

УТВЕРЖДЕНО

Внеочередным общим собранием акционеров

Открытого акционерного общества

«Новинский бульвар, 31» 30 августа 2016 года

(Протокол Внеочередного общего собрания акционеров

№ 02/16 от 02 сентября 2016 года)

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

### **о Ревизионной комиссии**

### **Акционерного общества «Новинский бульвар, 31»**

**г. Москва, 2016**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Новинский бульвар, 31» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах»), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и регулирует деятельность Ревизионной комиссии Общества (далее – «Ревизионная комиссия»).

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности (внутренний аудит) Общества и деятельности его органов управления, должностных лиц, подразделений, а также филиалов и представительств (в случае их создания).

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением о Ревизионной комиссии (далее – «Положение») и иными внутренними документами Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества (далее – «Общее собрание акционеров») и Совета директоров Общества (далее – «Совет директоров»).

1.4. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

## 2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 (Трех) человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2.2. Срок полномочий Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания её Общим собранием акционеров Общества до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии Общества следующим Годовым общим собранием акционеров Общества.

2.3. Полномочия Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно по решению Внеочередного общего собрания акционеров Общества.

2.4. В случае принятия Внеочередным общим собранием акционеров Общества решения о досрочном прекращении полномочий Ревизионной комиссии Общества и об избрании нового состава Ревизионной комиссии Общества, полномочия Ревизионной комиссии Общества, избранной по решению Внеочередного общего собрания акционеров Общества, исчисляются с момента избрания ее Внеочередным общим собранием акционеров Общества до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии Общества на очередном Годовом общем собрании акционеров Общества.

2.5. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать: акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, Совет директоров - при отсутствии или недостаточном количестве кандидатов, предложенных акционерами. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционером, не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

2.6. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Обществом, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

2.7. Каждый из членов Ревизионной комиссии может переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

2.8. В случае если фактическая численность членов Ревизионной комиссии станет менее половины избранного состава Ревизионной комиссии, определенного Положением, Председатель Ревизионной комиссии, а в случае его отсутствия член Ревизионной комиссии, обязан в течение 3 (Трех) рабочих дней со дня наступления указанного события обратиться к уполномоченному органу Общества с требованием о созыве Внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов Ревизионной комиссии.

### 3. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия Общества на своем первом после избрания заседании избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран в любое время большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

3.3. Председатель Ревизионной комиссии:

- председательствует на заседаниях;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;
- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает заседания Ревизионной комиссии Общества и председательствует на них;
- представляет Ревизионную комиссию на общих собраниях акционеров, заседаниях Совета директоров Общества;
- подписывает документы от имени Ревизионной комиссии;
- организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов решений, заключений (актов) Ревизионной комиссии;
- заверяет копии документов Ревизионной комиссии.

3.4. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению Ревизионной комиссии, принятому большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

### 4. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляет контроль за соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации, положений

Устава акционерами Общества, Советом директоров, Генеральным директором и другими органами управления Общества.

4.2. Ревизионная комиссия осуществляет свою работу в интересах Общества.

4.3. Объектом проверки Ревизионной комиссией является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.4. Ревизионная комиссия:

4.4.1. Проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества (внутренний аудит) и составляет по ее итогам заключение. При этом Ревизионная комиссия по итогам проведения проверки не вправе давать оценки деятельности Общества и/или его деятельности его органов управления, за исключением оценки рисков, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

4.4.2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

4.5. В целях реализации своих полномочий, определенных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением, Ревизионная комиссия имеет право:

- в ходе проверки требовать от органов управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;
- требовать от членов Совета директоров, Генерального директора, иных должностных лиц Общества, материально ответственных лиц, работников Общества устные и письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров;
- в письменной форме информировать Совет директоров Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая любых должностных лиц, требований Ревизионной комиссии о предоставлении необходимой документации, информации и отказах работников Общества, включая должностных лиц, от предоставления пояснений по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;
- принимать участие в заседаниях Совета директоров Общества, созванных по требованию Ревизионной комиссии;
- присутствовать на Общих собраниях акционеров;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает рекомендации соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений.

4.7. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право: требовать по письменному запросу и получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, должностных лиц все документы и материалы, необходимые для работы Ревизионной комиссии, в течение 10 (Десяти) дней после представления соответствующего запроса.

#### 4.8. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в ревизионных проверках в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки;
- соблюдать требования о сохранении коммерческой тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, а также инсайдерскую информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- фиксировать/отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества работниками и должностными лицами Общества;
- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества.

#### 4.9. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность:

- за утрату, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов;
- за разглашение конфиденциальной и инсайдерской информации, служебной и коммерческой тайны Общества;
- за недобросовестное и ненадлежащее проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, несвоевременное представление актов и заключений Ревизионной комиссии органам Общества;
- за иное недобросовестное или ненадлежащее исполнение своих обязанностей при реализации полномочий Ревизионной комиссии.

### 5. ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.

5.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату предъявления требования.

5.3. Решения Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества о проведении внеплановой проверки (ревизии) принимаются в виде решений данных органов управления и оформляются соответствующими протоколами или выписками из них и вручаются Председателю Ревизионной комиссии.

5.4. Акционеры - инициаторы проведения проверки (ревизии) направляют свое требование в письменной форме. Требование должно содержать:

- имя (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись

представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.5. Требование отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или вручается уполномоченному лицу Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи уполномоченному лицу Общества.

5.6. В течение 10 (десяти) рабочих дней с даты предъявления требования о проведении проверки (ревизии) Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) или сформировать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

5.7. Отказ от проведения внеплановой проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, на дату предъявления требования;
- решение общего собрания акционеров или совета директоров Общества о проведении проверки (ревизии) принято с нарушением норм законодательства и иных правовых актов РФ;
- в требовании не указаны или содержатся не полные сведения, предусмотренные настоящим Положением.

5.8. Председатель Ревизионной комиссии в срок не менее чем за 15 (пятнадцать) рабочих дней до даты начала проведения ревизии в письменной форме уведомляет Генерального директора (управляющую организацию (управляющего)) Общества, а также, при необходимости) руководителя подлежащего ревизии подразделения Общества о вопросах, подлежащих ревизии, необходимости привлечения к проверке специалистов Общества и об иных существенных условиях проведения ревизии.

5.9. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 (Тридцати) календарных дней с даты предъявления требования или принятия решения общим собранием акционеров или Советом директоров Общества о ее проведении. Срок проведения внеплановой проверки (ревизии) не должен превышать 60 (Шестидесяти) календарных дней.

5.10. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проведения проверки (ревизии) должно представляться инициатору проведения проверки (ревизии) в течение 7 (Семи) дней после окончания проверки (ревизии).

В заключении Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) должны быть указаны:

- место и время проведения проверки (ревизии); основание проведения проверки (ревизии);
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- информация о фактах нарушения требований устава и внутренних документов Общества;

- описание обнаруженных нарушений законодательства и иных правовых актов РФ, требований устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушений норм законодательства и иных правовых актов РФ, требований устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства и иные правовые акты Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

5.11. Инициаторы проведения проверки (ревизии) вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Председателя Ревизионной комиссии.

Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) вправе предъявить следующее требование о проведении проверки (ревизии) не ранее чем через 1 (Один) месяц после предъявления первого из названных требований.

## 6. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться как в очной, так и в заочной форме.

6.2. Руководит работой Ревизионной комиссии ее Председатель.

6.3. Заседания Ревизионной комиссии созываются по инициативе Председателя Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва внеочередного заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.4. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствовало не менее двух ее членов.

6.5. Решения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов членов Ревизионной комиссии голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

6.6. Ход заседаний и все принятые решения отражаются в протоколах Ревизионной комиссии. В случае несогласия с принятым на заседании решением любой из членов Ревизионной комиссии вправе записать в протокол свое особое мнение.

## 7. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- заключения Ревизионной комиссии;
- иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

7.2. Документы Ревизионной комиссии не нуждаются в скреплении печатью Общества.

### 7.3. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии

7.3.1. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (Трех) дней после его проведения.

7.3.2. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- фирменное наименование Общества;
- место, форма (совместное присутствие или заочное голосование) и время проведения заседания Ревизионной комиссии;
- лица, принявшие участие в заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по каждому из них;
- принятые решения;
- члены Ревизионной комиссии, заявившие особое мнение по принимаемым решениям по вопросам повестки дня, особое мнение члена Ревизионной комиссии.

7.3.3. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

### 7.4. Акты Ревизионной комиссии

7.4.1. Акт проверки Ревизионной комиссии формируется по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.4.2. Акт проверки должен содержать указание на:

- место и время проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
- членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности;
- основание проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности.

7.4.3. Акт проверки должен содержать описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков.

7.4.4. Акт проверки, как правило, должен состоять из следующих основных разделов:

- краткое описание и анализ организации деятельности Общества, состава и деятельности его органов управления;
- краткое описание, анализ деятельности Общества;
- анализ особенностей учета и планирования в Обществе, финансовый анализ;
- анализ операционной деятельности Общества и порядка учета соответствующих операций;
- анализ основных составляющих финансового результата и особенностей их учета;
- анализ прочих аспектов деятельности Общества (технической оснащенности, информационной безопасности, налоговых рисков, организации хранения основных документов и т.п.);
- описание и анализ наиболее существенных рисков в деятельности Общества, выявленных аудитором Общества, внешними контрольными и надзорными органами;
- выводы и рекомендации по результатам проведенной проверки.



7.4.5. Акты Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.

## 7.5. Заключение Ревизионной комиссии

7.5.1. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
- проверяемый период;
- место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, описание нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки, органам Общества, руководителям подразделений и служб, должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии по созыву заседаний Совета директоров и Внеочередного общего собрания акционеров Общества;
- сведения о письменных объяснениях, полученных от Генерального директора, членов Совета директоров, работников Общества, включая должностных лиц;

7.5.2. Если заключение Ревизионной комиссии имеет своей целью подтверждение данных годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, то в нем должны содержаться выводы о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, либо выводы о недостоверности данных, содержащихся в указанных документах. Ревизионная комиссия может сформировать заключение по вопросам достоверности данных годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с оговоркой.

7.5.3. В случае неподтверждения Ревизионной комиссией достоверности данных годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества полностью или частично в заключении должно содержаться обоснованное суждение о причинах такого неподтверждения.

7.5.4. В заключении Ревизионной комиссии указывается состав отчетности, входящей в годовой отчет Общества, а также краткое описание динамики основных показателей Общества в соответствии с годовой отчетностью Общества.

7.5.5. Заключение Ревизионной комиссии подписывается всеми членами Ревизионной комиссии.

## 8. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. По решению общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания

акционеров.

8.2. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.