



**ПРОТОКОЛ № 19**  
**ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА**  
**САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ**  
**АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО»**

*Дата проведения – 25 октября 2024 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 решениями Правления СРО ААС от 23.08.2024 (протокол № 694), от 17.10.2024 (протокол № 702) в следующем составе:

- 1) Гришаев Александр Владимирович – председатель комиссии,
- 2) Карнаух Мария Константиновна – член комиссии,
- 3) Анненков Сергей Александрович – член комиссии.

Решениями Правления СРО ААС от 23.08.2024 (протокол № 694), от 17.10.2024 (протокол № 702) определен порядок голосования по вопросам повестки дня.

Голосование осуществляется:

- 1) делегатами, принимающими участие в работе Съезда СРО ААС в форме совместного присутствия в месте проведения,
  - рейтинговое голосование по вопросу № 6 повестки дня «Об избрании независимого члена Правления СРО ААС» - путем заполнения бюллетеней на бумажном носителе;
  - по остальным вопросам повестки дня – путем поднятия рук;
- 2) делегатами, принимающими дистанционное участие в работе Съезда СРО ААС (без присутствия в месте проведения),
  - по всем вопросам повестки дня - путем заполнения бюллетеней для голосования с использованием сервиса «Голосование» в Личном кабинете на Интернет-сайте СРО ААС.

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 **117 (сто семнадцать) 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, – **98 человек**;

- делегатов, принимающих дистанционное участие, - **17 человек**.

Итого: **115 (сто пятнадцать)** делегатов, что составляет **98 %** 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 предложил поставить на голосование вопрос о признании Съезда правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

*В голосовании приняли участие 115 делегатов.*

#### **Решили:**

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

Результаты голосования:

«за» - 115

«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 от 23.08.2024 (протокол № 694) одобрены и рекомендованы для утверждения Съездом следующие кандидатуры в состав Счетной комиссии:

- 1) Сорокина Елена Львовна;
- 2) Петрушина Татьяна Сергеевна;
- 3) Исхакова Эльмира Миннеатшаевна.

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

#### **Решили:**

2.1. Избрать Счетную комиссию Съезда СРО ААС в составе:

- 1) Сорокина Елена Львовна;
- 2) Петрушина Татьяна Сергеевна;
- 3) Исхакова Эльмира Миннеатшаевна.

Результаты голосования:

«за» - 115  
«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 от 23.08.2024 (протокол № 694) одобрена и рекомендована для утверждения секретарем Съезда СРО ААС кандидатура Голубцовой Ольги Александровны.

На голосование поставлен вопрос об избрании секретаря Съезда.

**Решили:**

3.1. Избрать секретарем Съезда СРО ААС Голубцову Ольгу Александровну.

Результаты голосования:

«за» - 115  
«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 24.05.2024 (протокол № 681), от 23.08.2024 (протокол № 694).

Правлением СРО ААС в очном заседании 07.10.2024 (протокол № 700) рассмотрены поступившие предложения о включении в предварительную повестку дня дополнительных вопросов, приняты мотивированные решения об отказе во включении дополнительных вопросов в предварительную повестку дня Съезда, о чем заявители уведомлены в установленном порядке.

На голосование поставлен вопрос об утверждении окончательной повестки дня Съезда.

**Решили:**

4.1. Утвердить повестку дня Съезда СРО ААС:

#### **ПОВЕСТКА ДНЯ ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА СРО ААС**

<b>№</b>	<b>Вопрос</b>	<b>Докладчик</b>
	Открытие Съезда. Процедурные вопросы.	<i>председатель Правления</i> <b>Козырев И.А.</b>
1.	Утверждение отчета о деятельности постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) СРО ААС	<i>председатель Правления</i> <b>Козырев И.А.</b>
2.	Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС	<i>генеральный директор</i> <b>Носова О.А.</b>

3.	Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2023 год	<i>председатель Контрольно-ревизионной комиссии</i> <b>Ильяшик М.В.</b>
4.	Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023 год	<i>финансовый директор</i> <b>Сорокина Е.Л.</b>
5.	Об избрании Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС	<i>председатель Правления</i> <b>Козырев И.А.</b>
6.	Об избрании независимого члена Правления СРО ААС	<i>председатель Правления</i> <b>Козырев И.А.</b>

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 1

«воздержались» - 0

**Решение принято большинством голосов**

Съезд приступил к рассмотрению вопросов повестки дня.

**По первому вопросу**

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

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

Игорь Александрович обратил внимание, что в Отчете делегатам Съезда СРО ААС представлены результаты проведенного анализа событий, повлиявших на ситуацию в аудиторской отрасли и деятельность СРО ААС в отчетном периоде, оценки тенденций на рынке аудиторских услуг.

Козырев И.А. в своем выступлении отметил направления деятельности СРО ААС, по которым Правлением СРО ААС проводилась работа в отчетном периоде, основные результаты работы по данным направлениям: совершенствование системы корпоративного управления; совершенствование системы внешнего контроля деятельности 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; совершенствование системы взаимодействия с пользователями аудиторских услуг; цифровизация деятельности СРО ААС; привлечение молодых кадров в аудиторскую профессию; деятельность СРО ААС в области международного сотрудничества.

Также Козырев И.А. представил информацию о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС, о проведенных в отчетном периоде мероприятиях, отметил перспективы развития аудиторской деятельности и ближайшие планы СРО ААС.

Игорь Александрович ответил на вопросы делегатов.

В прениях по вопросу выступили делегаты Сюткина М.Г., Амирахдиев И.Н., которые отметили наиболее существенные проблемы аудиторской отрасли и профессии, обратили внимание на вопросы, по которым не достигнуты заявленные цели и не реализованы поставленные перед СРО ААС задачи, внесли предложения по совершенствованию работы Правления СРО ААС.

В прениях выступил делегат Алтухов К.В., проинформировал участников Съезда о работе, которая проводится представителями Правления СРО ААС в рамках деятельности Комитета по аудиторской деятельности РСПП, в том числе по актуальному направлению

взаимодействия с ВУЗами, осуществляющими подготовку молодых специалистов в сфере бухучета и аудита.

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

**Решили:**

1.1. Утвердить отчет постоянно действующего коллегиального органа управления – Правления СРО ААС за период с октября 2023 года по сентябрь 2024 года согласно **приложению № 1.**

Результаты голосования:

«за» - 108

«против» - 2

«воздержались» - 5

**Решение принято квалифицированным большинством голосов**

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

Результаты голосования:

«за» - 106

«против» - 5

«воздержались» - 4

**Решение принято 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 О.А., представила отчет о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС за период с октября 2023 года по сентябрь 2024 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 была представлена информация о деятельности Дирекции СРО ААС по организации и обеспечению исполнения СРО ААС функций саморегулируемой организации аудиторов: ведение реестра, организация 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. Ольга Александровна проинформировала, что в отчетном периоде Дирекцией СРО ААС проводилась 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, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, реестра аудиторских организаций на финансовом рынке.

Также Носова О.А. представила информацию об обеспечении деятельности СРО ААС в регионах, работе территориальных структур СРО ААС.

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

**Решили:**

2.1. Утвердить отчет Генерального директора СРО ААС о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности с октября 2023 года по сентябрь 2024 года согласно **приложению № 2**.

«за» - 115

«против» - 0

«воздержались» - 0

**Решение принято единогласно**

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

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

**По третьему вопросу**

**Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2023 год**

С отчетом Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год выступила председатель контрольно-ревизионной комиссии Ильяшик М.В.

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; целевое использование средств СРО ААС соответствует утвержденной смете СРО ААС; требования законодательства в отношении формирования, размещения и использования компенсационных фондов СРО ААС соблюдаются; решения органов управления СРО ААС, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС, выполняются; недостатки и нарушения, выявленные в результате проведения контрольно-ревизионных мероприятий, устранены.

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 2023 год.

**Решили:**

3.1. Утвердить отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2023 год согласно **приложению № 3**.

Результаты голосования:

«за» - 115

«против» - 0

«воздержались» - 0

**Решение принято единогласно**

**По четвертому вопросу**

**Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023 год**

С докладом о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2023 год выступила финансовый директор Сорокина Е.Л.

Елена Львовна доложила, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 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 2023 год.

**Решили:**

4.1. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО ААС за 2023 год согласно **приложению № 4.**

Результаты голосования:

«за» - 114

«против» - 0

«воздержались» - 1

**Решение принято квалифицированным большинством голосов**

**По пятому вопросу**

**Об избрании Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС**

Председательствующий Козырев И.А. поставил на голосование вопрос об определении количественного состава Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС.

**Решили:**

5.1. Определить количественный состав Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС – 3 (три) члена.

Результаты голосования:

«за» - 115

«против» - 0

«воздержались» - 0

**Решение принято единогласно**

Председательствующий Козырев И.А. поставил на голосование вопрос об избрании персонального состава Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС.

В установленном порядке и сроки были представлены три кандидатуры, соответствующих определенным локальными нормативными актами СРО ААС требованиям. Информация о кандидатах своевременно доведена до сведения делегатов Съезда.

**Решили:**

5.2. Избрать членом Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС сроком полномочий на 3 (три) года:

Ф.И.О. кандидата	Место работы, занимаемая должность
Ильяшик Марина Владимировна (ОРНЗ 21706007174)	ООО «А2» (ОРНЗ 11806076046), генеральный директор

Результаты голосования:

«за» - 114  
«против» - 0  
«воздержались» - 1

**Решение принято квалифицированным большинством голосов**

**Решили:**

5.3. Избрать членом Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС сроком полномочий на 3 (три) года:

Ф.И.О. кандидата	Место работы, занимаемая должность
Матросова Елена Владимировна (ОРНЗ 21006005894)	ООО «Система-Аудит» (ОРНЗ 11006005533), генеральный директор

Результаты голосования:

«за» - 114  
«против» - 0  
«воздержались» - 1

**Решение принято квалифицированным большинством голосов**

**Решили:**

5.4. Избрать членом Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС сроком полномочий на 3 (три) года:

Ф.И.О. кандидата	Место работы, занимаемая должность
Чепик Наталия Александровна (ОРНЗ 21706033871)	ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита» (ОРНЗ 11606054310), директор по аудиту

Результаты голосования:

«за» - 115  
«против» - 0  
«воздержались» - 0

**Решение принято единогласно**

### **По шестому вопросу**

#### **Об избрании независимого члена Правления СРО ААС**

По вопросу выступил председатель Правления СРО ААС Козырев И.А., проинформировал о досрочном прекращении полномочий одного независимого члена 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 три кандидатуры, соответствующих определенным законом 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 113 делегатов.*

**Решили:**

6.1. Рейтинговым голосованием определить кандидатуру для избрания в состав Правления СРО ААС по категории «**независимые члены**» со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Правления СРО ААС:

№	Ф.И.О. кандидата	Место работы, занимаемая должность	Результаты голосования «за»
1.	Гусаков Владимир Анатольевич	АО Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА), генеральный директор	47
2.	Мараховская Евгения Александровна	Ревизионный союз сельскохозяйственных кооперативов Северо-Кавказского региона «АгроРевизор», исполнительный директор	4
3.	Усова Юлия Владимировна	Негосударственное образовательное учреждение «Институт профессионального образования» (НОУ ИПО), ректор	62

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

**Решили:**

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

№	Ф.И.О. кандидата	Место работы, занимаемая должность
1.	Усова Юлия Владимировна	Негосударственное образовательное учреждение «Институт профессионального образования» (НОУ ИПО), ректор

Результаты голосования:

«за» - 106

«против» - 1

«воздержались» - 6

**Решение принято квалифицированным большинством голосов**

Вопросы повестки дня исчерпаны.

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

Делегат Рукин Владимир Васильевич выступил с информационным докладом.

Председательствующий Козырев И.А. объявил о закрытии Съезда.

*Закрытие Съезда – 13 часов 30 минут*

Председательствующий на Съезде СРО ААС

И.А. Козырев

Секретарь Съезда СРО ААС

О.А. Голубцова