



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

**Протокол № 694**  
**заседания Правления**  
**Саморегулируемой организации аудиторов**  
**АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)**

**«23» августа 2024 года**

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

Начало заседания: **10-00 часов**

Форма проведения Правления СРО ААС: **очная в формате конференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

**В заседании приняли участие члены Правления:**

Алтухов К.В., Бутовский В.В., Буян И.А., Ефремова М.Г., Жуков С.П., Кобозева Н.В., Козырев И.А., Кромин А.Ю., Лимаренко Д.Н., Малофеева Н.А., Михайлович Т.Н., Никифоров С.Л., Носова О.А., Погуляев В.Ю., Романова С.И., Смирнов А.Ю., Стародубцева В.А., Федосимов Б.А., Чуланов Г.А.

*Итого в заседании участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66 % голосов.*

*Кворум для принятия решений имеется.*

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

**Приглашенные лица:**

Герасимова А.Р., Голубцова О.А., Горячева О.В., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л.

**Председатель заседания:** Козырев И.А.

**Секретарь заседания:** Носова О.А.

**Открытие заседания. Процедурные вопросы**

Председатель Правления Козырев И.А. открыл заседание, предоставил для обсуждения проект повестки дня. Замечаний и дополнений не поступило.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов.*

*Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

1. Утвердить повестку дня заседания:

**Повестка дня заседания:**

№	Вопрос	Докладчик
	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
1.	Информация о текущем исполнении решений Правления	<i>секретарь Правления Носова О.А., председатель Правления Козырев И.А.</i>
2.	<b>О подготовке очередного Съезда СРО ААС</b> 2.1. Определение нормы представительства и квоты делегатов 2.2. О проекте предварительной повестки дня Съезда 2.3. О порядке голосования по вопросам повестки дня Съезда 2.4. О проведении очередных Общих территориальных собраний СРО ААС 2.5. О составе и форматах документов для выдвижения кандидатов на выборные должности СРО ААС 2.6. О составе Мандатной комиссии 2.7. О кандидатурах в состав Счетной комиссии 2.8. О кандидатуре секретаря Съезда 2.9. О перечне информации и материалов для предварительного ознакомления членов СРО ААС, а также порядке предварительного ознакомления	<i>председатель Правления Козырев И.А.,  генеральный директор Носова О.А.</i>
3.	О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	<i>руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>
4.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС	<i>зам. председателя Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е.</i>
5.	<b>О локальных нормативных актах СРО ААС</b> 5.1. Положение о порядке созыва и проведения Съезда СРО ААС 5.2. Порядок ведения СРО ААС перечней сетей аудиторских организаций 5.3. Положение о Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС	<i>директор по правовым вопросам Голубцова О.А., председатель КПЭН Герасимова А.Р., генеральный директор Носова О.А.</i>
6.	<b>О составах комитетов, комиссий, рабочих групп СРО ААС</b> Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
7.	О включении объединений аудиторских организаций в Перечень сетей аудиторских организаций	<i>председатель КПЭН Герасимова А.Р.</i>
8.	Обсуждение предложений по определению количественного состава Правления СРО ААС нового созыва	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
9.	О письме РСПП по обращению Общероссийской общественной организации "Российский Красный Крест" с просьбой оказать поддержку Курской области в связи с чрезвычайной ситуацией	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
10.	О членских взносах в СРО ААС	<i>председатель Комитета по членству Кромин А.Ю.</i>
11.	Разное	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 1**

**О работе Правления СРО ААС**

**1.1. Информация о текущем исполнении решений Правления**

Выступила секретарь Правления Носова О.А., проинформировала о текущем исполнении решений Правления.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., обратил внимание на необходимость председателям комитетов и комиссий СРО ААС активизировать работу по представлению в Комитет по информации отчетов о деятельности комитетов, комиссий для подготовки отчета Правления СРО ААС, который будет рассмотрен на очередном Съезде СРО ААС.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

1.1.1. Принять информацию к сведению.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 2**

**О подготовке очередного Съезда СРО ААС**

**2.1. Определение нормы представительства и квоты делегатов**

Выступила генеральный директор Носова О.А., представила информацию по вопросу.

*На рейтинговое голосование выносятся 2 (два) варианта решения:*

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

2.1.1. Определить норму представительства на очередном Съезде СРО ААС (по состоянию на 23 августа 2024 года):

**Вариант № 1**

- 1 делегат от 200 членов.

*Результаты голосования «за» - 3*

**Вариант № 2**

- 1 делегат от 150 членов.

*Результаты голосования «за» - 16*

**Решение (вариант № 2) принято большинством голосов**

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

2.1.2. Определить норму представительства на очередном Съезде СРО ААС (по состоянию на 23 августа 2024 года) - 1 делегат от 150 членов.

*Результаты голосования*

*«за» - 16*

*«против» - 2*

*«воздержались» - 0*

**Решение принято большинством голосов**

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 19 из 29 членов Правления, что составляет 66% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

2.1.2. Определить квоты для избрания делегатов на общих территориальных собраниях членов СРО ААС:

Округ	Количество членов СРО ААС (по состоянию на 23.08.2024)	Квота делегатов (чел)
		1 делегат от 150 членов
Центральный	8 537	57
Северо-Западный	2 215	15
Приволжский	2 221	15
Южный	1 440	10
Уральский	1 181	8
Сибирско-Дальневосточный	1 747	12
<b>Общее количество членов</b>	<b>17 341</b>	<b>х</b>
<b>Общее количество делегатов</b>	<b>х</b>	<b>116</b>

*Результаты голосования*

*«за» - 17*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 2*

**Решение принято большинством голосов**

## 2.2. О проекте предварительной повестки дня Съезда

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

2.2.1. Утвердить **предварительную** повестку дня очередного Съезда СРО ААС 25 октября 2024 года согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

## 2.3. О порядке голосования по вопросам повестки дня Съезда

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

2.3.1. Определить, что на Съезде СРО ААС 25.10.2024 осуществляется открытое голосование по всем вопросам повестки дня.

Голосование осуществляется:

- 1) делегатами, принимающими участие в работе Съезда СРО ААС в форме совместного присутствия в месте проведения, – путем поднятия рук;
- 2) делегатами, принимающими дистанционное участие в работе Съезда СРО ААС (без присутствия в месте проведения), – путем заполнения бюллетеней для голосования с использованием сервиса «Голосование» в Личном кабинете на Интернет-сайте СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

#### **2.4. О проведении очередных Общих территориальных собраний СРО ААС**

**Решили:**

2.4.1. Провести очередные Общие территориальные собрания СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

2.4.2. Определить предварительную повестку дня очередных Общих территориальных собраний по **Центральному, Северо-Западному, Приволжскому, Уральскому, Южному округам:**

- 1) Избрание делегатов очередного Съезда СРО ААС, проведение которого запланировано на 25 октября 2024 года;
- 2) Рассмотрение отчета территориального совета.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

2.4.3. Определить предварительную повестку дня **Общего территориального собрания по Сибирско-Дальневосточному округу:**

- 1) Избрание делегатов очередного Съезда СРО ААС, проведение которого запланировано на 25 октября 2024 года;
- 2) Рассмотрение отчетов Сибирского и Дальневосточного территориальных советов;
- 3) Определение количественного и избрание персонального состава Сибирско-Дальневосточного территориального совета.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

2.4.4. На основании п. 5.19 Положения об ОТС утвердить формы заявлений о выдвижении (самовыдвижении) **кандидата в делегаты Съезда**, форму согласия кандидата на выдвижение его кандидатуры в делегаты Съезда СРО ААС, форму согласия на обработку персональных данных кандидата.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

2.4.5. На основании п. 3.17. Положения об ОТС СРО ААС определить пропорцию для избрания в новый состав **Сибирско-Дальневосточного территориального совета** членов (представителей членов) СРО ААС, проживающих (зарегистрированных) в Сибирском и Дальневосточном федеральных округах (исходя из численности членов СРО ААС в Сибирском и Дальневосточном округах по состоянию на 23.08.2024):

Количество членов СДВ Территориального совета согласно решению ОТС* (всего, чел.)	Количество членов СДВ ТС от Сибирского округа (чел.)	Количество членов СДВ ТС от Дальневосточного округа (чел.)
5	3	2
6	4	2
7	5	2

8	6	2
9	6	3
10	7	3
11	8	3
12	8	4
13	9	4
14	10	4
15	10	5

*\* Согласно п.3.8. Положения об ОТС СРО ААС количественный состав Территориального совета устанавливается решением Общего территориального собрания в пределах не менее 5 и не более 15 членов.*

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

2.4.6. На основании п. 3.9. Положения об ОТС утвердить состав и формы документов, требующихся для выдвижения **кандидатов в состав Сибирско-Дальневосточного территориального совета** (согласно приложению).

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

2.4.7. Определить для целей организации и проведения общих территориальных собраний перечень информации для предварительного ознакомления членов СРО ААС (в обязательном порядке):

- 1) информация о выдвинутых кандидатах на избрание делегатами очередного Съезда СРО ААС, проведение которого запланировано на 25 октября 2024 года;
- 2) отчет соответствующего территориального совета;
- 3) информация о выдвинутых кандидатах на избрание в состав Сибирско-Дальневосточного территориального совета (в том числе фамилия, имя, отчество, должность и основное место работы, сведения о членстве в СРО ААС) - для проведения Общего территориального собрания по Сибирско-Дальневосточному округу.

**Решение принято единогласно**

## **2.5. О составе и форматах документов для выдвижения кандидатов на выборные должности СРО ААС**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

2.5.1. Утвердить состав и форматы документов (согласно приложению), требующихся для выдвижения кандидатов:

- 1) в состав Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС;
- 2) в состав Правления СРО ААС (независимые члены).

**Решение принято единогласно**

## **2.6. О составе Мандатной комиссии**

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

**Решили:**

2.6.1. Утвердить Мандатную комиссию в следующем составе:

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

**Решение принято единогласно**

## **2.7. О кандидатурах в состав Счетной комиссии**

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

**Решили:**

2.7.1. Одобрить и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить Счетную комиссию в следующем составе:

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

**Решение принято единогласно**

## **2.8. О кандидатуре секретаря Съезда**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

**Решили:**

2.8.1. Одобрить кандидатуру и рекомендовать Съезду СРО ААС утвердить секретарем Съезда СРО ААС Голубцову Ольгу Александровну.

**Решение принято единогласно**

## **2.9. О перечне информации и материалов для предварительного ознакомления членов СРО ААС, а также порядке предварительного ознакомления**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

*Решение принимается большинством голосов членов Правления СРО ААС при условии большинства голосов членов - представителей аудиторских организаций на финансовом рынке и большинства голосов членов - представителей иных членов СРО ААС.*

**Решили:**

2.9.1. Определить перечень информации и материалов Съезда СРО ААС для предварительного ознакомления членов СРО ААС:

- 1) Предварительная повестка дня Съезда;
- 2) Отчет постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС;
- 3) Отчет исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС;
- 4) Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО ААС за 2023 год и аудиторское заключение;

- 5) Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС за 2023 год;
- 7) Информация о кандидатах на избрание (доизбрание) в состав Правления СРО ААС (независимый член);
- 8) Информация о кандидатах на избрание в Контрольно-ревизионную комиссию СРО ААС. Предварительно ознакомиться с информацией и материалами можно на официальном Интернет-сайте СРО ААС в разделе «Съезд».

**Решение принято единогласно**

### **По вопросу № 3**

#### **О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС**

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу.

#### **Жалобы на решения Комиссии по контролю деятельности**

*В целях принятия мер к недопущению конфликта интересов в голосовании не принимают участие члены Правления, являющиеся членами Комиссии по контролю деятельности (Кобозева Н.В.).*

*\*В соответствии с п. 3.4. Порядка предотвращения и урегулирования конфликта интересов в СРО ААС, утвержденного решением Правления СРО ААС от 22 июля 2022 г. (протокол №576), редакции изменений от 25 августа 2023 г. (протокол № 637), в случае невозможности устранить или свести до приемлемого уровня угрозу конфликта интересов в связи с заинтересованностью члена Правления СРО ААС, члена специализированного или профильного органа СРО ААС в отношении рассматриваемого соответствующим органом вопроса, это лицо не участвует в голосовании по указанному вопросу, его голос не учитывается при определении кворума.*

#### **3.1.1. Жалоба ООО «АудитКонсалтинг» (ОИНЗ 12006010350, Москва) (Вх. № 558Ж260724 от 26.07.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (Протокол № 11-24 от 27.05.2024)**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

##### **Решили:**

3.1.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол № 11-24 от 27.05.2024) без изменения, а жалобу ООО «АудитКонсалтинг» (ОИНЗ 12006010350) - без удовлетворения.  
Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

**Решение принято единогласно**

#### **3.1.2. Жалоба ООО АФ «Парето Консалтинг» (ОИНЗ 11906086285, Саратовская область) (Вх. №559Ж300724 от 30.07.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (Протокол № 14-24 от 05.07.2024)**

##### **Решили:**

3.1.2. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол № 14-24 от 05.07.2024) без изменения, а жалобу ООО АФ «Парето Консалтинг» (ОИНЗ 11906086285) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

**Решение принято единогласно**

**3.1.3. Жалоба Степановой Виталины Александровны (ОРНЗ 22006071966, г. Санкт-Петербург) (Вх. № 561Ж080824 от 08.08.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов проверки (Протокол № 14-24 от 23.07.2024)**

**Решили:**

3.1.3. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол № 14-24 от 23.07.2024) без изменения, а жалобу Степановой Виталины Александровны (ОРНЗ 22006071966) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

**Решение принято единогласно**

### **Жалобы на решения Правления**

**3.2.1. Жалоба Ронжиной Зинаиды Васильевны (ОРНЗ 21706017884, г. Санкт-Петербург) (Вх. № 568Ж150824 от 15.08.2024) на решение Правления об исключении из членов СРО ААС (Протокол № 692 от 13.08.2024)**

**Решили:**

3.2.1. Оставить решение Правления СРО ААС (Протокол № 692 от 13.08.2024) без изменения, а жалобу Ронжиной Зинаиды Васильевны (ОРНЗ 21706017884) - без удовлетворения.

Основание: п. 9.1., 9.3.1. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

### **По вопросу № 4**

**О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС**

Выступила заместитель председателя Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е., доложила по вопросу.

**Решили:**

4.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 161 от 19.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 90 календарных дней в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) к 1 аудиторской организации (основание: ст. 65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС):

1. ООО "ЭнергоПром-Аудит", ОРНЗ 12006058241, Челябинская область.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

4.2. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 161 от 19.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 120 календарных дней за неисполнение требования, установленного ч.2 ст.10 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» к 1 аудиторской организации:

1. ООО "Амур Аудит", ОРНЗ 12006116414, Амурская область.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

4.3. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 161 от 19.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 90 календарных дней за неисполнение предписания Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 157 от 17.05.2024 года) об устранении нарушения требования ч. 8 ст. 19 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» к 7 аудиторам (основание: ст. 82 Дисциплинарного кодекса СРО ААС):

1. Астраханцев Владимир Григорьевич, ОРНЗ 22006117563, Свердловская область;
2. Гогунская Татьяна Дмитриевна, ОРНЗ 21906099191, г. Москва;
3. Довгошея Владимир Николаевич, ОРНЗ 21206050402, Московская область;
4. Ермолаева Елена Николаевна, ОРНЗ 21906110283, г. Санкт-Петербург;
5. Мутыгуллина Лилия Рауфовна, ОРНЗ 22006036192, Республика Татарстан (Татарстан);
6. Хрястов Владимир Михайлович, ОРНЗ 21206050896, Костромская область;
7. Яковлев Игорь Михайлович, ОРНЗ 20606008397, Нижегородская область.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

4.4. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 161 от 19.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 120 календарных дней за неисполнение требования, установленного ч.2 ст.10 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» к 6 аудиторам:

1. Григоренко Инна Анатольевна, ОРНЗ 20206004308, г. Москва;
2. Ермолова Ирина Владимировна, ОРНЗ 21706000830, г. Москва;
3. Колбаева Гузель Галимжановна, ОРНЗ 22006319927, Тюменская область;
4. Пищулина Светлана Николаевна, ОРНЗ 22006128723, Самарская область;
5. Тлеуж Карина Руслановна, ОРНЗ 22006347737, Московская область;
6. Шаломеева Светлана Валерьевна, ОРНЗ 21006029182, Московская область.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

4.5. В связи с устранением нарушения не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 161 от 19.07.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 90 календарных дней в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) к 2 аудиторским организациям (основание: ст. 65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС):

1. ООО "АССОЦИАЦИЯ АУДИТОРОВ "ТЭМИ", ОРНЗ 12006113207, Московская область;
2. ООО "СФО ОЦЕНКА - АУДИТ", ОРНЗ 11606061600, Калининградская область.

**Решение принято единогласно**

## **По вопросу № 5**

### **О локальных нормативных актах СРО ААС**

#### **5.1. Положение о порядке созыва и проведения Съезда СРО ААС**

Выступила директор по правовым вопросам Голубцова О.А., проинформировала о целях разработки изменений в Положение в соответствии с Планом актуализации ЛНА СРО ААС на 2024 год.

**Решили:**

5.1.1. Предложить членам Правления СРО ААС в срок не позднее **05.09.2024** представить (при наличии) предложения о внесении изменений в Положение о порядке созыва и проведения Съезда СРО ААС.

Вопрос о внесении изменений в Положение о порядке созыва и проведения Съезда СРО ААС включить в повестку дня очного заседания Правления в сентябре 2024 года.

**Решение принято единогласно**

**5.2. Порядок ведения СРО ААС перечней сетей аудиторских организаций**

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Герасимова А.Р., доложила по вопросу.

Выступил Никифоров С.Л., предложил вынести вопрос о сетях (цели создания сетей, цели ведения реестра и др.) на рассмотрение Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов.

Выступила Михайлович Т.Н., высказалась за необходимость концептуальной переработки Порядка, в частности для целей уточнения критериев определения сетей, предложила включить в План актуализации ЛНА СРО ААС разработку такого документа.

**Решили:**

5.2.1. Внести в Порядок ведения СРО ААС перечней сетей аудиторских организаций изменения, дополнив приложение №1 «Анкета аудиторской организации» пунктом 8.7. следующего содержания:

«взаимодействие входящих в объединение организаций и наличие совокупности юридических лиц, соответствующих одному или нескольким признакам, указанным в части 1 статьи 9 Федерального закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»».

*Результаты голосования*

«за» - 15

«против» - 0

«воздержались» - 2

**Решение принято большинством голосов**

**5.3. Положение о Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС**

Выступила генеральный директор Носова О.А., представила проект новой редакции Положения, разработанный в целях приведения в соответствие с уставом СРО ААС.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 16 из 29 членов Правления, что составляет 55% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

5.3.1. Утвердить Положение о Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС в новой редакции согласно приложению.

Признать недействующим Положение о Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС, утвержденное решением Правления СРО ААС от 25.05.2021 (протокол № 38), в редакции изменений, внесенных 14.11.2016 (протокол № 246).

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 6**

**О составах комитетов, комиссий, рабочих групп СРО ААС**

**Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о досрочном прекращении полномочий члена Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов (КПЭН) Ротановой Р.З. в связи со смертью. В соответствии с Положением о КПЭН кандидатура для избрания (доизбрания) в состав КПЭН должна быть предложена представительным органом СРО ААС - Комитетом средних и малых аудиторских организаций.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 15 из 29 членов Правления, что составляет 52% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

6.1. Досрочно прекратить полномочия члена Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Ротановой Р.З. в связи со смертью и прекращением членства в СРО ААС.

*Результаты голосования*

*«за» - 14*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

6.2. Предложить Комитету средних и малых аудиторских организаций **в срок не позднее 11 сентября 2024 года** представить кандидатуру для избрания в состав Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава Комитета.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 7**

**О включении объединений аудиторских организаций в Перечень сетей аудиторских организаций**

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов Герасимова А.Р., доложила по вопросу.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 16 из 29 членов Правления, что составляет 55% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

7.1. Включить объединение организаций **группа компаний «ЛИДЕР АУДИТ»** в перечень российских сетей аудиторских организаций.

*Результаты голосования*

*«за» - 15*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

7.2. Отказать во включении объединения организаций **Аудэкс** в перечень **российских сетей** аудиторских организаций в связи с несоответствием требованиям к российской сети аудиторских организаций, предусмотренным Порядком ведения СРО ААС перечня сетей аудиторских организаций.

*Результаты голосования*

*«за» - 14*

«против» - 0

«воздержались» - 2

**Решение принято большинством голосов**

### **По вопросу № 8**

#### **Обсуждение предложений по определению количественного состава Правления СРО ААС нового созыва**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию по вопросу.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

#### **Решили:**

8.1. Предложить представительным комитетам СРО ААС (КАО ФР и КСМАО) рассмотреть и представить **в срок до 20 ноября 2024 года** мнение о количественном составе Правления СРО ААС нового созыва, вопрос об избрании которого будет рассмотрен на очередном Съезде СРО ААС в 2025 году.

*Результаты голосования*

«за» - 14

«против» - 0

«воздержались» - 3

**Решение принято большинством голосов**

### **По вопросу № 9**

#### **О письме РСПП по обращению Общероссийской общественной организации «Российский Красный Крест» с просьбой оказать поддержку Курской области в связи с чрезвычайной ситуацией**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию по вопросу. Предложил оказать информационную поддержку путем размещения на сайте и направления членам СРО ААС информации о способах оказания помощи.

Выступила Носова О.А., предложила направить информацию в адрес аудиторских организаций. Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., предложил проинформировать членов СРО ААС о возможных формах и способах оказания помощи, в том числе распространить информацию о сборе средств для оказания адресной помощи пострадавшим.

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., предложил рассмотреть вопрос об использовании доходов, полученных в результате размещения средств на депозитах. Также помощь может быть оказана адресно – членам СРО ААС, проживающим в приграничных районах, в первую очередь – физическим лицам. Поддержал предложение о широком информационном содействии.

Выступил Козырев И.А., предложил осуществлять сбор информации о конкретных фактах оказания помощи.

Выступил Федосимов Б.А., предложил для членов СРО ААС, которые находятся на территориях, где введен режим КТО или ЧС регионального или федерального уровня, ввести приостановку уплаты членских взносов в период режима КТО и ЧС.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 18 из 29 членов Правления, что составляет 62% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

#### **Решили:**

9.1. Оказать информационную поддержку деятельности Российского Красного Креста и его Курского регионального отделения посредством размещения на сайте СРО ААС и направления

членам СРО ААС информации о возможности и способах оказания помощи Курской области в связи с чрезвычайной ситуацией, в том числе распространить информацию о сборе средств для оказания адресной помощи пострадавшим.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

9.2. Поручить Комитету по правовым вопросам проработать вопрос о правомочии принятия Правлением СРО ААС решения об использовании средств сметы СРО ААС на цели, отличные от уставных.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

9.3. Поручить Центральному и Южному территориальным советам СРО ААС **в срок до 15 сентября 2024 года** собрать информацию о нуждающихся в оказании адресной помощи и предоставлении льгот (в рамках полномочий СРО ААС) о юридических и физических лицах - членах СРО ААС, зарегистрированных (проживающих) в приграничных территориях РФ, в которых введен режим КТО или ЧС регионального или федерального уровня.

**Решение принято единогласно**

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 17 из 29 членов Правления, что составляет 59% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

9.4. При отсутствии правовых ограничений сделать в адрес Общероссийской общественной организации «Российский Красный Крест» благотворительное пожертвование в сумме 500 000-00 (Пятьсот тысяч) рублей на помощь пострадавшим от обстрелов жителям Курской области и других приграничных регионов за счет средств, полученных от размещения свободного остатка денежных средств на депозитах в кредитных организациях.

**Решение принято единогласно**

### **По вопросу № 10**

#### **О членских взносах в СРО ААС**

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю., доложил по вопросу о ходе обсуждений в Рабочей группе по разработке концепции реформы системы членских взносов в СРО ААС вопросов по определению критериев начисления членских взносов, проинформировал о направлениях дальнейшей работы.

*В голосовании по вопросу повестки дня участвует 16 из 29 членов Правления, что составляет 55% голосов. Кворум для принятия решений имеется.*

**Решили:**

10.1. Принять информацию к сведению.

**Решение принято единогласно**

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 12 час. 30 мин.

*Подсчет голосов проводился секретарем заседания Носовой О.А., Потаповым Е.А.*

**Председатель заседания**

**И.А. Козырев**

**Секретарь заседания**

**О.А. Носова**