

г. Красноярск
2026 год

I. Общие положения. Порядок избрания ревизионной комиссии.

1.1 Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества.

1.2 Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3 Ревизионная комиссия избирается в количестве не менее трех человек.

1.4 Членов Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами совета директоров (наблюдательного совета) общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

1.5 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.

1.6 Выдвижение кандидатов, утверждение списка кандидатов производится в порядке, предусмотренном действующим законодательством и Уставом Общества. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется путем простого голосования в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

1.7 Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.8 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.

1.9 Члены Ревизионной комиссии обязаны провести свое первое заседание до завершения работы Общего собрания акционеров, на котором они были избраны, в целях избрания Председателя и секретаря Ревизионной комиссии. О результатах голосования по кандидатуре Председателя Ревизионной комиссии должно быть объявлено на Общем собрании акционеров.

1.10 Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают члены Ревизионной комиссии. В случае если члены Ревизионной комиссии не выберут из своего состава Председателя. Общее собрание акционеров должно распустить избранный состав Ревизионной комиссии и провести повторные выборы Ревизионной комиссии. При этом акционеры (представители акционеров), избранные в состав Ревизионной комиссии, который был распущен, не могут быть вновь выдвинуты кандидатами в члены Ревизионной комиссии на данном Общем собрании акционеров.

1.11 Ревизионная комиссия избирается сроком на 1 года. Срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым Общим

ранием до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим годовым Общим собранием.

В случае если Ревизионная комиссия примет решение о переизбрании Председателя Ревизионной комиссии, ближайшее Общее собрание акционеров (годовое или внеочередное) обязано досрочно избрать новый состав Ревизионной комиссии. В новый состав Ревизионной комиссии не могут входить акционеры (представители акционеров), входившие в прежний состав Ревизионной комиссии.

В случае, когда количество членов комиссии становится менее 2-х человек, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комиссии, полномочия нового состава Ревизионной комиссии действуют до ближайшего годового Общего собрания акционеров.

1.12 Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов и всего состава Ревизионной комиссии.

II. Полномочия Ревизионной комиссии

2.1 К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

- проведение комплексных и тематических проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- постановка и достоверность оперативного, бухгалтерского и статистического учета и отчетности;
- состояние кассы и имущества Общества;
- выявление, предупреждение недостатков и нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- контроль за правильность ведения Реестра акционеров;
- созыв собрания акционеров для рассмотрения финансовых вопросов;
- проверка своевременности и правильности начисления и выплаты дивидендов;
- анализ и проверка выполнения решений собрания акционеров.

2.2 Ревизионная комиссия осуществляет:

2.2.1 Ежегодные проверки — по итогам деятельности Общества за год;

2.2.2 Внеочередные проверки:

2.3 Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров, генерального директора, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.

2.4 По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества.

2.5 Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества Общему собранию акционеров, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков.

2.6 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 факторов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.7 Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.8 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. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в совет директоров общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки пунктов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы поставки данных пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания;

Созыв внеочередного собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии общества, осуществляется советом директоров общества в течение 40 дней с даты поступления в общество данного требования, а в случае если предлагаемая повестка дня внеочередного заседания общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества, такое заседание должно быть проведено в течение 75 дней с даты поступления в общество требования о его проведении.

В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание Ревизионная комиссия обязана сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.

2.9 При отсутствии внешнего аудита годовой отчет и баланс предоставляют общему собранию с заключением Ревизионной комиссии.

2.10 Члены Ревизионной комиссии не должны использовать информацию о деятельности и планах Общества или допустить ее использование в иных целях, помимо предусмотренных п. 2.1 настоящего Положения.

III. Финансирование и обеспечение деятельности ревизионной комиссии

3.1 По решению общего собрания акционеров 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.

Советом директоров даются рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии общества вознаграждений и компенсаций.

3.2 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.

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

3.4 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. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества простым большинством голосов от числа присутствующих на заседании или принимающих участие в заочном голосовании членов Совета директоров.

IV. Порядок работы ревизионной комиссии, права, обязанности, ответственность членов ревизионной комиссии

4.1 При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2 Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3 Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.

4.4 Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, а также перед началом проверки и по их результатам. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если в них принимало участие не менее половины его членов. Уведомление о созыве заседания Ревизионной комиссии направляется члену Ревизионной комиссии в письменном виде, подписывается Председателем.

4.5 Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии, члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и другими).

4.6 Члены Ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими актов (заключений) проверки.

Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

4.7 Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

4.8 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 содействии 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 причинение Обществу убытков;

- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;

- других действиях, причиняющих вред Обществу.

4.9 Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления.

V. Порядок утверждения и внесения изменений в положение о ревизионной комиссии

5.1 Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров. Решение об утверждении принимается простым большинством голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций.

5.2 Предложения о внесении изменений и дополнений в указанное Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня общего собрания акционеров.

5.3 Решение о внесении изменений и дополнений в Положение принимается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном для принятия Положения.

Председатель Совета директоров



А. В. Локотецких