Съезде зарегистрировано **61** делегат Съезда, имеющих право принимать участие в голосовании. Для подсчета голосов учитываются голоса всех присутствующих делегатов.*

ПО ПОВЕСТКЕ ДНЯ

По первому вопросу

Краткая информация о причинах созыва внеочередного Съезда

С краткой информацией о причинах созыва внеочередного Съезда выступила генеральный директор СРО ААС Носова О.А.

Ольга Александровна представила участникам Съезда информацию о развитии аудиторской деятельности, рассказала о тенденциях и перспективах саморегулирования в аудите. В сложившихся условиях создание единой СРО аудиторов представляется необходимым решением, которое позволит решить текущие задачи: обеспечить стабильность на рынке аудиторских услуг, обеспечить повышение качества работы аудиторов и аудиторских организаций, повысить престиж и привлекательность профессии аудитора.

В процессе переговоров между руководством СРО ААС и представителями Координационного совета 30 наиболее крупных аудиторских организаций, направленных на создание единой СРО аудиторов на базе СРО ААС, стороны договорились руководствоваться действующим законодательством Российской Федерации, нормами этики и принципами обязательного и неукоснительного исполнения договоренностей, своевременного и полного обмена информацией.

При выработке и согласовании позиций стороны принимали во внимание положения проекта Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные

акты Российской Федерации (о наделении Банка России полномочиями в сфере аудиторской деятельности)» (законопроект № 273179-7), в редакции, подготовленной ко 2 чтению, в отношении которой проходило обсуждение профессиональным сообществом.

Решили:

1.1. Принять к сведению информацию о причинах созыва внеочередного Съезда.

Голосование:

«За» — 61 голос

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По второму вопросу

Об утверждении Устава СРО ААС в новой редакции

С докладом об основных изменениях, внесенных в предлагаемую к утверждению редакцию устава, выступил председатель Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Федосимов Б.А.

Комментируя изменения устава, Федосимов Б.А. отметил, что нововведения, прежде всего, направлены на увеличение роли и значимости мнения каждого члена СРО ААС; увеличение частоты ротации состава органов управления и исполнительного органа; соблюдение баланса интересов представителей всех субъектов предпринимательской деятельности; повышение личного участия членов Правления в принятии решений; уточнение полномочий генерального директора; создание Комитета по аудиту общественно-значимых организаций и наделение его широкими полномочиями.

С дополнениями по этому вопросу выступил Вице-президент СРО ААС Кромин А.Ю.

Решили:

2.1. Утвердить Устав СРО ААС в новой редакции.

Голосование:

«За» — 61 голос

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

2.2. Поручить генеральному директору СРО ААС Носовой О.А. обеспечить проведение государственной регистрации новой редакции Устава СРО ААС.

Голосование:

«За» — 61 голос

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По третьему вопросу

Об установлении количественного и формировании персонального состава Правления СРО ААС

Слушали доклад Вице-президента СРО ААС Кромина А.Ю. о предлагаемых изменениях в количественном и персональном составе Правления СРО ААС, одобренных Правлением СРО ААС (Протокол №414 от 01.11.2019г.). В целях обеспечения договоренностей, направленных на создание единой СРО аудиторов на базе СРО ААС, а также соблюдения баланса интересов всех групп аудиторов и аудиторских организаций, предложено установить количество членов Правления не более 35 человек. и обеспечить представительство различных групп аудиторов и аудиторских организаций, а также независимых членов.

Решили:

3.1. Установить состав Правления СРО ААС в количестве не более 35 членов.

Голосование:

«За» — 61 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

3.2. Прекратить полномочия действующего состава Правления.

«За» — 60 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 1 голос

Решение принято большинством голосов

3.3. Определить порядок избрания персонального состава Правления СРО ААС — по единому списку кандидатур, утвержденному Правлением СРО ААС при подготовке к Съезду.

«За» — 59 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 2 голоса

Решение принято большинством голосов

3.4. Избрать в состав Правления СРО ААС сроком на 3 года следующих лиц:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы и должность
1.	Алтухов Кирилл Витальевич	директор Департамента аудита в России и СНГ АО «КПМГ»
2.	Брюханов Михаил Юрьевич	генеральный директор ООО НПФ «Информаудитсервис»
3.	Буян Игорь Анатольевич	заместитель Генерального директора ООО «Эрнст энд Янг», член РО САД
4.	Вербицкий Владимир Константинович	первый заместитель директора НП «Российский институт директоров»
5.	Виксне Полина Андреевна	генеральный директор ООО «Мазар Аудит»

6.	Герасимова Анастасия Рафиковна	начальник отдела методологии и рисков ООО «ФинЭкспертиза»
7.	Голенко Валерий Сергеевич	вице-президент СРО ААС, председатель Южного ТО СРО ААС, генеральный директор НП «Международный институт сертифицированных бухгалтеров», президент НП «Аудиторская Палата Южного региона»
8.	Горячева Ольга Викторовна	член Совета Московского ТО СРО ААС, исполнительный директор ООО «Нексия Пачоли»
9.	Гусаков Владимир Анатольевич	управляющий директор по взаимодействию с органами власти ПАО Московская биржа, сопредседатель РГ по реализации механизма «регуляторной гильотины» в отношении регулирования СРО аудиторов
10.	Жуков Сергей Павлович	председатель Сибирского ТО СРО ААС, председатель Комитета по конкурсным отборам СРО ААС, председатель комитета по аудиту Новосибирской ТПП
11.	Захарова Елена Юрьевна	заместитель генерального директора, директор по аудиту ООО «АФК-Аудит»
12.	Карловский Анатолий Анатольевич	партнер, регуляторный лидер PwC в России
13.	Кобозева Надежда Васильевна	директор по контролю качества СРО ААС, заместитель председателя Комиссии по контролю качества СРО ААС, член РО САД, директор ООО «Консалт-Аудит», к.э.н.
14.	Козырев Игорь Александрович	председатель Правления Фонда НСФО, заместитель главного бухгалтера ОАО «Лукойл»
15.	Кромин Андрей Юрьевич	вице-президент СРО ААС, председатель Комитета по членству СРО ААС, руководитель Московского ТО СРО ААС, член Совета АНО «ЕАК», начальник отдела экономического факультета МГУ имени М.В. Ломоносова
16.	Кузнецов Александр Павлович	председатель СЗТО СРО ААС, президент НП «Аудиторская палата Санкт-Петербурга», член Экспертного совета ГД РФ, генеральный директор «АКГ ИНАУДИТ»
17.	Лимаренко Дмитрий Николаевич	председатель Комитета СРО ААС по информационной политике, член САД при Минфине России, член Совета Московского ТО СРО ААС, генеральный директор АФ «Универс-Аудит»
18.	Малофеева Наталья Анатольевна	зам. председателя Комитета СРО ААС по правовым вопросам аудиторской деятельности, член РО САД, член Экспертного Совета ГД РФ, генеральный директор ООО "МКПЦН-Консультант"
19.	Михайлович Татьяна Николаевна	председатель Комитета СРО ААС по международным связям, заместитель председателя Экспертно-Консультативного Совета СРО ААС, генеральный директор ООО «Аудит-Бизнес-Платформа»
20.	Мурычев Александр Васильевич	вице-президент Российского союза промышленников и предпринимателей
21.	Носова Ольга Александровна	генеральный директор СРО ААС, председатель Комитета СРО ААС по профессиональному образованию, член РО САД, член Экспертного совета ГД РФ, член Совета ТПП РФ по саморегулированию

22.	Перковская Дарья Валерьевна	партнер по аудиту и консалтингу, заместитель генерального директора АО АК «Деловой профиль»
23.	Першеев Дмитрий Викторович	председатель Совета директоров компании «Гарант»
24.	Петров Андрей Юрьевич	вице-президент СРО ААС, председатель Экспертно-Консультативного Совета СРО ААС, директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности и аудита Министерства науки и высшего образования РФ
25.	Погуляев Владислав Юрьевич	генеральный директор АО «БДО Юникон», к.э.н.
26.	Рукин Владимир Васильевич	председатель Дальневосточного ТО СРО ААС, директор ООО «Аудит-Центр»
27.	Рыбенко Галина Анатольевна	вице-президент СРО ААС, председатель Волго-Донского ТО СРО ААС, генеральный директор ООО «Дон-Фин-Аудит»
28.	Самойлов Евгений Владимирович	член Совета Московского ТО СРО ААС, член Экспертного Совета ГД РФ, генеральный директор ООО «Кроу Русаудит»
29.	Старовойтова Елена Витальевна	зам. председателя РО САД, зам. председателя Совета по стандартам бухгалтерского учета при Минфине России, зам. зав. кафедрой экономического факультета МГУ имени М.В. Ломоносова, генеральный директор АФ «Старовойтова и партнеры», к.э.н.
30.	Сухова Ирина Алексеевна	партнер, вице-президент по вопросам корпоративного развития «ФБК» Грант Торнтон
31.	Сюткина Минзиля Галиулловна	председатель Комитета СРО ААС по региональному развитию, председатель Приволжского ТО СРО ААС, генеральный директор НП «Югорская палата ПБ и аудиторов», к.э.н.
32.	Токарев Игорь Валерьевич	управляющий партнер «Делойт и Туш СНГ»
33.	Чая Владимир Тигранович	директор по взаимодействию с государственными органами СРО ААС, председатель Комиссии РО ААС по контролю качества, член РО САД, главный научный сотрудник кафедры учета, анализа и аудита экономического факультета МГУ имени М.В. Ломоносова, д.э.н., профессор
34.	Черкасова Наталья Владимировна	председатель Дисциплинарной комиссии СРО ААС, генеральный директор «Аудиторская фирма «Зеркало», к.э.н.
35.	Шеремет Анатолий Данилович	Президент СРО ААС, заслуженный деятель науки РСФСР, заслуженный экономист РФ, заслуженный профессор МГУ имени М.В. Ломоносова, член РО САД, профессор кафедры учета, анализа и аудита экономического факультета МГУ имени М.В. Ломоносова, д.э.н.

«За» — 59 голосов

«Против» — 1 голос

«Воздержались» — 1 голос

Решение принято большинством голосов

По четвертому вопросу

Об утверждении Положения о Правлении СРО ААС

Председатель Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности Федосимов Б.А. рассказал об основных изменениях, внесенных в проект документа. В Положении отражены и конкретизированы изменения, внесенные в Устав СРО ААС. В частности, согласно новому Положению, все значимые вопросы рассматриваются и решения принимаются Правлением СРО ААС на очных заседаниях. Вводится обязательная ротация членов Правления СРО ААС.

После выступления Федосимов Б.А. ответил на вопросы делегатов Съезда.

Решили:

4.1. Утвердить Положение о Правлении СРО ААС в новой редакции.

Голосование:

«За» — 59 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 2 голоса

Решение принято большинством голосов

По пятому вопросу

Об утверждении Порядка определения размера и способа уплаты взносов членами СРО ААС

С докладом по вопросу повестки дня выступила Носова О.А., разъяснив основные изменения в рассматриваемом документе. В дополнение к ранее введенному Правлением СРО ААС до конца 2020 года мораторию на пересмотр ставок членских и целевых взносов, установлены льготный период по оплате первого членского взноса для аудиторских организаций, вступающих в СРО ААС, введены ограничения на установление максимального размера и на изменение размера членских взносов, а также на размер единовременных целевых взносов.

После основного выступления Носова О.А. ответила на вопросы делегатов Съезда.

Решили:

5.1. Утвердить Порядок определения размера и способа уплаты взносов членами СРО ААС в новой редакции.

Голосование:

«За» — 60 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 1 голос

Решение принято большинством голосов

По шестому вопросу

Разное

Президент СРО ААС Шеремет А.Д. обратился к Съезду с предложением объявить благодарность всем членам Правления СРО ААС предыдущего состава за проделанную работу.

Решили:

6.1. Объявить благодарность всем членам Правления СРО ААС предыдущего состава.

Голосование:

«За» — 61 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голос

Решение принято единогласно

Состоялось награждение званием «Почетный аудитор СРО ААС», Медалью «За заслуги в области аудита» согласно списку, утвержденному решением Правления СРО ААС от 29 ноября 2019 г. (протокол № 418).

С краткими сообщениями выступили члены СРО ААС Кромин А.Ю., Тихонов С.И., Чая В.Т., Щепотьев А.В.

Закрытие Съезда — 12-45

Подсчет голосов проводился членами Счетной комиссии СРО ААС и зафиксирован в Протоколе Счетной комиссии СРО ААС от 02 декабря 2019 года.

Председательствующий на Съезде

А.Д. Шерemet

Секретарь Съезда

М.Е. Савельева