



**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.sroaas.ru, info@sroaas.ru

**Протокол № 04**  
**Заседания Комитета средних и малых аудиторских организаций СРО ААС**  
**(КСМАО)**

г. Москва

05 сентября 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, Гринько Т.Г., Кочетков В.А., Кускильдин Т.Т., Лобова Т.В., 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 23 из 25 человек, что составляет 92 % голосов.*

*Кворум для принятия решений имеется.*

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

**Секретарь заседания:** Жарова С.М.

**По вопросу 1**

**Открытие заседания. Procedural questions**

Председатель КСМАО Рыбенко Г.А. открыла заседание, предоставила для обсуждения проект повестки дня, проинформировав, о внесении в вопрос «Разное» дополнительного вопроса о предоставлении выписок из реестра СРО ААС третьим лицам по аудиторским организациям через сервис на сайте СРО ААС.

Рукин В.В. предложил внести в повестку дня заседания для обсуждения дополнительный вопрос об обсуждении запроса КСМАО Правлению СРО ААС и Дирекции СРО ААС по информации, содержащейся в статье газеты «Коммерсант» от 31.08.2023г.

**Решили:**

1.1. Включить в повестку дня заседания в вопрос «Разное» дополнительные вопросы:

8.4. О предоставлении выписок из реестра СРО ААС третьим лицам по аудиторским организациям через сервис на сайте СРО ААС;

8.5. Обсуждение запроса КСМАО Правлению СРО ААС и Дирекции СРО ААС по информации, содержащейся в статье газеты «Коммерсант» от 31.08.2023г.

**Решение принято единогласно**

1.2. Утвердить повестку дня заседания с учетом предложенных дополнительных вопросов

**Повестка дня заседания:**

<b>№</b>	<b>Вопрос</b>	<b>Докладчик</b>
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
2.	2.1. Информирование о Решениях Правления СРО ААС протокол № 637 от 25.08.2023г.	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
3.	3.1. О подготовке предложений в проект «Приоритетных направлений деятельности СРО ААС до 2026 года»	<i>Заместитель председателя КСМАО Филиппев Д.Ю.</i>
4.	О проектах локальных нормативных актов СРО ААС: 4.1 О проекте Положения о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятий публичного характера	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
5.	5.1. Об изменении персонального состава Правления СРО ААС (избрание независимого члена Правления)	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
6.	6.1. О кандидатурах членов КСМАО для включения в состав РГ по КУ	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
7.	7.1. О ходе подготовки к формированию персональных составов комитетов и комиссий СРО ААС	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>
8.	<b>Разное</b> 8.1. Об отчете о деятельности КСМАО за июль-август 2023 года. 8.2. О проведении заочного голосования решений КСМАО 12.09.2023г. 8.3. О дате очередного очного заседания КСМАО 8.4. О предоставлении выписок из реестра СРО ААС третьим лицам по аудиторским организациям через сервис на сайте СРО ААС 8.5. Обсуждение запроса КСМАО Правлению СРО ААС и Дирекции СРО ААС по информации, содержащейся в статье газеты «Коммерсант» от 31.08.2023г.	<i>председатель КСМАО Рыбенко Г.А.</i>

**Решение принято единогласно**

**По вопросу 2**

**Информирование о Решениях Правления СРО ААС протокол № 637 от 25.08.2023г.**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., доложила по вопросу, остановилась на решениях Правления СРО ААС, которые касались предыдущих решений КСМАО. Отметила, что направлены обращения в КПЭН и КПВ, проведены консультации по разъяснению порядка применения нормы, установленной подпунктом "д" пункта 6, части 4 статьи 8 Закона № 307-ФЗ. Поручено СРО подготовить проект разъяснений, каким образом должна действовать норма закона в отношении аудиторских организаций.

Выступила Майданчик М.И., попросила дать возможность членам КСМАО ознакомиться с подготовленным проектом разъяснений до его утверждения Правлением СРО ААС.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 25 членов КСМАО, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

2.1. Принять информацию к сведению

**Решение принято единогласно**

**По вопросу 3**

## **О подготовке предложений в проект «Приоритетных направлений деятельности СРО ААС до 2026 года».**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., сообщила, что Рабочая группа КСМАО, сформированная на предыдущем заседании комитета, обобщила представленные предложения в проект «Приоритетных направлений деятельности СРО ААС до 2026 года», проведено обсуждение проекта с заинтересованными лицами 01 сентября 2023 г

Выступил Филипьев Д.Ю., доложил по вопросу, отметив, что все дополнения и замечания, поступившие к предложенному проекту в ходе обсуждения учтены и нашли свое отражение в представленном документе. Остановился на редакциях вопросов, которые требовали согласования.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 25 членов КСМАО, что составляет 84% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

### **Решили:**

3.1. Одобрить предложения КСМАО к проекту Приоритетных направлений деятельности СРО ААС до 2026 года, согласно Приложению №1

**Решение принято единогласно**

3.2. Поручить рабочей группе КСМАО провести консультации с рабочей группой КАО для выработки редакции проекта Приоритетных направлений деятельности СРО ААС до 2026 года и представления её Правлению.

**Решение принято единогласно**

### **По вопросу 4**

#### **О проектах локальных нормативных актов СРО ААС:**

#### **4.1 О проекте Положения о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятий публичного характера**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила аргументы для обоснования необходимости данного документа, ознакомила с предложениями и корректировками, которые представлены и внесены в проект данного документа.

Члены КСМАО обсудили проект и предложения в проект, предложено дополнительно проработать проект и вынести на заочное голосование, отмечено большая зарегулированность мероприятий и необходимость обсуждения целесообразности принятия данного документа.

*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. Положение о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятий публичного характера является нужным в системе ЛНА СРО ААС с учетом замечаний и предложений по его содержательной части.

*Результаты голосования:*

*«за» - 3*

*«против» - 17*

*«воздержались» - 0*

**Решение не принято большинством голосов**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 25 членов КСМАО, что составляет 84% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

4.1.2. Внести на рассмотрение Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления перечень замечаний и предложений к проекту Положения о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятий публичного характера по результатам заочного голосования.

*Результаты голосования:*

*«за» - 20*

*«против» - 1*

*«воздержались» - 0*

**Решение принято большинством голосов**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 25 членов КСМАО, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

4.1.3. Членам КСМАО в срок до 07.09.2023г. представить замечания и предложения.

**Решение принято единогласно**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 25 членов КСМАО, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

4.1.4. После рассмотрения Рабочей группой по совершенствованию корпоративного управления замечаний и предложений членов КМСА к проекту Положения о проведении организуемых и финансируемых СРО ААС мероприятий публичного характера, еще раз обсудить получившийся ЛНА.

**Решение принято единогласно**

#### **По вопросу 5**

**Об изменении персонального состава Правления СРО ААС (избрание независимого члена Правления)**

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

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

**Решили:**

5.1. Членам КСМАО в срок до 20.09.2023г. провести консультации в ТО и подготовить предложения по кандидатурам в члены Правления СРО ААС по категории независимые члены Правления.

**Решение принято единогласно**

#### **По вопросу 6**

**6.1. О кандидатурах членов КСМАО для включения в состав РГ по КУ**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., предложила включить в состав РГ по КУ: Кускильдин Т.Т., Рыбенко Г.А., Филипьев Д.Ю.

Рукин В.В. предложила включить в состав РГ по КУ: Лобова Т.В., Кускильдин Т.Т., Филипьев Д.Ю.

*По вопросу персонального состава кандидатов в состав РГ по КУ проведено рейтинговое голосование. (В голосовании участвует 23 из 25 членов КСМАО, что составляет 92% голосов. Кворум для принятия решений имеется):*

Рекомендовать в состав Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления Лобову Т.В.

*Результаты голосования: «за» - 19;*

Рекомендовать в состав Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления Кускильдина Т.Т.

*Результаты голосования: «за» - 20;*

Рекомендовать в состав Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления Рыбенко Г.А.

*Результаты голосования: «за» - 8;*

Рекомендовать в состав Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления Филиппьева Д.Ю.

*Результаты голосования: «за» - 22*

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 25 членов КСМАО, что составляет 84% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

6.1. Рекомендовать в состав Рабочей группы по совершенствованию корпоративного управления Лобову Т.В., Кускильдина Т.Т., Филиппьева Д.Ю.

**Решение принято единогласно**

6.2. Предложить Правлению СРО ААС и Рабочей группе по совершенствованию корпоративного управления СРО ААС рассмотреть предложение КСМАО о включении предложенных кандидатур в состав Рабочей группы.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу 7**

**О ходе подготовки к формированию персональных составов комитетов и комиссий СРО ААС**

Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию о ходе формирования персонального состава профильных комитетов СРО ААС.

Члены КСМАО обсудили процедуру формирования персонального состава профильных комитетов СРО ААС, предложено в ближайшее время начинать рассматривать списки кандидатов в члены комитетов, обобщить представленную информацию, обсудить и дать кандидатуры председателей комитетов.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 25 членов КСМАО, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

7.1. Принять информацию к сведению

**Решение принято единогласно**

**По вопросу 8**

**Разное**

**8.1. Об отчете о деятельности КСМАО за июль-август 2023 года.**

**8.2. О проведении заочного голосования решений КСМАО 12.09.2023г.**

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

**8.4. О предоставлении выписок из реестра СРО ААС третьим лицам по аудиторским организациям через сервис на сайте СРО ААС**

**8.5. Обсуждение запроса КСМАО Правлению СРО ААС и Дирекции СРО ААС по информации, содержащейся в статье газеты «Коммерсант» от 31.08.2023г.**

8.1. Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., доложила о том, что отчет о деятельности КСМАО будет представлен в Дирекцию СРО ААС для формирования отчета для очередного съезда СРО ААС.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 25 членов КСМАО, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

8.1. Одобрить Отчет о деятельности КСМАО за июль-август 2023г.

**Решение принято единогласно**

8.2. Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., предложила провести заочное заседание КСМАО 11-12 сентября 2023г.

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

**Решили:**

8.2. Провести заочное заседание КСМАО 11-12.09.2023г

**Решение принято единогласно**

8.3. Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., предложила провести следующее очное заседание КСМАО 03 октября 2023г.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 25 членов КСМАО, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

8.3. Следующее очное заседание КСМАО назначить 03.10.2023г.

**Решение принято единогласно**

8.4. Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., представила информацию о предоставлении выписок открытой информации из реестра СРО ААС по аудиторским организациям через сервис на сайте СРО ААС, содержащих информацию, предусмотренную ч.5 статьи 19 Федерального закона №307-ФЗ.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 25 членов КСМАО, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

8.4. Одобрить предоставление выписок открытой информации из реестра СРО ААС по аудиторским организациям через сервис на сайте СРО ААС, содержащих информацию, предусмотренную ч.5 статьи 19 Федерального закона №307-ФЗ.

*Результаты голосования:*

*«за» - 16*

«против» - 0  
«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

8.5. Выступила председатель КСМАО Рыбенко Г.А., сообщила о некорректности информации, представленной в статье газеты «Коммерсант».

Члены КСМАО обсудили информацию, изложенную в статье газеты "Коммерсант" от 31.08.2023г

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

8.5. Обратиться к Дирекции и Правлению СРО ААС с просьбой дать оценку и пояснения информации, изложенной в статье газеты "Коммерсант" от 31.08.2023г. В случае, если данная информация не соответствует действительности предпринять оперативные действия, направленные на публичное опровержение этой информации, в том числе на сайте СРО ААС и в источнике публикации.

**Решение принято единогласно**

Вопросы повестки дня исчерпаны. Заседание объявлено закрытым в 13 час. 18 мин.

Подсчет голосов проводился секретарем КСМАО Жаровой С.М.

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

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