



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 № 690
заседания Правления
Саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)

26 июля 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., Буян И.А., Виксне П.А., Дзюба Г.Ю., Ефремова М.Г., Жуков С.П., Карловский А.А., Кобозева Н.В., Козырев И.А., Кромин А.Ю., Лимаренко Д.Н., Ломакин-Румянцев И.В., Малофеева Н.А., Мартысюк И.С., Михайлович Т.Н., Никифоров С.Л., Носова О.А., Погуляев В.Ю., Пономаренко Е.В., Романова С.И., Рыбенко Г.А., Смирнов А.Ю., Стародубцева В.А., Федосимов Б.А., Чекурова М.В., Чуланов Г.А.

Итого в заседании участвует 26 из 29 членов Правления, что составляет 90 % 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:

Голенко В.С., Голубцова О.А., Гришаев А.В., Гусаков В.А., Кузнецов А.П., 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 24 из 29 членов Правления, что составляет 83% 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.</i>
2.	Об объединении Сибирского и Дальневосточного округов для целей формирования общих территориальных собраний	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
3.	О рассмотрении жалоб на решения Дисциплинарной комиссии СРО ААС и Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС	<i>председатель Апелляционного комитета Малофеева Н.А.</i>
4.	О рассмотрении иных жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	<i>руковод. отдела по работе с жалобами Савельева М.Е.</i>
5.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС	<i>зам. председателя ДК Савельева М.Е.</i>
6.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС	<i>зам. председателя ДК Савельева М.Е.</i>
7.	О составах комитетов, рабочих групп СРО ААС 7.1. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС 7.2. Рабочая группа по разработке концепции реформы системы членских взносов в СРО ААС	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>
8.	О локальных нормативных актах СРО ААС 8.1. Положение о наградах СРО ААС	<i>председатель Комиссии по НиВ Гусаков В.А.</i>
9.	Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС 9.1. Дисциплинарная комиссия 9.2. Комитет по бюджету	<i>зам. председателя ДК Савельева М.Е., председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В.</i>
10.	О вознаграждении членам территориальных советов СРО ААС О внесении изменений в смету СРО ААС	<i>председатель Комиссии по НиВ Гусаков В.А.</i>
11.	Разное	<i>председатель Правления Козырев И.А.</i>

Результаты голосования

«за» - 23

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 1

Информация о текущем исполнении решений Правления

Выступила секретарь Правления Носова О.А., проинформировала о текущем исполнении решений Правления, о ходе подготовки к Съезду СРО ААС в октябре 2024 года, напомнила об июньском решении Правления о том, что всем комитетам и комиссиям СРО ААС необходимо представить в Комитет по информации данные для отчета о деятельности Правления за отчетный период.

Выступил председатель Правления Козырев И.А., предложил Дирекции вместе с Комитетом по информации собрать отчеты и предоставить сводную информацию на очном заседании Правления в сентябре.

Выступила зам. председателя Правления Малофеева Н.А., напомнила о том, что после проведения каждого мероприятия необходимо проводить оценку эффективности мероприятий СРО ААС в соответствии с утвержденным ЛНА СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 25 из 29 членов Правления, что составляет 86% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

1.1. Принять информацию к сведению.

Результаты голосования

«за» - 24

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 2

Об объединении Сибирского и Дальневосточного округов для целей формирования общих территориальных собраний

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал об инициативе Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов (протокол № 6 от 08.07.2024) рассмотреть вопрос о целесообразности объединения Дальневосточного и Сибирского округов для целей формирования единого территориального совета и Общего территориального собрания членов СРО ААС.

Представил для сведения членов Правления обращения, поступившие от председателя Дальневосточного территориального совета Рукина В.В. по вопросу объединения округов, проинформировал о решении ДВТС о несогласии с предложением РГ по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов объединить СТС и ДВТС. Предложил вернуться к рассмотрению данного вопроса после дополнительной проработки вопроса в представительных комитетах СРО ААС.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

2.1.1. Принять информацию к сведению.

Результаты голосования

«за» - 10

«против» - 9

«воздержались» - 3

Решение не принято большинством голосов

Решили:

2.1.2. Направить в КАО ФР и в КСМАО для выработки рекомендаций для Правления.

Результаты голосования

«за» - 8

«против» - 11

«воздержались» - 3

Решение не принято большинством голосов

Обсуждение вопроса было продолжено членами Правления.

Выступила заместитель председателя Правления Малофеева Н.А., пояснила причины постановки вопроса об объединении двух округов для целей формирования общих территориальных собраний (ОТС) и территориальных советов (ТС), представила информацию о численности членов СРО ААС во всех округах, а также о ходе обсуждения вопроса на заседании РГ по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов.

Выступил член Правления, председатель Сибирского ТС Жуков С.П., проинформировал о решении Сибирского ТС не поддерживать инициативу по объединению округов.

Выступил член Правления, председатель КАО ФР Буян И.А., проинформировал о решении КАО ФР не принимать решение по данному вопросу и делегировать его в Правление СРО ААС.

Выступила член Правления, председатель КСМАО Рыбенко Г.А., проинформировала о решении КСМАО снять данный вопрос с обсуждения КСМАО в связи с тем, что он находится в исключительной компетенции Правления СРО ААС. Также рассказала об опыте объединения в 2023 году Волго-Донского и Южного округов, в результате которого в настоящее время существует единое Южное ОТС и Южный ТС.

Выступила член Правления Дзюба Г.Ю., кратко рассказала о работе Дальневосточного ТС и взаимодействии с аудиторами Сибирского округа, поддержала объединение двух округов.

Выступила член Правления Носова О.А., не поддержала объединение двух округов, предложила перенести рассмотрение вопроса на более поздний срок.

Выступил член Правления Кромин А.Ю., предложил провести опрос мнения членов Сибирского ТС и Дальневосточного ТС об инициативе объединения двух ТС.

На голосование вынесено 2 (два) варианта решения:

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Вариант 1

2.2.1. Принять решение по существу.

Результаты голосования «за» - 12

Вариант 2

2.2.1. Продолжить обсуждение вопроса на следующем заседании Правления.

Результаты голосования «за» - 8

Решение (Вариант 1) принято большинством голосов

Обсуждение вопроса было продолжено членами Правления.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

2.3. Объединить Сибирский и Дальневосточный округа для целей формирования ОТС и ТС, сформировав Сибирско-Дальневосточный округ в границах Сибирского и Дальневосточного федеральных округов.

Результаты голосования

«за» - 16

«против» - 5

«воздержались» - 2

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 3

О рассмотрении жалоб на решения Дисциплинарной комиссии СРО ААС и Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС

Выступила председатель Апелляционного комитета Малофеева Н.А., доложила по вопросу.

3.1. Жалоба Авдошина Сергея Константиновича на решение Дисциплинарной комиссии от 17.05.2024 (протокол № 157, вопрос 323) о применении в отношении члена СРО ААС - ООО «Илло-Аудит» (ОИНЗ 12006048802) меры дисциплинарного воздействия -

предупреждение о недопустимости нарушения стандартов аудиторской деятельности (жалоба № 529Ж050624)

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.1.1. Оставить решение Дисциплинарной комиссии СРО ААС от 17.05.2024 (протокол № 157, вопрос 323) о применении в отношении члена СРО ААС - ООО «Илло-Аудит» (ОРНЗ 12006048802) меры дисциплинарного воздействия без изменения, жалобу Авдошина Сергея Константиновича - без удовлетворения.

Основание: пп.1 п.1 ст. 55 Дисциплинарного кодекса СРО ААС.

Результаты голосования

«за» - 22

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

3.2. Жалоба Гаврилиной Александры Николаевны (ОРНЗ 21206047252) на решение Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС от 01.03.2024 (протокол № 72) о признании члена СРО ААС несоответствующим требованию к членству в СРО ААС в части деловой (профессиональной) репутации (жалоба № 544Ж030724)

В целях принятия мер к недопущению конфликта интересов в голосовании не принимают участие члены Правления, являющиеся членами Комитета по профессиональной этике и независимости (Буян И.А.).

**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), в 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.*

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

3.2.1. Оставить решение Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС от 01.03.2024 (протокол № 72) о признании члена СРО ААС несоответствующим требованию к членству в СРО ААС в части деловой (профессиональной) репутации без изменения, жалобу Гаврилиной Александры Николаевны (ОРНЗ 21206047252) - без удовлетворения.

Основание: пп. 1) п. 5.12 Порядка осуществления контроля соответствия требованию к членству в СРО ААС в части деловой (профессиональной) репутации.

Решение принято единогласно

По вопросу № 4

О рассмотрении иных жалоб, поступивших в Правление СРО ААС

Выступила руководитель отдела по работе с жалобами Савельева М.Е., доложила по вопросу. Члены Правления обсудили материалы поступивших жалоб.

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., Рыбенко Г.А.).

**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), в 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.*

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

4.1.1. Жалоба Козлова Александра Васильевича (ОРНЗ 22006023186, Москва) (Вх.№ 505Ж150524 от 15.05.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля деятельности ООО «Р.О.С. экспертиза» (протокол № 9-24 от 26.04.2024)

Решили:

4.1.1.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля деятельности ООО «Р.О.С. экспертиза» (протокол № 9-24 от 26.04.2024) без изменения, а жалобу Козлова Александра Васильевича (ОРНЗ 22006023186) - без удовлетворения.
Основание: п. 9.3.1., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.2. Жалоба Козлова Александра Васильевича (ОРНЗ 22006023186, Москва) (Вх.№ 506Ж150524 от 15.05.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля (Протокол № 9-24 от 26.04.2024)

Решили:

4.1.2.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля (Протокол № 9-24 от 26.04.2024) без изменения, а жалобу Козлова Александра Васильевича (ОРНЗ 22006023186) - без удовлетворения.

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

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.3. Жалоба Ивановой Людмилы Александровны (ОРНЗ 22006039061, Москва) (Вх.№ 508Ж150524 от 15.05.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля (Протокол № 9-24 от 26.04.2024)

Решили:

4.1.3.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля (Протокол № 9-24 от 26.04.2024) без изменения, а жалобу Ивановой Людмилы Александровны (ОРНЗ 22006039061) - без удовлетворения.

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

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

4.1.4. Жалоба Бурцева Андрея Федоровича (ООО «БСК аудит») (ОРНЗ 22006098382, Краснодарский край) (Вх.№_525Ж030624 от 03.06.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля деятельности ООО «БСК аудит» (Протокол № 11-04 от 27.05.2024)

Решили:

4.1.4.1. Отменить решение Комиссии по контролю деятельности об утверждении результатов внешнего контроля деятельности ООО «БСК аудит», ОРНЗ 12006079852 (Протокол № 11-04 от 27.05.2024), направить материалы на доработку.

Основание: п. 9.3.2., 9.5. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС, п. 10.2. Временных правил ВКД.

Решение принято единогласно

4.1.5. Жалоба Соколова Алексея Германовича (ОРНЗ 22006137947, Санкт-Петербург) (Вх.№ 543Ж020724 от 02.07.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 12-24 от 17.06.2024)

Решили:

4.1.5.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 12-24 от 17.06.2024) без изменения, а жалобу Соколова Алексея Германовича (ОРНЗ 22006137947) - без удовлетворения.

4.1.5.2. Обратить внимание Комиссии по контролю деятельности на нарушение сроков проверки.

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

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Жалобы на решения Правления

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

4.2.1. Жалоба Чепрасовой Елены Александровны (ОРНЗ 21206023514, Москва) (Вх.№ 512Ж200524 от 20.05.2024) на решение Правления (Протокол 658 от 27.12.2023)

Решили:

4.2.1.1. Оставить жалобу Чепрасовой Елены Александровны (ОРНЗ 21206023514) без удовлетворения.

Основание: п. 9.1., 10.1., 10.3.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

Решение принято единогласно

По вопросу № 5

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.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 21 из 29 членов Правления, что составляет 72% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

5.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 160 от 05.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) к 5 аудиторским организациям (основание: ст. 65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС):

1. ООО "АФ "МОРИОН", ОРНЗ 11606069171, г. Севастополь;
2. ООО "БалансАУДИТ+", ОРНЗ 12006049443, г. Москва;
3. ООО "Р.О.С. Аудит", ОРНЗ 12006019225, г. Москва;
4. ООО "Статус-сервис", ОРНЗ 11606061677, Республика Саха (Якутия);
5. ООО Аудиторская фирма "Альпийский ветер", ОРНЗ 11806042667, г. Москва.

Решение принято единогласно

Решили:

5.2. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 160 от 05.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы; несоблюдение требования о доле уставного (складочного) капитала аудиторской организации, принадлежащей аудиторам и (или) аудиторским организациям; несоблюдение требования о том, что лицо, являющееся единоличным исполнительным органом коммерческой организации, должно быть аудитором) к 1 аудиторской организации (основание: ст. 65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС):

1. ООО "БК Аудит", ОРНЗ 12306149526, г. Москва.

Решение принято единогласно

Решили:

5.3. На основании решения Правления СРО ААС (протокол № 688 от 17.07.2024 года) о прекращении членства в СРО ААС не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 160 от 05.07.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 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 "АФ "Наше Дело", ОРНЗ 12006280710, г. Москва;
2. ООО "Налоговое Бюро", ОРНЗ 12006344092, Краснодарский край.

Решение принято единогласно

Решили:

5.4. На основании решения Правления СРО ААС (протокол № 688 от 17.07.2024 года) о прекращении членства в СРО ААС не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 160 от 05.07.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 180

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 "АУДИТ ПРОМАКТИВ", ОРНЗ 12006114030, г. Москва.

Решение принято единогласно

Решили:

5.5. В связи с устранением нарушения не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 160 от 05.07.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 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 "Аудиторская фирма "АКОНТА", ОРНЗ 11606054793, г. Москва.

Решение принято единогласно

По вопросу № 6

О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС

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

Решили:

6.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 160 от 05.07.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС в связи с нарушением требования к членству (несоблюдение требования о безупречной деловой репутации) к 2 аудиторам (основание: ч. 2 ст. 65 Дисциплинарного кодекса СРО ААС):

1. Буланов Петр Геннадьевич, ОРНЗ 20406000497, г. Москва;

2. Носова Валентина Николаевна, ОРНЗ 22006049815, Нижегородская область.

Решение принято единогласно

Выступили приглашенные к участию в заседании представители члена СРО ААС ООО «АФ «Профи» - Артюхова Н.М., Рождественская Т.Б. и Скобелев А.В., представили свою позицию, ответили на вопросы членов Правления. Просили отложить решение вопроса о применении меры воздействия до окончания проверки Федерального казначейства ООО «АФ «Профи».

Члены Правления, рассмотрев материалы дисциплинарного дела № ю-229/06-2024, возбужденного в отношении члена СРО ААС ООО «АФ «Профи», представленные на Правлении позицию и ответы представителей указанной аудиторской организации, пришли к выводу:

- об отсутствии юридических оснований для отложения решения вопроса о применении меры воздействия к ООО «АФ «Профи»;

- о доказанности совершения нарушений, совершенных ООО «АФ «Профи», зафиксированных в отчете о внешней проверке деятельности члена СРО ААС ООО «АФ «Профи» (ОРНЗ 11806059767), утвержденном Решением Комиссии по контролю деятельности СРО ААС от 15.02.2024 г. (протокол № 4-24).

Решили:

6.2. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 157 от 17.05.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС в связи с грубым нарушением стандартов аудиторской деятельности к ООО "АФ "Профи", ОРНЗ 11806059767, Омская область (основание: п. 3 ст. 75, п. 2 ст. 76 Дисциплинарного кодекса СРО ААС).

Решение принято единогласно

Полные тексты решения Правления СРО ААС по вопросу 6 в части применения мер дисциплинарного воздействия в соответствии со ст. 49 Дисциплинарного кодекса СРО ААС изложены в приложениях к настоящему протоколу.

По вопросу № 7

Об изменениях в составах комитетов, рабочих групп СРО ААС

7.1. Комитет по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поступивших кандидатурах на избрание в состав КПЭН, кандидатуре на избрание председателем комитета.

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 22 из 29 членов Правления, что составляет 76% голосов.

Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

7.1.1. Утвердить Герасимову Анастасию Рафиковну председателем Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС на срок полномочий, соответствующий сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

Решили:

7.1.2. Избрать Журавлеву Ирину Сергеевну, старшего менеджера Управления рисками и репутацией ООО «ДРТ Аудит», членом Комитета по профессиональной этике и независимости аудиторов СРО ААС со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

7.2. Рабочая группа по разработке концепции реформы системы членских взносов в СРО ААС

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о поступивших кандидатурах на избрание в состав рабочей группы СРО ААС, кандидатуре на избрание руководителя рабочей группы.

Решили:

7.2.1. Внести изменения в решение Правления СРО ААС от 21.06.2024 (протокол № 684, вопрос № 13) в части определения принципов формирования рабочей группы:

«Сформировать рабочую группу по разработке концепции реформы системы членских взносов в СРО ААС, включив в ее состав по два представителя от КАО ФР, КСМАО, Комитета по членству, Комитета по бюджету, двух председателей (представителей) территориальных советов, двух работников Дирекции СРО ААС».

Решение принято единогласно

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:

7.2.2. Утвердить персональный состав рабочей группы по разработке концепции реформы системы членских взносов в СРО ААС:

№	ФИО	Представитель структуры СРО ААС
1	Кромин Андрей Юрьевич	Комитет по членству
2	Желтяков Дмитрий Витальевич	Комитет по членству
3	Алтухов Кирилл Витальевич	Комитет по бюджету
4	Кузнецов Александр Павлович	Комитет по бюджету
5	Кляшторная Ольга Вадимовна	КАО ФР
6	Суконкина Мария Александровна	КАО ФР
7	Филиппев Дмитрий Юрьевич	КСМАО
8	Чельшев Дмитрий Александрович	КСМАО
9	Жуков Сергей Павлович	Председатель Сибирского ТС
10	Самойлов Евгений Владимирович	Председатель Центрального ТС
11	Гришаев Александр Владимирович	Руководитель Аналитического центра СРО ААС
12	Жарова Светлана Михайловна	Координатор Центрального ТС

Решение принято единогласно**Решили:**

7.2.3. Избрать Кромину Андрея Юрьевича руководителем рабочей группы по разработке концепции реформы системы членских взносов в СРО ААС.

Результаты голосования

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов**По вопросу № 8****О локальных нормативных актах СРО ААС****Положение о наградах СРО ААС**

Выступил председатель Комиссии по наградам и вознаграждениям Гусаков В.А., проинформировал о предложении Комиссии по учреждению новой награды СРО ААС и внесению соответствующих изменений в Положение, предложил Дирекции СРО ААС проработать вопрос по изготовлению эскиза новой награды.

Выступил приглашенный член Комиссии по наградам и вознаграждениям Голенко В.С., дал конкретную информацию по Положению и предложил внести некоторые уточнения по тексту Положения.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

8.1. Учредить новую награду СПО ААС - Памятная медаль имени А.Д. Шеремета «За вклад в развитие профессии».

Решение принято единогласно

Решили:

8.2. Принять за основу предложенные изменения в Положение о наградах СПО ААС и доработать с учетом состоявшегося обсуждения.

Решение принято единогласно

По вопросу № 9

Отчеты о деятельности комитетов СПО ААС

9.1. Дисциплинарная комиссия

Выступила заместитель председателя Дисциплинарной комиссии Савельева М.Е., представила отчет о деятельности Комиссии, предложила в дальнейшем установить для специального органа Дисциплинарной комиссии отчетный период – календарный год.

В голосовании по вопросу повестки дня участвует 20 из 29 членов Правления, что составляет 69% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

9.1.1. Принять к сведению информацию о деятельности Дисциплинарной комиссии с 01.07.2023 по 30.06.2024 (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

Решили:

9.1.2. Признать деятельность Дисциплинарной комиссии удовлетворительной.

Решение принято единогласно

9.2. Комитет по бюджету

Выступил председатель Комитета по бюджету Алтухов К.В., представил отчет о деятельности Комиссии.

Решили:

9.2.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитета по бюджету за период с 01.01.2023 по 31.05.2024 (отчет согласно приложению).

Решение принято единогласно

Решили:

9.2.2. Признать деятельность Комитета по бюджету удовлетворительной.

Результаты голосования

«за» - 19

«против» - 0

«воздержались» - 1

Решение принято большинством голосов

По вопросу № 10

О вознаграждении членам территориальных советов СРО ААС

О внесении изменений в смету СРО ААС

Выступил председатель Комиссии по наградам и вознаграждениям Гусаков В.А., проинформировал о предложении Комиссии по выплате вознаграждения членам территориальных советов по итогам работы за 2023 год.

Выступил член Правления Жуков С.П., проинформировал кратко о работе, проводимой в регионах, просил поддержать предложение Комиссии по наградам и вознаграждениям.

Члены Правления Козырев И.А., Буян И.А., Кобозева Н.В., Малофеева Н.В., Носова О.А., Рыбенко Г.А., Федосимов Б.А. обсудили вопрос и дали свои предложения, в том числе было предложено разработать критерии для выплаты вознаграждения членам ТС согласно требованиям ЛНА СРО ААС.

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 23 из 29 членов Правления, что составляет 80% голосов. Кворум для принятия решений имеется.

Решили:

10.1.1. Внести в смету СРО ААС на 2024 следующие изменения:

за счет статьи «Непредвиденные расходы» выделить 6 (шесть) млн. рублей на цели финансирования выплаты вознаграждения членам территориальных советов СРО ААС.

Результаты голосования

«за» - 6

«против» - 14

«воздержались» - 3

Решение не принято большинством голосов

Решили:

10.1.2. С учетом того, что члены Центрального территориального совета единогласным решением отказались от получения вознаграждения, определить фонд вознаграждения членов Западно-Сибирского, Приволжского, Уральского, Южного, Сибирского и Дальневосточного территориальных советов СРО ААС по итогам работы в 2023 году в размере 6 млн. рублей, с учетом налогов и сборов. Фонд вознаграждения распределить между указанными территориальными советами СРО ААС поровну.

Результаты голосования

«за» - 5

«против» - 14

«воздержались» - 4

Решение не принято большинством голосов

Решили:

10.1.3. Председателям территориальных советов выплатить 40% фонда вознаграждения.

Членам территориальных советов выплатить 60% фонда вознаграждения - в соответствии с персональным вкладом в работу территориального совета в 2023 году, по представлению председателя территориального совета.

Результаты голосования

«за» - 5

«против» - 14

«воздержались» - 4

Решение не принято большинством голосов

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 15 час. 00 мин.

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

Председатель заседания

И.А. Козырев

Секретарь заседания

О.А. Носова