



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 № 8
ОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ЧЛЕНОВ**

**САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
НЕКОММЕРЧЕСКОГО ПАРТНЕРСТВА
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»**

Дата проведения - 26 июня 2015 года.

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

Начало регистрации – 9 часов 30 минут

Начало собрания – 11 часов 00 минут

Форма проведения Общего собрания членов НП ААС – очная.

Сведения о лицах, принявших участие в Общем собрании членов НП ААС, приведены в Реестре лиц, зарегистрировавшихся для участия в Общем собрании членов НП ААС.

Процедурные вопросы

1. Президент НП ААС Шеремет А.Д. поприветствовал участников Общего собрания членов НП ААС (далее – Общее собрание), выступил со вступительной речью об истории НП ААС, её целях, задачах и достижениях, затем предложил перейти к урегулированию процедурных вопросов.

Были предложены кандидатуры Председателя, Ведущего и Секретаря очередного Общего собрания.

Решили:

— избрать Председателем Общего собрания – председателя Правления НП ААС, Президента НП ААС Шеремета А.Д.;

— избрать Ведущим Общего собрания Кромина А.Ю.

— избрать Секретарем Общего собрания Савельеву М.Е.

Решение принято единогласно.

2. Выступила председатель Мандатной комиссии Сорокина Е.Л. и сообщила результаты подсчета голосов членов НП ААС, зарегистрировавшихся для участия в Общем собрании.

На дату проведения Общего собрания в НП ААС состоит **5 810** членов.

Общее собрание правомочно принимать решения, если на нем присутствуют более половины членов НП ААС лично или через своих представителей (в том числе по доверенности).

Для участия в очередном Общем собрании к моменту окончания регистрации зарегистрировано лично и через представителей **3 169** (Три тысячи сто шестьдесят девять) членов, что составляет **54,5%** от общего числа членов НП ААС.

Кворум имеется. Общее собрание правомочно принимать решения по всем вопросам повестки дня.

Решили:

— утвердить отчет Мандатной комиссии.

Решение принято единогласно.

3. Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. предложил избрать Счетную комиссию.

Решили:

Утвердить Счетную комиссию в следующем составе:

- Гришаев А.В. – Председатель комиссии;

- Петрушина Т.С. – член комиссии;

- Карнаух М.К. – член комиссии.

Решение принято единогласно

4. Ведущий Общего собрания Кромин А.Ю. предложил утвердить открытую форму голосования путем поднятия табличек с количеством голосов и установить регламент длительности выступлений на Общем собрании с учетом планируемого времени проведения собрания.

Решили:

— утвердить следующий регламент Общего собрания: доклады по повестке дня до 30 минут, выступления — до 20 минут, вопросы — до 5 минут, реплики — до 1 минуты.

Голосование:

«За» — 3135 голосов

«Против» — 8 голосов

«Воздержались» — 26 голосов

Решение принято большинством голосов

— утвердить открытый способ голосования путем поднятия табличек с количеством голосов.

Голосование:

«За» — 3135 голосов

«Против» — 8 голосов

«Воздержались» — 26 голосов

Решение принято большинством голосов

5. Утверждение повестки дня.

Правлением НП ААС была сформирована предварительная повестка дня, предложений об изменении предварительной повестки дня не поступало.

Решили:

Утвердить окончательную Повестку дня очередного Общего собрания.

Решение принято единогласно.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

№	Вопрос	Докладчик
1.	Утверждение отчета постоянно действующего коллегиального органа управления (Правления) о деятельности НП ААС	<i>Президент, Председатель Правления НП ААС</i> А.Д. Шеремет
2.	Утверждение отчета исполнительного органа (Генерального директора) о результатах финансово-хозяйственной и организационной деятельности НП ААС за отчетный период	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
3.	Отчет Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП ААС за 2014 год	<i>Член контрольно - ревизионной комиссии НП ААС</i> Л.Ю. Красикова
4.	Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НП ААС за 2014 год	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
5.	Утверждение финансовой сметы НП ААС на 2015-2016 годы	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
6.	Утверждение Порядка определения размера и способа уплаты членских взносов	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
7.	Утверждение Порядка предоставления членами НП ААС отчетов о деятельности	<i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
8.	Об изменениях в составе членов Правления НП ААС	<i>Председатель Общего собрания членов НП ААС</i> Кромин А.Ю.
9.	Об утверждении состава Контрольно-ревизионной комиссии	<i>Председатель Общего собрания членов НП ААС</i> Кромин А.Ю.
10.	О направлениях деятельности НП ААС по выполнению требований федерального законодательства в сфере аудиторской деятельности	<i>Президент, Председатель Правления НП ААС</i> А.Д. Шеремет, <i>Генеральный директор НП ААС</i> О.А. Носова
11.	Обмен мнениями, дискуссия по докладам и по вопросам повестки дня, а также по вопросам саморегулирования, федерального законодательства и другим проблемам в сфере аудита	<i>Выступления по предварительной записи</i>
12.	Разное	

ПО ПОВЕСТКЕ ДНЯ

По первому вопросу

Слушали доклад Председателя Правления НП ААС, Президента НП ААС Шеремета А.Д. о деятельности Правления НП ААС за отчетный период.

Основные положения доклада:

- о состоянии саморегулирования в области аудита, об основных проблемах и перспективах саморегулирования;
- об основных показателях деятельности НП ААС и других саморегулируемых организаций аудиторов;
- об итогах работы Правления НП ААС в отчетном периоде, в том числе о наиболее значимых решениях, принятых Правлением НП ААС, об утвержденных внутренних документах НП ААС, о рассмотрении поступивших жалоб, в взаимодействии с другими органами НП ААС;
- о деятельности специализированных и профильных органов НП ААС, о работе Комитетов и Комиссий, о деятельности Экспертно-консультативного и Научно-методического Советов;
- о деятельности НП ААС в Совете по аудиторской деятельности, о взаимодействии с Федеральной службой финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), о работе в Совете Торгово-промышленной палаты Российской Федерации по саморегулированию предпринимательской и профессиональной деятельности;
- о региональной деятельности НП ААС, о взаимодействии с территориальными отделениями;
- о планах и действиях НП ААС в связи с изменениями законодательства РФ об аудиторской деятельности и о саморегулируемых организациях;
- об участии НП ААС в российских и международных организациях.

Решили:

Утвердить отчет постоянно действующего коллегиального органа управления – Правления НП ААС за период с июля 2014 по июнь 2015 года. Признать деятельность Правления НП ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Голосование:

«За» — 3129 голосов

«Против» — 8 голосов

«Воздержались» — 32 голоса

Решение принято большинством голосов

По второму вопросу

Слушали доклад Генерального директора НП ААС Носовой О.А. (единоличный исполнительный орган) о результатах деятельности за отчетный период: о выполнении функций саморегулируемой организации, организационной и финансово-хозяйственной деятельности.

Основные положения доклада:

- об организации работы Дирекции НП ААС;
- о результатах проведения контроля деятельности НП ААС Министерством Финансов РФ;
- о ведении реестра аудиторов и аудиторских организаций;

- о разработке и утверждении программ повышения квалификации аудиторов, об организации обучения аудиторов, о работе с аккредитованными НП ААС образовательными организациями;
- об организации внешнего контроля качества;
- о работе Дисциплинарной комиссии;
- о работе подразделений внутреннего контроля;
- о выполнении сметы на 2014-2015 годы;
- о состоянии компенсационных фондов и динамике финансовых поступлений за отчетный период;
- об информационной деятельности НП ААС, о раскрытии информации, о работе официального сайта НП ААС;
- о ходе работы по усовершенствованию документооборота в НП ААС, а также между НП ААС, её членами и третьими лицами;
- о работе исполняющих подразделений НП ААС.

Решили:

Утвердить отчет Генерального директора НП ААС о деятельности за период с июля 2014 по июнь 2015 года.

Признать работу единоличного исполнительного органа НП ААС в отчетном периоде удовлетворительной.

Голосование:

«За» — 3130 голосов

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 39 голосов

Решение принято большинством голосов

По третьему вопросу

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

По результатам ревизии сделаны следующие выводы:

- в доходной части наблюдается некоторое снижение поступлений;
- в расходной части в целом наблюдается экономия около 3 млн. рублей;
- прирост компенсационного фонда составил около 6%, средства размещены эффективно, выплат из средств компенсационного фонда не производилось;
- фактов нецелевого расходования денежных средств за 2014 год не установлено;
- НП ААС в 2014 году осуществляла свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и с уставом.

Решили:

Утвердить отчет Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС о проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности НП ААС за 2014 год.

Голосование:

«За» — 3134 голоса

«Против» — 5 голосов

«Воздержались» — 30 голосов

Решение принято большинством голосов

По четвертому вопросу

Слушали доклад Генерального директора НП ААС Носовой О.А. об основных показателях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Решили:

Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность НП ААС за 2014 год.

Голосование:

«За» — 3130 голосов

«Против» — 5 голосов

«Воздержались» — 34 голоса

Решение принято большинством голосов

По пятому вопросу

Слушали доклад Генерального директора НП ААС Носовой О.А. о финансовой смете НП ААС на 2015 – 2016 годы.

Решили:

Утвердить финансовую смету НП ААС на 2015 – 2016 годы.

Голосование:

«За» — 3137 голоса

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 32 голосов.

Решение принято большинством голосов

По шестому вопросу

Слушали Генерального директора НП ААС Носову О.А. о Порядке определения размера и способа уплаты взносов членами НП ААС.

Решили:

Утвердить Порядок определения размера и способа уплаты взносов членами НП ААС.

Голосование:

«За» — 3143 голоса

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 26 голосов.

Решение принято большинством голосов

По седьмому вопросу

Слушали Генерального директора НП ААС Носову О.А. о Порядке представления членами НП ААС отчетов о деятельности.

Решили:

Утвердить Порядок представления членами НП ААС отчетов о деятельности.

Голосование:

«За» — 3135 голоса

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 34 голосов.

Решение принято большинством голосов

По восьмому вопросу

Слушали Ведущего Общего собрания, члена Правления НП ААС Кромина А.Ю. о составе Правления НП ААС. Кромин А.Ю. огласил список членов Правления НП ААС, заявивших о выходе из состава Правления НП ААС. Выходящим из состава Правления НП ААС членам объявлена благодарность за успешную работу.

Кромин А.Ю. представил список кандидатур, рекомендованных Правлением НП ААС для включения в состав Правления НП ААС.

Решили:

Досрочно прекратить полномочия членов Правления НП ААС на основании заявлений следующих лиц:

1. Аксенов Валерий Анатольевич;
2. Гетьман Виктор Григорьевич;
3. Елин Сергей Викторович;
4. Кириллова Анна Борисовна;
5. Широбоков Владимир Григорьевич;
6. Яковенко Дмитрий Анатольевич;
7. Колесов Василий Петрович (независимый член);
8. Кондраков Николай Петрович (независимый член);
9. Пыткин Александр Николаевич (независимый член).

Избрать в состав Правления НП ААС следующих лиц:

1. Антоненко Лариса Николаевна;
2. Бородин Наталья Васильевна;
3. Горячева Ольга Викторовна;
4. Гузов Юрий Николаевич;
5. Лимаренко Дмитрий Николаевич;
6. Майданчик Марина Игоревна;
7. Самойлов Евгений Владимирович;
8. Симакова Марина Юрьевна;
9. Рябухин Сергей Николаевич (независимый член).

Голосование:

«За» — 3124 голоса

«Против» — 0 голосов

«Воздержались» — 45 голосов.

Решение принято большинством голосов

По девятому вопросу

Слушали Ведущего Общего собрания, члена Правления НП ААС Кромина А.Ю. Кромин А.Ю. поблагодарил членов Контрольно-ревизионной комиссии за проведенную работу и проинформировал Общее собрание о необходимости утверждения нового состава Контрольно-ревизионной комиссии НП ААС в связи с истечением срока полномочий ранее избранных членов.

Решили:

Утвердить Контрольно-ревизионную комиссию сроком на 3 года в следующем составе:

1. Красикова Л.Ю. – председатель комиссии.
2. Гончаренко Е.В.
3. Сосна Т.Д.

Голосование:

«За» — 3130 голосов

«Против» — 8 голосов

«Воздержались» — 31 голос

Решение принято большинством голосов

По десятому вопросу

Слушали доклад Генерального директора НП ААС Носовой О.А. о деятельности НП ААС по выполнению требований федерального законодательства в сфере аудиторской деятельности.

Носова О.А. рассказала об основных перспективах развития аудита в РФ, о мерах, принимаемых НП ААС для обеспечения соблюдения новых критериев и требований, предъявляемых к саморегулируемым организациям аудиторов. Также были освещены основные тенденции изменений законодательства, обсуждаемые законопроекты в области саморегулирования аудиторской деятельности.

По одиннадцатому вопросу

По предварительной записи выступили члены НП ААС:

– Член Правления НП ААС Кромин Андрей Юрьевич об особенностях реорганизации СРО в форме присоединения, о приведении учредительных документов Некоммерческих партнерств в соответствие с требованиями действующего гражданского законодательства РФ.

– Член Правления НП ААС, Руководитель Новосибирского Территориального отделения НП ААС Жуков Сергей Павлович о недопустимости проведения некоторыми членами НП ААС мероприятий, имеющих цель причинение вреда репутации и имиджу НП ААС.

– Член НП ААС, Президент НП «ИПАР» Долотенкова Дарья Константиновна о совместной работе НП ААС и НП «ИПАР» по объединению, о мероприятиях,

направленных на планомерный переход членов НП «ИПАР» в члены НП ААС, об организации совместной работы в регионах России.

– Член Правления НП ААС, Вице-президент НП ААС, Руководитель Краснодарского Территориального отделения НП ААС по ЮФО и СКФО Голенко Валерий Сергеевич о задачах координирования действий СРО аудиторов и их членах по объединению и выполнению критериев количества членов в СРО.

В перерыве между выступлениями состоялось награждение наиболее активных членов НП ААС благодарностями за плодотворную работу в отчетном периоде.

После награждения по предварительной записи выступили:

– Член Правления НП ААС, Вице-президент НП ААС, Руководитель Ростовского Территориального отделения НП ААС по ЮФО и СКФО Рыбенко Галина Анатольевна о вопросах, волнующих аудиторов в регионах: о вопросах коммуникации между НП ААС и его членами, об изменениях законодательства, о выработке совместных позиций по ключевым вопросам, о вопросах для публичного обсуждения.

– Член Правления НП ААС, Руководитель Территориального отделения НП ААС по УрФО Сюткина Минзиля Галиулловна о развитии аудита в регионах, о необходимости активной совместной работы.

– Руководитель Воронежского Территориального отделения НП ААС Попов Георгий Георгиевич о значительных достижениях НП ААС, о необходимости более активной позиции каждого члена НП ААС в отношении общих вопросов.

– Руководитель Территориального отделения НП ААС по СЗФО, вновь избранный член Правления НП ААС Гузов Юрий Николаевич с предложением внесения поправок в законодательство о саморегулировании аудиторской деятельности, касающихся статуса индивидуальных предпринимателей и введении для целей саморегулирования понятия «субъект предпринимательской деятельности», объединяющего юридические лица и индивидуальных предпринимателей.

– Член НП ААС Руф Алексей Леопольдович о недостатках в работе Единой аттестационной комиссии, непрозрачности результатов сдачи экзаменов претендентами. Руф А.Л. предложил учредителям АНО ЕАК принимать более активное участие в работе Комиссии в целях защиты интересов аудиторов.

По двенадцатому вопросу

12.1. Слушали выступление члена Правления НП ААС Кромина А.Ю. об участии НП ААС в Ассоциации «Национальный союз аудиторских объединений».

Решили:

Прекратить членство НП ААС в Ассоциации «Национальный союз аудиторских объединений».

Голосование:

«За» — 3153 голоса
«Против» — 0 голосов
«Воздержались» — 16 голосов

Решение принято большинством голосов

12.2. Слушали предложение Ведущего Общего собрания, члена Правления НП ААС Кромин А.Ю. об избрании Мандатной комиссии НП ААС для проведения следующего Общего собрания членов НП ААС.

Решили:

Избрать Мандатную комиссию НП ААС в следующем составе:

1. Сорокина Е.Л. – председатель комиссии
2. Кулешова А.И.
3. Голубцова О.А.

Голосование:

«За» — 3135 голосов
«Против» — 8 голосов
«Воздержались» — 26 голосов

Решение принято большинством голосов

Закрытие заседания Общего собрания, 14-50.

Подсчет голосов проводился членами Счетной комиссии НП ААС и зафиксирован в Протоколе Счетной комиссии НП ААС от 26 июня 2015 года.

Председатель Общего собрания

А.Д. Шеремет

Секретарь Общего собрания

М.Е. Савельева