



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 № 667**  
**заседания Правления**  
**Саморегулируемой организации аудиторов**  
**АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)**

**16 февраля 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 видеоконференцсвязи** (с подключением к конференции Zoom в режиме on-line)

**В заседании приняли участие члены Правления:**

Алтухов К.В., Бутовский В.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., Михайлович Т.Н., 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 25 из 29 членов Правления, что составляет 86 % 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:**

Голубцова О.А., Жарова С.М., Казакова Н.А., Красильникова И.В., Милюкова И.М., Околотина Т.Л., Папуша О.В., Потапов Е.А., Савельева М.Е., Сорокина Е.Л.

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

**Секретарь заседания:** Носова О.А.

**Вопрос 1**

**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:**

1.1. Утвердить повестку дня заседания:

**Повестка дня заседания:**

<b>№</b>	<b>Вопрос</b>	<b>Докладчик</b>
1.	Открытие заседания. Процедурные вопросы.	<i>председатель Правления <b>Козырев И.А.</b></i>
2.	<b>О работе Правления СРО ААС</b> Информация о текущем исполнении решений Правления	<i>секретарь Правления <b>Носова О.А.</b></i>
3.	О рассмотрении жалоб, поступивших в Правление СРО ААС	<i>руководитель отдела по работе с жалобами <b>Савельева М.Е.</b></i>
4.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС	<i>председатель ДК <b>Черкасова Н.В.</b></i>
5.	О рассмотрении рекомендаций Дисциплинарной комиссии о применении мер дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС	<i>председатель ДК <b>Черкасова Н.В.</b></i>
6.	Об аннулировании квалификационного аттестата аудитора и прекращении членства в СРО ААС	<i>председатель КПО <b>Стародубцева В.А.</b></i>
7.	<b>О локальных нормативных актах СРО ААС</b> 7.1. Положение об Апелляционном комитете СРО ААС 7.2. Порядок осуществления контроля соответствия требованию к членству в СРО ААС в части деловой (профессиональной) репутации 7.3. О переносе на 2025 год включенных в План ВКД на 2024 год внешних проверок деятельности АО - членов СРО ААС, расположенных на территории Курской и Белгородской областей	<i>председатель АК <b>Малофеева Н.А.;</b> председатель КПЭН <b>Пануша О.В.;</b> председатель Комиссий по КД <b>Кобозева Н.В.</b></i>
8.	О реализации некоторых Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года	<i>член Правления <b>Романова С.И.</b></i>
9.	<b>Вопросы ОППК</b> Об утверждении программ ПК в новой редакции и включении в перечень ПК, соответствующих приоритетной тематике на 2024 год	<i>председатель КПО <b>Стародубцева В.А.</b></i>
10.	Анализ результатов сдачи квалификационного экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора в 2023 г	<i>директор АНО «ЕАК» <b>Красильникова И.В.</b></i>
11.	<b>Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС</b> 11.1. Комитет по профессиональному образованию 11.2. Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности	<i>член КПО <b>Носова О.А.,</b> председатель КСМАД <b>Околотина Т.Л.</b></i>
12.	<b>О персональном составе органов СРО ААС</b> 12.1. Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности 12.2. Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности 12.3. Рабочая группа по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов	<i>председатель Правления <b>Козырев И.А.</b></i>
13.	О Плана мероприятий и конференций СРО ААС на 2024 год	<i>председатель Правления <b>Козырев И.А.</b></i>
14.	О формировании персонального состава Совета АНО «ЕАК»	<i>председатель Правления <b>Козырев И.А.</b></i>
15.	О награждении наградами СРО ААС	<i>председатель Комиссии по НУВ <b>Гусаков В.А.</b></i>
16.	О членских взносах в СРО ААС	<i>председатель Комитета по членству <b>Кромин А.Ю.</b></i>
17.	О методических материалах СРО ААС	<i>председатель Комитета по СМУО <b>Милюкова И.М.</b></i>
18.	<b>Разное</b> 18.1. О письме руководителей двух УМЦ, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС	<i>председатель Правления <b>Козырев И.А.</b></i>

**Решение принято единогласно**

## По вопросу № 2

### О работе Правления СРО ААС

#### 2.1. Информация о текущем исполнении решений Правления

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

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

#### **Решили:**

2.1.1. Принять информацию к сведению.

**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. Члены Правления обсудили материалы поступивших жалоб.

#### 3.1. 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. и 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 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 «ФинИнформ» (ОРНЗ 12006155046, Нижегородская область) (Вх. № 441Ж240124 от 24.01.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности (протокол 26-23 от 21.12.2023)**

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

#### **Решили:**

3.1.1.1. Оставить решение Комиссии по контролю деятельности (Протокол 26-23 от 21.12.2023) без изменения, а жалобу ООО «ФинИнформ» (ОРНЗ 12006155046) - 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 «РАЙТ ВЭЙС» (ОРНЗ 12106077996, Москва) (Вх. № 442Ж240124 от 24.01.2024) на решение Комиссии по контролю деятельности (протокол 26-23 от 21.12.2023)**

#### **Решили:**

3.1.2.1. Продлить срок рассмотрения обращения ООО «РАЙТ ВЭЙС» (ОРНЗ 12106077996).

Основание: п. 7.2. Регламента приема и рассмотрения письменных обращений в СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

## **3.2. Жалобы на решения Правления СРО ААС**

### **3.2.1. Обращение Бруханской Ирины Александровны (ОРНЗ 22106007191, Москва) (Вх. № 372/010224 от 01.02.2024) об отмене решения Правления СРО ААС (Протокол №660 от 17.01.2024)**

Решили:

3.2.1.1. Оставить решение Правления СРО ААС (Протокол №660 от 17.01.2024) о прекращении членства в СРО ААС Бруханской Ирины Александровны (ОРНЗ 22106007191), без изменения, а обращение Бруханской И.А. – без удовлетворения.

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

*Результаты голосования*

«за» - 12

«против» - 4

«воздержались» - 6

**Решение принято большинством голосов**

#### **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.

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

**Решили:**

4.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 151 от 09.02.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде приостановления членства в СРО ААС на срок до устранения нарушения, но не более 30 календарных дней за нарушение требования к членству (несоблюдение требования о численности аудиторов, являющихся работниками аудиторской организации по основному месту работы) к 3 аудиторским организациям:

1. АО АФ «Екатеринодар», ОРНЗ 11606043284, Краснодарский край;
2. ООО «АКК «Налоги и Право», ОРНЗ 12006040735, Пермский край;
3. ООО «АУДИТ-Экспертиза», ОРНЗ 11606060981, г. Санкт-Петербург.

*Результаты голосования*

«за» - 20

«против» - 0

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

#### **По вопросу № 5**

**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.

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

**Решили:**

5.1. На основании рекомендации Дисциплинарной комиссии СРО ААС (протокол № 150 от 26.01.2024 года) применить меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС 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 "АК "Контакт-аудит", ОРНЗ 12006132862, Пермский край.

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

5.2. На основании решения Правления СРО ААС (протокол № 663 от 31.01.2024 года) о прекращении членства в СРО ААС не применять рекомендованную Дисциплинарной комиссией СРО ААС (протокол № 150 от 26.01.2024 года) меру дисциплинарного воздействия в виде исключения из членов СРО ААС за неисполнение требования, установленного ч.2 ст.10 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» к 1 индивидуальному аудитору:

1. Кондратов Виктор Андреевич, ОРНЗ 22006271002, г. Москва.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 6**

**Об аннулировании квалификационного аттестата аудитора и прекращении членства в СРО ААС**

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу.

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

**Решили:**

6.1. На основании пунктов 3.1 – 3.3. Положения о порядке аннулирования СРО ААС квалификационных аттестатов аудитора аннулировать квалификационный аттестат аудитора №К000700 (выдан ЦАЛАК Минфина России № 2 от 15.03.1996, тип - банковский) и прекратить членство в СРО ААС Емельяновой Марины Петровны (ОРНЗ 22006072023) в связи неучастием аудитора в осуществлении аудиторской деятельности в течение трех последовательных календарных лет (п.6 ч.1 ст.12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» №307-ФЗ от 30.12.2008).

*Результаты голосования*

*«за» - 18*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 4*

**Решение принято большинством голосов**

**По вопросу № 7**

**О локальных нормативных актах СРО ААС**

**7.1. Положение об Апелляционном комитете СРО ААС**

Выступила председатель Апелляционного комитета Малофеева Н.А., представила проект.

**Решили:**

7.1.1. Утвердить Положение об Апелляционном комитете СРО ААС в новой редакции согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

**7.2. Порядок осуществления контроля соответствия требованию к членству в СРО ААС в части деловой (профессиональной) репутации**

Выступила председатель Комитета по профессиональной этике и независимости Папуша О.В., доложила по вопросу.

**Решили:**

7.2.1. Утвердить Порядок осуществления контроля соответствия требованию к членству в СРО ААС в части деловой (профессиональной) репутации в новой редакции согласно приложению.

*Результаты голосования*

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

**7.3. О переносе на 2025 год включенных в План ВКД на 2024 год внешних проверок деятельности АО - членов СРО ААС, расположенных на территории Курской и Белгородской областей**

Выступила председатель Комиссии по контролю деятельности Кобозева Н.В., доложила по вопросу.

**Решили:**

7.3.1. В связи с проведением специальной военной операции рекомендовать Комиссии по контролю деятельности при поступлении соответствующих заявлений от членов СРО ААС (аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов), расположенных на территории Курской и Белгородской областей, принимать решение о переносе на 2025 год сроков проведения проверок внешнего контроля деятельности, включенных в План ВКД СРО ААС на 2024 год.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 8**

**О реализации некоторых Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года**

Выступила член Правления Романова С.И., доложила по вопросу.

Предложила на каждом очном заседании Правления рассматривать вопросы, связанные с реализацией Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года.

Выступили председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., Комитета по информации Лимаренко Д.Н., проинформировали о статусе обсуждения вопросов в рамках текущей деятельности комитетов.

Выступил Буян И.А., предложил задействовать механизм текущего контроля реализации Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года со стороны Правления СРО ААС.

Члены Правления обсудили предложения.

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

**Решили:**

8.1. Поручить Комитету по профессиональному образованию совместно с Комитетом по стандартизации и методологии аудиторской деятельности и при участии Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности, КАО ФР и КСМАО подготовить проект локального нормативного акта СРО ААС о полномочиях лиц, выполняющих функции помощников (ассистентов) аудиторов в составе аудиторских групп.

*Результаты голосования*

*«за» - 22*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

8.2. Поручить Комитету по информации при участии КАО ФР и КСМАО рассмотреть перечень показателей деятельности аудиторских организаций, раскрываемых на официальном сайте СРО ААС, в целях повышения информационной открытости, и по результатам представить в Правление СРО ААС предложения в срок до 10 апреля 2024 года.

Включить вопрос о рассмотрении предложений в повестку дня очного заседания Правления СРО ААС в апреле 2024 года.

*Результаты голосования*

*«за» - 22*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

8.3. Поручить Аналитическому центру СРО ААС провести анализ деятельности аудиторских организаций по следующим направлениям:

- состав учредителей аудиторских организаций на предмет выявления случаев учреждения нескольких аудиторских компаний одним и тем же лицом;
- перечень аудиторских организаций, в которых одно и то же лицо одновременно исполняет роль органа управления;
- перечень аудиторских организаций, выдавших минимальное и максимальное количество аудиторских заключений в отчетном календарном году.

По результатам анализа представить информацию в КАО ФР и КСМАО.

*Результаты голосования*

*«за» - 22*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

8.4. Внедрить практику регулярного заслушивания на очных заседаниях Правления СРО ААС отчетов/информации ответственных органов СРО ААС о ходе исполнения соответствующих мероприятий в целях реализации Приоритетных направлений деятельности СРО ААС на период до 2026 года.

*Результаты голосования*

*«за» - 22*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

**По вопросу № 9**  
**Вопросы ОППК**

**Об утверждении программ ПК в новой редакции и включении в перечень ПК, соответствующих приоритетной тематике на 2024 год**

Выступила председатель Комитета по профессиональному образованию Стародубцева В.А., доложила по вопросу.

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

**Решили:**

9.1. Утвердить программы ПК аудиторов в новой редакции и включить их в перечень относящихся к приоритетной тематике программ повышения квалификации, обучение по которым засчитывается в счет соблюдения аудиторами – членами СРО ААС в 2024 году требования о прохождении обязательного обучения по программам ПК, предусмотренного частью 9 статьи 11 ФЗ «Об аудиторской деятельности» (тексты согласно приложению):

№п/п	Номер, наименование программы, продолжительность
1	6-2-13 «МСФО: финансовые инструменты и операции с акционерным капиталом» (20 ак. часов)
2	6-2-21 «Практика применения МСА: аудиторские процедуры в отношении финансовых инструментов» (8 ак. часов)

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 10**

**Анализ результатов сдачи квалификационного экзамена на получение квалификационного аттестата аудитора в 2023 году**

Выступила директор АНО «ЕАК» Красильникова И.В., представила информацию.

Члены Правления обсудили доклад.

Выступила главный методист АНО «ЕАК» Казакова Н.А., ответила на вопросы.

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

**Решили:**

10.1. Принять информацию к сведению.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 11**

**Отчеты о деятельности комитетов и комиссий СРО ААС**

**11.1. Комитет по профессиональному образованию**

Выступила член Комитета по профессиональному образованию Носова О.А., представила отчет.

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



**Решили:**

11.1.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитет по профессиональному образованию за период с 01.01.2023 по 31.01.2024 (отчет согласно приложению).

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

11.1.2. Признать деятельность Комитета по профессиональному образованию удовлетворительной.

**Решение принято единогласно**

## **11.2. Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности**

Выступила заместитель председателя Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности Околотина Т.Л., представила отчет.

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

**Решили:**

11.2.1. Принять к сведению информацию о деятельности Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности за период с 01.01.2023 по 31.01.2024 (отчет согласно приложению).

**Решение принято единогласно**

**Решили:**

11.2.2. Признать деятельность Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности удовлетворительной.

**Решение принято единогласно**

### **По вопросу № 12**

#### **О персональном составе органов СРО ААС**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию о поступивших обращениях о выдвижении кандидатур.

#### **12.1. Комитет по правовым вопросам аудиторской деятельности**

**Решили:**

12.1.1. Избрать Федосимова Бориса Александровича заместителем председателя Комитета по правовым вопросам аудиторской деятельности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

**Решение принято единогласно**

#### **12.2. Комитет по стандартизации и методологии аудиторской деятельности**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию о поступивших обращениях о выдвижении кандидатур.

Выступил член Правления Жуков С.П., предложил не менять решение Правления СРО ААС от 24.11.2023, оставить состав комитета в количестве 16 человек, так как КСМАО принял решение

о рекомендации в состав комитета только одного человека, а КАО ФР не выдвинуло дополнительно человека в состав комитета.

Козырев И.А. пояснил, что на рассмотрение Правлению с учетом мнения председателя Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности вынесены две кандидатуры, набравшие по результатам рейтингового голосования КСМАО наибольшее количество голосов. КАО ФР вправе выдвинуть дополнительно кандидатуру в состав Комитета, которая будет рассмотрена Правлением.

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

**Решили:**

12.2.1. Изменить решение Правления СРО ААС от 24.11.2023 (протокол № 651, вопрос 12.5.2) в части определения количественного состава Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности. Определить количественный состав Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности - **18 членов.**

*Результаты голосования*

«за» - 20

«против» - 1

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

12.2.2. Избрать Неверова Григория Николаевича членом Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

*Результаты голосования*

«за» - 21

«против» - 0

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

12.2.3. Избрать Легенкину Елену Анатольевну членом Комитета по стандартизации и методологии аудиторской деятельности со сроком полномочий, соответствующим сроку полномочий действующего состава Комитета.

*Результаты голосования*

«за» - 20

«против» - 1

«воздержались» - 1

**Решение принято большинством голосов**

### **12.3. Рабочая группа по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., представил информацию о поступивших обращениях о выдвижении кандидатур.

Выступил член Правления Жуков С.П., предложил не менять решение Правления СРО ААС от 24.11.2023, оставить состав Рабочей группы в количестве 11 человек, отметил, что не хватило времени обсудить проект решения Правления с председателями территориальных советов, что рекомендуемый состав Рабочей группы не представляет интересы большинства аудиторов из регионов и предложил дополнительные кандидатуры рассмотреть на следующем заседании Правления.

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

**Решили:**

12.3.1. Изменить решение Правления СРО ААС от 26.01.2024 (протокол № 662, вопрос № 11.3) об определении принципов формирования состава Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов в части:

- 1) определить общее количество членов Рабочей группы – **13 чел.**
- 2) добавить: в состав Рабочей группы входит председатель Территориального Совета СРО ААС, осуществляющего деятельность в границах федерального округа, на территории которого зарегистрировано/проживает наибольшее количество членов СРО ААС (по должности);
- 3) пп.6 изменить: в состав Рабочей группы входят **шесть членов** Правления СРО ААС, в т. ч. до двух независимых членов Правления СРО ААС (по решению Правления).

*Результаты голосования*

«за» - 22

«против» - 1

«воздержались» - 0

**Решение принято большинством голосов**

**Решили:**

12.3.2. Утвердить персональный состав Рабочей группы по вопросам стратегии развития аудиторской деятельности и СРО аудиторов:

№	Ф.И.О.	Статус/Основание
1.	Козырев Игорь Александрович	председатель Правления СРО ААС (по должности)
2.	Малофеева Наталья Анатольевна	зам. председателя Правления СРО ААС (по должности)
3.	Кобозева Надежда Васильевна	зам. председателя Правления СРО ААС (по должности)
4.	Носова Ольга Александровна	генеральный директор СРО ААС (по должности)
5.	Самойлов Евгений Владимирович	председатель Центрального ТС (по должности)
6.	Буян Игорь Анатольевич	представитель КАО ФР (решение КАО ФР от 15.02.2024, протокол № 3)
7.	Рыбенко Галина Анатольевна	представитель КСМАО (решение КСМАО от 30.01.2024, протокол № 16)
8.	Ломакин-Румянцев Илья Вадимович	независимый член Правления
9.	Чуланов Григорий Александрович	независимый член Правления
10.	Михайлович Татьяна Николаевна	член Правления
11.	Никифоров Сергей Леонидович	член Правления
12.	Романова Светлана Игоревна	член Правления
13.	Федосимов Борис Александрович	член Правления

*Результаты голосования*

«за» - 22

«против» - 1

«воздержались» - 0

**Решение принято большинством голосов**

### **По вопросу № 13**

#### **О Плане мероприятий и конференций СРО ААС на 2024 год**

Выступил председатель Правления СРО ААС Козырев И.А.

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

#### **Решили:**

13.1. Включить в проект Плана мероприятий и конференций СРО ААС на 2024 год Международную практическую конференцию «Направления развития аудиторской деятельности в условиях современных международных тенденций», 11-16 июля 2024 года, г. Якутск.

**Решение принято единогласно**

#### **Решили:**

13.2. Осуществить финансирование мероприятия на основании заключенного между СРО ААС и Ассоциацией «Партнерская аудиторско-консалтинговая сеть «РУКОН» договора пожертвования.

*Результаты голосования*

*«за» - 18*

*«против» - 0*

*«воздержались» - 1*

**Решение принято большинством голосов**

#### **Решили:**

13.3. Внести в Смету СРО ААС на 2024 год изменения - включить сумму 1 млн. 200 тыс. рублей:  
- в статью доходов «прочие поступления»;  
- в статью расходов «финансирование федеральных конференций СРО ААС».

**Решение принято единогласно**

#### **Решили:**

13.4. Утвердить План мероприятий и конференций СРО ААС на 2024 год согласно приложению.

**Решение принято единогласно**

#### **Решили:**

13.5. Поручить Дальневосточному, Приволжскому и Уральскому территориальным советам СРО ААС в срок до 29.02.2024 года представить в КАО ФР и КСМАО свои предложения по мероприятиям СРО ААС в формате «встреч» и «региональных мероприятий» в соответствии с согласованным порядком квотирования и критериальными оценками мероприятий, в части не представленной информации.

**Решение принято единогласно**

### **По вопросу № 14**

#### **О формировании персонального состава Совета АНО «ЕАК»**

Выступил председатель Правления СРО ААС Козырев И.А., проинформировал о направлении в Минфин России предложений по кандидатурам независимых членов Совета АНО «ЕАК», которые согласно п.6.6. устава АНО «ЕАК» назначаются по совместному представлению учредителя Комиссии (СРО ААС) и уполномоченного федерального органа (Минфина России).

Ответ Минфина России до начала заседания не поступил.

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

**Решили:**

14.1. Снять вопрос с рассмотрения.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 15**

**О награждении наградами СРО ААС**

Выступил председатель Правления Козырев И.А., проинформировал о рекомендации Комиссии по наградам и вознаграждениям о награждении члена СРО ААС медалью «За заслуги в области аудита» за значительный вклад в совершенствование нормативного регулирования аудиторской деятельности.

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

**Решили:**

15.1. Наградить Мышенкова Александра Вячеславовича (ОПНЗ 21906099663), старшего менеджера-аудитора АО «Технологии Доверия – Аудит», наградой СРО ААС - медалью «За заслуги в области аудита» за значительный вклад в совершенствование нормативного регулирования аудиторской деятельности.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 16**

**О членских взносах в СРО ААС.**

Выступил председатель Комитета по членству Кромин А.Ю.

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

**Решили:**

16.1. Принять информацию к сведению.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 17**

**О методических материалах СРО ААС**

Выступила председатель Комитета по стандартизации и методологии учета и отчетности Милюкова И.М., представила проект новой версии Сборника примерных форм заключений и отчетов, составленных в соответствии с Международными стандартами аудита.

**Решили:**

17.1. Одобрить Сборник примерных форм заключений и отчетов, составленных в соответствии с Международными стандартами аудита (версия 8/2024) и рекомендовать его к применению членами СРО ААС.

**Решение принято единогласно**

**По вопросу № 18**

**Разное**

## **18.1 О письме руководителей двух УМЦ, внесенных в Реестр УМЦ СРО ААС**

Выступил председатель Правления СРО ААС Козырев И.А.

### **Решили:**

18.1.1. Провести под руководством председателя Правления СРО ААС Козырева И.А. совещание для обсуждения поступивших предложений по вопросам взаимодействия СРО ААС с образовательными организациями, внесенными в Реестр УМЦ СРО ААС, с приглашением заместителей председателя Правления, генерального директора, председателей Комитета по профобразованию, Комитета по бюджету и Комитета по членству.

**Решение принято единогласно**

Вопросы повестки дня исчерпаны.

Заседание объявлено закрытым в 14 час. 00 мин.

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

**Председатель заседания**

**И.А. Козырев**

**Секретарь заседания**

**О.А. Носова**