

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

ПРОТОКОЛ №16 ОБЩЕГО СОБРАНИЯ УЧАСТНИКОВ ЕВРАЗИЙСКОЙ ГРУППЫ БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

Дата проведения: **17 декабря 2024 г. (вторник)**

Начало Общего собрания - **12.00 (по московскому времени)**

Форма проведения Общего собрания Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов (ЕГБА) - очная, в форме использования информационных и коммуникационных технологий, обеспечивающих дистанционное участие участников в обсуждении вопросов повестки дня и принятие решений по вопросам, поставленным на голосование (формат видеоконференцсвязи с подключением к конференции Zoom в режиме on-line).

Общее собрание участников ЕГБА открыл Мовсисян Татул Грантович, Председатель ЕГБА, Президент Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении.

Мовсисян Т. Г. предложил приступить к рассмотрению вопросов, определяющих общий порядок проведения Общего Собрания участников ЕГБА.

По первому вопросу

Процедурные вопросы

1.1. Кворум.

Выступила Михайлович Татьяна Николаевна, проинформировала, что в Общем собрании ЕГБА принимают участие 8 (восемь) участников, из них 6 (шесть) голосующих участников, информировала о наличии кворума, объявила уполномоченных представителей участников и приглашенных лиц:

- В Общем собрании принимает участие ассоциированный участник ЕГБА ПОБ «Учет» в лице Председателя Совета Акана Арыстана.
- В Общем собрании от СРО ААС, Российская Федерация, принимает участие и голосует по вопросам повестки дня Общего собрания Генеральный директор Носова Ольга Александровна.
- В Общем собрании от Палаты аудиторов Азербайджанской Республики принимает участие Наджаф Талыбов, советник Председателя Палаты аудиторов Азербайджанской Республики.

По согласованию между двумя участниками ЕГБА из Республики Узбекистан в настоящем Общем собрании от Республики Узбекистан голосует Национальная ассоциация бухгалтеров и аудиторов Узбекистана (Тулаходжаева Миновар Махкамовна, Председатель Совета).

№	Участник	Уполномоченный представитель	Приглашенные лица
1.	Палата аудиторов Азербайджанской Республики	Наджаф Талыбов, советник Председателя Палаты аудиторов Азербайджанской Республики	Османова Марал, ведущий специалист по инновационному развитию аудита, оперативному регулированию и управлению качеством Палаты аудиторов Азербайджанской Республики

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

2.	Палата аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении	Мовсисян Татул Грантович, Президент	Мнацаканян Айк Герасимович, Исполнительный директор Петросян Ованес Петросович, член Совета
3.	Палата аудиторов Республики Казахстан	Абсалямов Искандер Галияскеревич, Президент	
4.	Объединение бухгалтеров и аудиторов, Кыргызская Республика	Таранчиев Эрик Токбаевич, Президент	
5.	СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», Российская Федерация	Носова Ольга Александровна, Генеральный директор, член Правления	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный(ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС Тютин Ирина Александровна, член Комитета по международным связям, координатор по международному сотрудничеству
6.	Национальная ассоциация бухгалтеров и аудиторов Узбекистана	Тулаходжаева Миновар Махкамовна, Председатель Совета	Фроянченко Борис Михайлович, председатель Совета аудиторов
7.	Палата аудиторов Узбекистана	Каримов Ньматулла Фатхуллаевич, Председатель Совета	
8.	Профессиональная организация бухгалтеров «УЧЕТ», Республика Казахстан	Акан Арыстан, Председатель Совета	

Решили:

1.1.1. Утвердить результаты регистрации участников для участия в Общем собрании ЕГБА -кворум имеется.

1.1.2. Признать Общее собрание ЕГБА правомочным принимать решения по вопросам повестки дня.

Решение принято единогласно

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

1.2. Избрание Председателя Общего собрания и Секретаря Общего собрания

Выступил Мовсисян Татул Грантович и предложил проголосовать следующие решения, определяющие отдельные вопросы порядка проведения текущего и последующих заседаний Общего Собрания:

1.2.1. Председательствующим на Общих Собраниях участников ЕГБА является Председатель ЕГБА, который открывает, ведет и закрывает заседания Общего Собрания участников ЕГБА.

1.2.2 Функции секретаря Общих Собраний выполняет Корпоративный секретарь ЕГБА.

Решили:

1.2.1. Председательствующим на Общих Собраниях участников ЕГБА является Председатель ЕГБА, который открывает, ведет и закрывает заседания Общего Собрания участников ЕГБА.

1.2.2 Функции секретаря Общих Собраний выполняет Корпоративный секретарь ЕГБА.

Решение принято единогласно

1.3. Утверждение формы голосования

Выступил Мовсисян Татул Грантович, предложил принять решение относительно формы голосования по вопросам повесток дня Общих Собраний участников, проводимых в очной и дистанционной форме в формате ВКС:

1.3.1. Голосование по вопросам повестки дня Общего Собрания участников, проводимого в форме очного присутствия или в дистанционной форме, осуществляется открытым способом путем поднятия рук.

Решили:

1.3.1. Голосование по вопросам повестки дня Общего Собрания участников, проводимого в форме очного присутствия или в дистанционной форме, осуществляется открытым способом путем поднятия рук.

Решение принято единогласно.

1.4. Утверждение Повестки дня

Выступила Михайлович Т.Н., сообщила, что поступила информация, требующая внесения изменений в первоначально предложенную повестку дня:

-предлагается исключить вопрос утверждения положения о Комиссии по профессиональной этике;
-предлагается изменить докладчика по вопросу утверждения положения о Комиссии по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики;

На голосование поставлен вопрос об утверждении окончательной повестки дня Общего собрания ЕГБА.

Решили:

1.4.1. Утвердить окончательную Повестку дня Общего собрания ЕГБА:

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

№	ВОПРОС	ДОКЛАДЧИК
1	Открытие Общего собрания. Порядок ведения Общего собрания.	Мовсисян Татул Грантович, Председатель ЕГБА, Президент Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении
2	Утверждение актуализированных положений о Комиссиях ЕГБА: <ul style="list-style-type: none">• Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики	Османова Марал, ведущий специалист по инновационному развитию аудита, оперативному регулированию и управлению качеством Палаты аудиторов Азербайджанской Республики
3	О мероприятиях, связанных с организацией сайта ЕГБА.	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный(ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
4	Об определении срока подачи Заявления в МФБ	Мовсисян Татул Грантович, Председатель ЕГБА, Президент Палаты аудиторов и эксперт бухгалтеров Армении
5	Об изменениях в составе Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный(ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
6	О включении представителей ПОБ «Учет» в состав Комиссий ЕГБА	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный(ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС
7	Разное. Об основных вопросах повестки дня очередного Общего собрания ЕГБА.	Михайлович Татьяна Николаевна, корпоративный(ответственный) секретарь ЕГБА, член Правления СРО ААС, председатель Комитета по международным связям СРО ААС

Решение принято единогласно.

По второму вопросу

Утверждение актуализированных положений о Комиссиях ЕГБА:

Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

Выступила Османова Марал (представитель Палаты Аудиторов Азербайджанской Республики) представила Положение и прокомментировала изменения, внесенные в ранее применявшуюся редакцию Положения.

На голосование вынесены решения:

2.1. Утвердить положение о Комиссии ЕГБА по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики (Приложение №1)

Решили:

2.1. Утвердить положение о Комиссии ЕГБА по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики (Приложение №1)

Решение принято единогласно.

По третьему вопросу

О мероприятиях, связанных с организацией сайта ЕГБА.

Выступила Михайлович Т.Н., сообщила о том, что Палата Аудиторов Республики Казахстан выразила согласие зарегистрировать сайт Евразийской Группы Бухгалтеров и Аудиторов в юрисдикции Республики Казахстан. Михайлович Т.Н. представила, подробно прокомментировала проект Плана действий по созданию сайта Евразийской Группы Бухгалтеров и Аудиторов. Мовсисян Т.Г. предложил изменить сроки исполнения пунктов 1 и 2 Плана действий по созданию сайта ЕГБА.

Участники Общего собрания обсудили вопросы разработки логотипа ЕГБА, регистрации сайта и логотипа ЕГБА в юрисдикции Республики Казахстан.

Акан Арыстан предложил Палате Аудиторов Республики Казахстан провести консультации с юристами по вопросу создания сайта и регистрации логотипа ЕГБА.

Далее в обсуждении приняли участие: Мовсисян Т.Г., Михайлович Т.Н., Абсалямов И.Г., Акан Арыстан, Каримов Н.Ф., Таранчиев Э.Т., Носова О.А., Петросян О.П., Тулаходжаева М.М.

На голосование вынесены решения:

3.1. Принять решение о создании сайта Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов.

3.2. Одобрить план действий по созданию сайта Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов (приложение №2).

3.3. Одобрить предложение по разработке логотипа ЕГБА.

3.4. Палате Аудиторов Республики Казахстан провести консультации с юристами по вопросу создания сайта и регистрации логотипа ЕГБА.

3.5. Продолжить работу по актуализации страницы «Евразийская группа бухгалтеров и аудиторов» на сайте СРО ААС.

Решили:

3.1. Принять решение о создании сайта Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов.

3.2. Одобрить план действий по созданию сайта Евразийской группы бухгалтеров и аудиторов (приложение №2).

3.3. Одобрить предложение по разработке логотипа ЕГБА.

3.4. Палате Аудиторов Республики Казахстан провести консультации с юристами по вопросу создания сайта и регистрации логотипа ЕГБА.

3.5. Продолжить работу по актуализации страницы «Евразийская группа бухгалтеров и аудиторов» на сайте СРО ААС.

Решение принято единогласно.

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

По четвертому вопросу

Об определении срока подачи Заявления в МФБ

Выступил Мовсисян Т.Г., сообщил о подготовке письма -заявления ЕГБА, адресованного исполнительному директору МФБ о получения ЕГБА статуса Сетевого партнера МФБ. Мовсисян Т.Г. предложил направить заявление в МФБ в феврале 2025 года.

В обсуждении приняли участие: Михайлович Т.Н., Петросян О.П.

На голосование вынесены решения:

4.1. Принять информацию к сведению.

4.2. Направить письмо-заявление от имени ЕГБА, адресованное исполнительному директору МФБ, о предоставлении документов для получения ЕГБА статуса Сетевого партнера МФБ, подготовленное на английском языке в редакции согласно приложению №3, в феврале 2025 года.

Решили:

4.1. Принять информацию к сведению.

4.2. Направить письмо- заявление от имени ЕГБА, адресованное исполнительному директору МФБ, о предоставлении документов для получения ЕГБА статуса Сетевого партнера МФБ, подготовленное на английском языке в редакции согласно приложению №3, в феврале 2025 года.

Решение принято единогласно.

По пятому вопросу

Об изменениях в составе Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству

Выступила Михайлович Т.Н., доложила по вопросу.

На голосование вынесены решения:

5.1. По представлению Аудиторской палаты, Республика Беларусь, досрочно прекратить полномочия члена Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Верещагиной Ирины Владимировны.

По представлению Аудиторской палаты, Республика Беларусь, включить в состав Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Костяна Дениса Михайловича, члена Правления Аудиторской палаты, Республика Беларусь, руководителя Комитета по международным стандартам и отношениям.

Решили:

5.1. По представлению Аудиторской палаты, Республика Беларусь, досрочно прекратить полномочия члена Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Верещагиной Ирины Владимировны.

По представлению Аудиторской палаты, Республика Беларусь, включить в состав Комиссии ЕГБА по международному сотрудничеству Костяна Дениса Михайловича, члена Правления Аудиторской палаты, Республика Беларусь, руководителя Комитета по международным стандартам и отношениям.

Решение принято единогласно.

По шестому вопросу

О включении представителей ПОБ «Учет» в состав Комиссий ЕГБА:

Выступила Михайлович Т.Н, доложила по вопросу.

Выступил Акан Арыстан, представил краткие характеристики на представителей ПОБ «Учет».

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

На голосование вынесены решения:

6.1. Включить в состав Комиссий ЕГБА представителей ПОБ «Учет»:

Комиссия по образованию - Баяхметову Алию Талгатовну

Комиссия по экспертизе проектов МСА - Черевко Викторину Викторовну

Комиссия по международным стандартам финансовой отчетности - Садуакасову Асем Бейсенгалиевну

Комиссия по профессиональной этике - Джумадилову Толкын Толегеновну

Комиссия по международному сотрудничеству - Баймуратову Акбот Мадыхалыевну

Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики - Жулаеву Айгуль Еспосыновну

Решили:

6.1. Включить в состав Комиссий ЕГБА представителей ПОБ «Учет»:

Комиссия по образованию - Баяхметову Алию Талгатовну

Комиссия по экспертизе проектов МСА - Черевко Викторину Викторовну

Комиссия по международным стандартам финансовой отчетности - Садуакасову Асем Бейсенгалиевну

Комиссия по профессиональной этике - Джумадилову Толкын Толегеновну

Комиссия по международному сотрудничеству - Баймуратову Акбот Мадыхалыевну

Комиссия по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики - Жулаеву Айгуль Еспосыновну

Решение принято единогласно.

По седьмому вопросу

Об основных вопросах повестки дня очередного Общего собрания ЕГБА.

Выступила Михайлович Т.Н., предложила следующее Общее собрание ЕГБА провести 25 февраля 2025 года, в 12.00 МСК.

Михайлович Т.Н. предложила в повестку дня очередного Общего Собрания ЕГБА следующие вопросы.

1. Рассмотрение отчета о деятельности Комиссии по международному сотрудничеству за 2024 год и плана работы на 2025 год.
2. Рассмотрение отчета о деятельности Комиссии по профессиональной этике за 2024 год и плана работы на 2025 год.
3. Рассмотрение отчета о деятельности Комиссии по образованию за 2024 год и плана работы на 2025 год.
4. Рассмотрение плана работы Комиссии по контролю качества на 2025 год.
5. О результатах направления письма-заявления в адрес исполнительного директора МФБ о предоставлении документов для получения ЕГБА статуса Сетевого партнера МФБ.
6. О результатах получения правовой консультации по вопросу регистрации сайта в юрисдикции Республики Казахстан, о плане действий по созданию и регистрации логотипа ЕГБА.
7. О плане мероприятий ЕГБА на 2025 год.
8. Об итогах Международной научно - практической конференции на тему «Бухгалтерский учет и аудит-современное состояние и перспективы развития», посвящённой профессиональному празднику «День бухгалтера и аудитора Узбекистана», 09 декабря 2024 года.
9. О планах проведения Международной научно - практической конференции в г. Москва, июнь 2025 года (организатор СРО ААС).

ЕВРАЗИЙСКАЯ ГРУППА БУХГАЛТЕРОВ И АУДИТОРОВ

Решили:

1. Рассмотрение отчета о деятельности Комиссии по международному сотрудничеству за 2024 год и плана работы на 2025 год.
2. Рассмотрение отчета о деятельности Комиссии по профессиональной этике за 2024 год и плана работы на 2025 год.
3. Рассмотрение отчета о деятельности Комиссии по образованию за 2024 год и плана работы на 2025 год.
4. Рассмотрение плана работы Комиссии по контролю качества на 2025 год.
5. О результатах направления письма-заявления в адрес исполнительного директора МФБ о предоставлении документов для получения ЕГБА статуса Сетевого партнера МФБ.
6. О результатах получения правовой консультации по вопросу регистрации сайта в юрисдикции Республики Казахстан, о плане действий по созданию и регистрации логотипа ЕГБА.
7. О плане мероприятий ЕГБА на 2025 год.
8. Об итогах Международной научно - практической конференции на тему «Бухгалтерский учет и аудит-современное состояние и перспективы развития», посвящённой профессиональному празднику «День бухгалтера и аудитора Узбекистана», 09 декабря 2024 года.
9. О планах проведения Международной научно - практической конференции в г. Москва, июнь 2025 года (организатор СРО ААС).

Решение принято единогласно.

Председатель Общего собрания ЕГБА Мовсисян Татул Грантович поблагодарил всех участников за активную работу и объявил собрание закрытым.

Председатель Общего собрания

Т.Г. Мовсисян

Секретарь Общего собрания

Т. Н. Михайлович

Приложения к протоколу:

Приложение №1: положение о Комиссии ЕГБА по трансформации бухгалтерского учета и аудита в условиях цифровой экономики

Приложение №2: план действий по созданию сайта

Приложение №3: письмо-заявление от имени ЕГБА, адресованное исполнительному директору МФБ, о получении ЕГБА статуса Сетевого партнера МФБ