

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров 07.04.2017
(Протокол № 4 от 07.04.2017)

УТВЕРЖДЕНО
решением годового Общего собрания акционеров
12.05.2017 (Протокол № 15 от 12.05.2017)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Акционерного общества «МЭБ»

Москва 2017

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «МЭБ» (далее соответственно «Положение», «Ревизионная комиссия» и «Общество») определяет функции, порядок формирования и деятельности Ревизионной комиссии.
- 1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим контрольным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью и соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава органами управления Общества, в том числе, Советом директоров и единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.
- 1.3. Компетенция определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

2. Порядок формирования Ревизионной комиссии

- 2.1. Ревизионная комиссия избирается в количестве двух человек.
- 2.2. Членами Ревизионной комиссии могут быть физические лица, избранные из числа кандидатов, выдвинутых акционерами (акционером), или предложенных Советом директоров Общества.

Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию одной группой акционеров (акционером) не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования Ревизионной комиссии Общества, Совет директоров Общества вправе включать кандидатов в список кандидатур по избранию Ревизионной комиссии по своему усмотрению.

- 2.3. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 2.4. Решение об избрании члена Ревизионной комиссии Общества принимается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
- 2.5. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 2.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.
- 2.7. Ревизионная комиссия избирается сроком до следующего годового Общего собрания акционеров.

- 2.8. По решению Общего собрания акционеров полномочия любого члена (всех членов) Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно.
- 2.9. В случае избрания Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании акционеров, срок полномочий членов Ревизионной комиссии истекает на ближайшем годовом Общем собрании акционеров.

3. Функции Ревизионной комиссии

- 3.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, контролирует соблюдение норм законодательства Российской Федерации, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров и Генеральным директором Общества.
- 3.2. Ревизионная комиссия осуществляет:
 - 3.2.1. Ежегодные проверки (ревизии) - по итогам соответствующего отчетного года;
 - 3.2.2. Внеочередные проверки (ревизии).
- 3.3. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.
- 3.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества.
- 3.5. Ревизионная комиссия подтверждает Общему собранию акционеров достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков.
- 3.6. Годовой отчет Общества, подтвержденный Ревизионной комиссией предварительно утверждается Советом директоров не позднее чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.
- 3.7. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. В случае несогласия Совета директоров или Генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.
- 3.8. Заключение Ревизионной комиссии должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.
- 3.9. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью в деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия вправе:

- 3.9.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- 3.9.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.
- 3.10. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества, давать заключения по принимаемым Советом директоров решениям.
- 3.11. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание акционеров орган Общества или лица, требующие его созыва, вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров.

4. Финансирование и обеспечение деятельности Ревизионной комиссии

- 4.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии 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.
- 4.2. По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии ее членам, помимо денежной оплаты, Общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.
- 4.3. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.
- 4.4. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов - специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества, оплата устанавливается Советом директоров Общества.

5. Порядок работы Ревизионной комиссии. Права, обязанности, ответственность членов Ревизионной комиссии

- 5.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 5.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.
- 5.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должно содержаться:
 - подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;
 - информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации о порядке ведения финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

- 5.4. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.
- 5.5. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии единогласно.
- 5.6. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии, члены комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Общества (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).
- 5.7. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий, в том числе в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.
- 5.8. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:
- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
 - сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;
 - сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
 - разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
 - попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинению Обществу убытков;
 - уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
 - других действиях, причиняющих вред Обществу.
- 5.9. Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления. Член Ревизионной комиссии освобождается от своих обязанностей по этому основанию только после вступления в силу решения суда.