



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО

«АУДИТОРСКАЯ 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.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

**ПРОТОКОЛ №11
ОЧЕРЕДНОГО СЪЕЗДА
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»**

Дата проведения – 26 мая 2017 года.

*Место проведения – г. Москва, ул. Хамовнический вал, д. 34, гостиница «Юность»,
конференц-зал*

Начало регистрации делегатов – 9 часов 30 минут

Начало Съезда – 11 часов 00 минут

В качестве делегатов Съезда избрано 113 членов СРО ААС.

Делегатами Съезда по должности являются 47 членов Правления СРО ААС.

Итого в Съезде имеют право принимать участие **160** делегатов Съезда.

Сведения о делегатах Съезда, имеющих право принимать участие в Съезде, а также о лицах, принявших участие в Съезде СРО ААС, приведены в протоколе Мандатной комиссии СРО ААС (Приложение №1 к настоящему Протоколу).

В соответствии с действующим уставом СРО ААС председательствующим на Съезде является Президент СРО ААС.

Президент СРО ААС Шермет Анатолий Данилович поприветствовал участников очередного Съезда СРО ААС (далее – «Съезд»), выступил со вступительной речью, в которой рассказал об основных причинах, целях и задачах очередного Съезда и предложил перейти к урегулированию процедурных вопросов.

Далее право ведения Съезда было передано Вице-президенту СРО ААС, члену Правления СРО ААС Кромину Андрею Юрьевичу.

Процедурные вопросы

Для решения процедурных вопросов было предложено провести голосование в открытой форме. Порядок голосования по процедурным вопросам был утвержден единогласно всеми присутствующими на Съезде.

1. Избрание Мандатной комиссии

Кромин А.Ю. предложил кандидатуры для избрания в Мандатную комиссию.

Решили:

Утвердить Мандатную комиссию в следующем составе:

Гришаев А.В. – председатель комиссии;

Савельева М.Е. – член комиссии;

Паршина С.В. – член комиссии.

Решение принято единогласно

2. Избрание Счетной комиссии

Кромин А.Ю. предложил кандидатуры для избрания в Счетную комиссию.

Решили:

Утвердить Счетную комиссию в следующем составе:

Сорокина Е.Л. – председатель комиссии;

Канаух М.К. – член комиссии;

Петрушина Т.С. – член комиссии;

Чубинская А.М. – член комиссии.

Решение принято единогласно

3. Избрание Секретаря Съезда

В качестве Секретаря Съезда была предложена кандидатура Савельевой Марии Евгеньевны.

Решили:

Избрать Секретарем Съезда Савельеву М.Е.

Решение принято единогласно.

Слово предоставлено Председателю Мандатной комиссии Гришаеву А.В.

Председатель Мандатной комиссии Гришаев А.В. сообщил, что в соответствии Положением о порядке созыва и проведения Съезда СПО ААС в Съезде имеют право принимать участие **160** делегатов.

По состоянию на 11 часов 00 минут 26 мая 2017 года для участия в Съезде зарегистрировано **128** делегатов, что составляет **80%** от общего количества делегатов, имеющих право принимать участие в Съезде.

Съезд считается правомочным, если на нем присутствуют более половины делегатов.

Кворум имеется. Съезд вправе принимать решения по всем вопросам повестки дня.

Решили:

Утвердить результаты подсчета голосов.

Решение принято единогласно.

4. Утверждение формы голосования

Ведущий Съезда Кромин А.Ю. предложил порядок форму голосования по вопросам повестки дня.

Решили:

Утвердить открытую форму голосования путем поднятия рук.

Решение принято единогласно

5. Утверждение Повестки дня

Ведущий Съезда Кромин А.Ю. сообщил, что предложений о внесении изменений и дополнений в повестку дня Съезда не поступало, затем предложил утвердить окончательную Повестку дня.

Решили:

Утвердить окончательную Повестку дня Съезда.

Решение принято единогласно.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

№	Вопрос	Докладчик
	Открытие Съезда. Процедурные вопросы.	<i>Председательствующий на Съезде</i>
1.	Утверждение отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности СРО ААС	<i>Председатель Правления</i> А.Д. Шермет
2.	Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС за отчетный период	<i>Генеральный директор</i> О.А. Носова
3.	Отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2016 году	<i>Председатель контрольно-ревизионной комиссии</i> Л.Ю. Красикова
4.	Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2016 год	<i>Финансовый директор</i> Е.Л. Сорокина
5.	Утверждение финансовой сметы СРО ААС на 2017-2018 годы	<i>Финансовый директор</i> Е.Л. Сорокина
6.	О решениях внеочередного Съезда СРО ААС от 16.11.2016г.	<i>Вице-президент</i> А.Ю. Кромин
7.	Утверждение редакции №5 Устава СРО ААС	<i>Вице-президент</i> А.Ю. Кромин
8.	Об изменениях в составе Правления СРО ААС	<i>Председатель Правления</i> А.Д. Шермет
9.	Утверждение редакции №7 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС	<i>Председатель Дисциплинарной комиссии</i> Н.В. Черкасова
10.	Обмен мнениями, дискуссия по докладам и по вопросам повестки дня	<i>Выступления по предварительной записи</i>
11.	Разное	

ПО ПОВЕСТКЕ ДНЯ

По первому вопросу

Слушали доклад Председателя Правления СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича о деятельности Правления СРО ААС за отчетный период. Перед тем, как перейти к положениям отчета, Шеремет А.Д. обрисовал ситуацию, сложившуюся в аудите в настоящее время, рассказал об общих тенденциях и изменениях.

Шеремет А.Д. представил отчет о работе Правления СРО ААС в виде презентации (текст отчета был заранее размещен на официальном сайте СРО ААС при подготовке к Съезду) и прокомментировал основные разделы отчета Правления СРО ААС:

- об основных показателях деятельности СРО ААС за отчетный период, в том числе в сравнении с другими СРО аудиторов (отдельно был отмечен рост численности членов СРО ААС почти в 2 раза);
- об итогах работы Правления СРО ААС в отчетном периоде, в том числе о наиболее значимых решениях, принятых Правлением СРО ААС, об утвержденных внутренних документах СРО ААС, о взаимодействии с другими органами СРО ААС;
- о деятельности специализированных органов СРО ААС;
- о работе Комитетов и Комиссий, о деятельности Экспертно-консультативного и Научно-методического Советов;
- о деятельности СРО ААС в Совете по аудиторской деятельности, о взаимодействии с Минфином России, с Федеральным казначейством, о работе в Совете Торгово-промышленной палаты Российской Федерации по саморегулированию предпринимательской и профессиональной деятельности;
- о сотрудничестве СРО ААС с другими СРО аудиторов и результатах взаимодействия:
- о региональной деятельности СРО ААС, о взаимодействии с территориальными отделениями;
- о мероприятиях, проведенных с участием СРО ААС;
- о планах и действиях СРО ААС в связи с изменениями законодательства РФ об аудиторской деятельности и о саморегулируемых организациях.

Решили:

Утвердить отчет постоянно действующего коллегиального органа управления – Правления СРО ААС за период с июля 2017 по май 2017 года. Признать деятельность Правления СРО ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По второму вопросу

Слушали доклад генерального директора СРО ААС Носовой Ольги Александровны (единоличный исполнительный орган) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности СРО ААС за период с июля 2016 по май 2017 года.

Носова О.А. представила презентацию и доложила об основных результатах работы Дирекции СРО ААС за отчетный период.

Основные положения доклада:

- об организации работы Дирекции СРО ААС (увеличение штата в связи с увеличением численности членов СРО и реализацией требований ФЗ №403-ФЗ);
- о финансово-хозяйственной деятельности;
- о деятельности по организации и обеспечению исполнения СРО ААС функций саморегулируемой организации аудиторов, в том числе о ведении реестра аудиторов и аудиторских организаций и вопросах членства в СРО ААС;
- об организации внешнего контроля качества;
- об организации обучения по программам повышения квалификации аудиторов;
- о выдаче и аннулировании квалификационных аттестатов аудиторов;
- об информационной деятельности СРО ААС, о раскрытии информации, о работе официального сайта СРО ААС;
- о работе подразделений внутреннего контроля;
- об организации работы с обращениями, запросами членов СРО ААС и заинтересованных лиц, с жалобами на членов СРО ААС;
- о взаимодействии с государственными органами и участии в нормотворческой деятельности;
- об обеспечении работы Территориальных отделений СРО ААС;
- о состоянии компенсационных фондов и динамике финансовых поступлений за отчетный период;
- о результатах проверки Минфина России в октябре 2016 года.

Решили:

Утвердить отчет Генерального директора СРО ААС о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности за период с июля 2016 по май 2017 года. Признать работу единоличного исполнительного органа СРО ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По третьему вопросу

Слушали доклад Председателя Контрольно-ревизионной комиссии Красиковой Людмилы Юрьевны о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС, о выполнении финансовой сметы за отчетный период.

По результатам ревизии сделаны следующие выводы:

- СРО ААС в 2016 году осуществляла свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и с уставом;
- средства компенсационного фонда размещены эффективно, выплат из средств компенсационного фонда не производилось;
- фактов нецелевого расходования денежных средств за 2016 год не установлено.

Решили:

Утвердить отчет Контрольно-ревизионной комиссии СРО ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности СРО ААС в 2016 году.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По четвертому вопросу

Слушали доклад финансового директора СРО ААС Сорокиной Елены Львовны об основных показателях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность за 2016 год и аудиторское заключение в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2016 год были заранее размещены на официальном сайте СРО ААС, а также представлены делегатам Съезда.

Решили:

Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность СРО ААС за 2016 год.

Голосование:

«За» — 127 голосов

«Против» — 1 голос

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято большинством голосов

По пятому вопросу

Слушали доклад финансового директора СРО ААС Сорокиной Елены Львовны о финансовой смете СРО ААС на 2016 – 2017 годы.

Сорокина Е.Л. дала пояснения по фактической смете доходов и расходов СРО ААС за 2016 годы, а также рассказала об основных показателях планируемой сметы на 2017-2018 годы.

Обе сметы, одобренные Правлением СРО ААС, были представлены делегатам Съезда в раздаточных материалах.

В своем докладе Сорокина Е.Л. подробно прокомментировала основные статьи фактической и плановой смет.

Решили:

5.1. Утвердить фактическую смету доходов и расходов СРО ААС за 2016 год.

Голосование:

«За» — 127 голосов

«Против» — 1 голос

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято большинством голосов

5.2. Утвердить Смету доходов и расходов СРО ААС на 2017-2018 годы.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По шестому вопросу

Слушали члена Правления СРО ААС, Вице-президента СРО ААС Кромина Андрея Юрьевича о реализации решений внеочередного Съезда СРО ААС от 16 ноября 2016 года.

Кромин А.Ю. доложил, что в при реализации решений внеочередного Съезда СРО ААС от 16 ноября 2016 года, связанных с изменением наименования и устава СРО ААС, был получен отказ Министерства Юстиции РФ в государственной регистрации устава в редакции, утвержденной 16.11.2016г. в связи с отсутствием у СРО ААС права на использование наименования «Россия» и его производных.

Также Кромин А.Ю. пояснил что исполнение решений внеочередного Съезда СРО ААС от 16.11.2016г. обсуждалось Правлением СРО ААС, и что в настоящее время изменение наименования СРО ААС и внесение иных изменений, отраженных в редакции устава СРО ААС, утвержденной 16.11.2016г., является нецелесообразным.

Кроме того, предложено отменить решение внеочередного Съезда СРО ААС от 16.11.2016г. об избрании Брагиной Т.П. в качестве второго единоличного исполнительного органа СРО ААС.

Решили:

6.1. Отменить решение внеочередного Съезда СРО ААС от 16 ноября 2016 года об изменении наименования СРО ААС (вопрос 1 повестки дня внеочередного Съезда СРО ААС от 16.11.2016г.).

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

6.2. Отменить решение внеочередного Съезда СРО ААС от 16 ноября 2016 года об утверждении новой редакции устава СРО АПР—ААС (вопрос 2 повестки дня внеочередного Съезда СРО ААС от 16.11.2016г.).

Голосование:

«За» — 127 голосов

«Против» — 1 голос

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято большинством

6.3. Отменить решение внеочередного Съезда СРО ААС от 16 ноября 2016 года об избрании Брагиной Т.П. в качестве второго единоличного исполнительного органа СРО АПР—ААС (вопрос 6 повестки дня внеочередного Съезда СРО ААС от 16.11.2016г.).

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По седьмому вопросу

Слушали члена Дисциплинарной комиссии СРО ААС, юриста Савельеву Марию Евгеньевну о предлагаемых изменениях в устав СРО ААС.

Савельева М.Е. рассказала об основных изменениях, внесенных в устав СРО ААС, а также пояснила, что по сравнению с действующей редакцией №4 устава СРО ААС, принципиальных изменений не вносилось. Новая редакция устава отражает изменения действующего законодательства и содержит редакционные правки.

Савельева М.Е. также сообщила, что от членов СРО ААС поступили предложения об изменении отдельных положений устава, которые предлагается одобрить на Съезде.

Решили:

Утвердить устав Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (редакция №5) с учетом поступивших предложений.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По восьмому вопросу

Слушали члена Председателя Правления СРО ААС, Президента СРО ААС Шеремета Анатолия Даниловича об изменениях в составе Правления СРО ААС.

Шеремет А.Д. сообщил, что в декабре 2016 года в СРО ААС поступили заявления от трех членов Правления СРО ААС о досрочном прекращении их полномочий. Съезду предложено утвердить количественный состав Правления и прекратить полномочия членов Правления СРО ААС на основании поданных заявлений.

Решили:

8.1. Установить состав Правления СРО ААС в количестве не более 47 членов.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

8.2. Досрочно прекратить полномочия членов Правления СРО ААС в связи с поданными заявлениями:

1. Брагиной Татьяны Павловны;
2. Ищука Сергея Петровича;
3. Турбанова Александра Владимировича.

Голосование:

«За» — 128 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 0 голосов

Решение принято единогласно

По девятому вопросу

Слушали Председателя Дисциплинарной комиссии СРО ААС Черкасову Наталью Владимировну об изменениях Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Черкасова Н.В. рассказала об основных изменениях документа:

- в соответствии с рекомендациями Минфина России удалены статьи, предусматривающие снятие и погашение мер дисциплинарного воздействия;
- по предложению Правления СРО ААС в Порядок применения мер дисциплинарного воздействия внесены положения об Апелляционном комитете СРО ААС, к полномочиям которого отнесена предварительная проверка жалоб на решения Дисциплинарной комиссии СРО ААС для вынесения мотивированного заключения о наличии или отсутствии оснований для признания решения Дисциплинарной комиссии по дисциплинарному делу необоснованным или незаконным, либо несоответствующим внутренним документам СРО ААС
- о других доработках рассматриваемого документа.

Текст редакции №7 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС был заранее размещен на официальном сайте СРО ААС. Предложений об изменении данного документа до даты проведения очередного Съезда в СРО ААС не поступало.

После выступления Черкасовой Н.В. взял слово член СРО ААС Блинков Л.В.

Решили:

9.1. Утвердить редакцию № 7 Порядка применения мер дисциплинарного воздействия к членам СРО ААС.

Голосование:

«За» — 118 голосов

«Против» — 6 голосов

«Воздержались» — 4 голоса

Решение принято большинством голосов

По десятому вопросу

В рамках десятого вопроса Повестки дня состоялось обсуждение проекта Резолюции Съезда СРО ААС в отношении поправок в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ, предложенных Центральным Банком Российской Федерации.

Ведущий Съезда Кромин А.В. сообщил Съезду, что будет производиться видеозапись и последующая публикация выступлений по данному вопросу, в связи с чем попросил выступающих в случае несогласия на съемку сообщить об этом в Президиум Съезда.

По предварительной записи в отношении проекта Резолюции Съезда выступили:

- член Правления, генеральный директор СРО ААС **Носова Ольга Александровна**;
- член Правления **Желтяков Дмитрий Витальевич** (управляющий партнер консалтинговой группы «Аудит Санкт-Петербург»);
- член Правления, член Дисциплинарной комиссии **Бутовский Владимир Викторович** (генеральный директор ЗАО «Русское право»);
- член Правления, руководитель ТО СРО ААС по Дальневосточному ФО **Рукин Владимир Васильевич** (директор ООО «Аудит-Центр»);
- член Правления **Щепотьев Александр Викторович** (генеральный директор ООО консалтинговая группа «Новая Парадигма»);
- член Правления, вице-президент СРО ААС, руководитель Ростовского ТО СРО ААС **Рыбенко Галина Анатольевна** (генеральный директор ЗАО «Дон-Фин-Аудит»);
- член Правления СРО ААС, директор по региональному развитию, руководитель ТО СРО ААС по Приволжскому ФО СРО ААС **Сюткина Минзиля Галиулловна** (г. Уфа, директор Сибирского института международного бизнес-образования»);
- член СРО ААС **Федорова Елена Александровна** (г. Тула, директор АО «Универсал-аудит»);
- член Правления, руководитель ТО СРО ААС по СЗФО **Кузнецов Александр Павлович** (президент НП «Аудиторская палата Санкт-Петербурга», генеральный директор ООО «АКГ ИНАУДИТ»);
- член Правления, зам. председателя комиссии СРО ААС по ВККР **Кобозева Надежда Васильевна** (г. Тула, директор ООО «Консалт-Аудит»);
- член СРО ААС **Некрасова Антонина Юрьевна** (г. Москва, генеральный директор ООО «АФ "Трай-МАК Аудит»);
- член Правления, зам. руководителя ТО СРО ААС по СЗФО **Гузов Юрий Николаевич** (доцент Санкт-Петербургского государственного университета);
- член СРО ААС **Шестакова Галина Сергеевна** (г. Калининград, генеральный директор ООО «СЕБИКО-АУДИТ»);
- член СРО ААС **Горбатов Иван Николаевич** (ООО «Аудиторская фирма «ГОРАУДИТ»);
- член Правления, председатель комитета по международным стандартам аудита СРО ААС **Михайлович Татьяна Николаевна** (г. Санкт-Петербург, генеральный директор ООО "Аудит-Бизнес- Платформа");
- член СРО ААС **Амирхаджиев Иса Нурдинович** (г. Грозный, зам. генерального директора ООО "Аудиторская фирма "Аудит и оценка");
- член СРО ААС **Блинков Леонид Владимирович** (г. Москва, председатель Межрегионального Профсоюза аудиторов, бухгалтеров и финансовых работников);
- член СРО ААС, председатель Общественной организации "Национальный союз аудиторов" **Никифоров Сергей Леонидович** (г. Казань, генеральный директор АК "ФБК Поволжье (РКФ)");
- член Правления **Бородина Наталья Васильевна** (первый заместитель генерального директора ООО «Аудит-НТ»).

После выступлений по предварительной записи из зала поступали реплики, замечания и дополнения делегатов Съезда.

Ведущий Съезда Кромин А.Ю. предложил подвести итог обсуждения и проголосовать за принятие предложенного варианта резолюции за основу с учетом предложений, высказанных на Съезде.

Решили:

Утвердить предложенный вариант резолюции Съезда с учетом поступивших предложений.

Голосование:

«За» — 122 голоса

«Против» — 4 голоса

«Воздержались» — 2 голоса

Решение принято большинством голосов

По одиннадцатому вопросу

В Разном состоялось награждение и была выражена благодарность наиболее активным членам СРО ААС согласно списка, утвержденного Правлением СРО ААС 19 мая 2017 года (протокол № 315).

Закрытие заседания Общего собрания, 15-30.

Подсчет голосов проводился членами Счетной комиссии СРО ААС и зафиксирован в Протоколе Счетной комиссии СРО ААС от 26 мая 2017 года.

Председательствующий на Съезде  А.Д. Шеремет

Секретарь Съезда



М.Е. Савельева