



УТВЕРЖЕНО  
Общим собранием  
АО «Крымэлектр  
Протокол № 1 от  
Председатель Со



**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«КРЫМЭЛЕКТРОМАШТОРГ»**



Настоящее Положение определяет статус, состав, функции и полномочия ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок взаимодействия с иными органами управления акционерным обществом (далее по тексту – «Общество»).

## 1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляющим финансово-хозяйственный и правовой контроль за деятельностью Общества, его подразделений и служб.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законами Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими внутренними документами Общества, регламентирующими деятельность Ревизионной комиссии.

1.3. Членом ревизионной комиссии может быть акционер. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, Ликвидационной комиссии, Генеральным директором. Ревизионная комиссия Общества состоит не менее чем из 3 членов.

## 2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие работы:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии о состоянии имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени Общества, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского учета и статистического учета нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и прочее.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям и другим обязательствам;
- проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, органов государственного управления;
- контроль корпоративных действий Общества и его органов управления в хозяйственной деятельности, таких как подготовка документов Общества,



- перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих которые были использованы при проведении ревизионной проверки.

Аналитическая часть должна содержать объективную оценку состояни включать в себя:

- общие результаты ревизионной проверки документации бухгалтерско иной документации о финансово- хозяйственной деятельностью Общества;

- общие результаты ревизионной проверки соблюдения требований зак Федерации при совершении финансово- хозяйственных операций.

Итоговая часть заключения ревизионной комиссии представляет собой а ревизионной комиссии и должна содержать:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и ин Общества;

- информацию о фактах нарушения установленного законодательств порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетност Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельн

- рекомендации и предложения по устранению причин и законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Об

#### 2.4 Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания, наблюдател директора, результаты осуществленных ревизий и проверок в фор докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществ

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющи которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении сво

- требовать от наблюдательного совета созыва внеочередного Об возникновения реальной угрозы интересам Общества;

- осуществлять внутренний аудит Общества;

2.5 Не позднее, чем за 30 дней до даты проведения Годового Об ревизионная комиссия представляет в наблюдательного совета заклю финансово-хозяйственной деятельности Общества за год.

2.6 Заключение ревизионной комиссии составляется в 3 (трех) экзем дней с момента поведения проверки и подписывается всеми членами ревизио ревизионной комиссии по итогам ревизионной проверки.

Один экземпляр заключения остается в делах ревизионной комиссии направляются в наблюдательный совет Общества и единоличному исполните

2.7 Общество обязано бессрочно хранить заключения ревизионной ком к ним по требованию акционеров Общества.

### 3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМ

3.1 Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих

- получать от Генерального директора Общества, руководителе отде документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых Ревизионной комиссии. Указанные документы дол



3.2 Требование о созыве внеочередного Общего собрания большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии в Наблюдательный совет Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3 Требование ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания в письменной форме в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания должна быть указана в канцелярию Общества.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы постановки вопросов повестки дня;
- формулировки решений по каждому из вопросов;
- форму проведения собрания;

3.4. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционером (лицом), требующим его созыва.

#### 4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ

4.1 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год.

4.2 Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества также во всякое время по:

- инициативе самой ревизионной комиссии;
- решению Наблюдательного совета;
- требованию Генерального директора;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности более 10% процентами голосующих акций Общества.

4.3 Решение о внеплановой ревизии принимается Наблюдательным советом большинством голосов его членов присутствующих на заседании. Требование направляется в ревизионную комиссию и подписывается всеми членами Наблюдательного совета. Решение о его принятии.

4.4 Решение о внеплановой ревизии может быть принято Генеральным директором, если оно направлено на имя председателя ревизионной комиссии.

4.5 Мероприятия по созыву экстренного заседания ревизионной комиссии по внеплановой ревизии:

- член ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить в ревизионную комиссию письменное заключение с описанием выявленных нарушений и безотлагательного решения ревизионной комиссии;
- в течение 3 рабочих дней после получения требования председателя ревизионной комиссии обязан созвать экстренное заседание ревизионной комиссии;
- при принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии председатель ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию.

Председатель ревизионной комиссии при выявлении нарушений за



Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о сдаче в канцелярию Общества.

4.8 В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9 Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами количества голосующих акций;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующими документами;
- в требовании указаны неполные сведения.

4.10. После окончания внеплановой проверки один экземпляр заключения представляется председателем ревизионной комиссии в наблюдательный совет. Заключение направляется заказным письмом инициаторам проведения проверки.

4.11 Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любое время обратиться в ревизионную комиссию с требованием о проведении ревизии деятельности Общества. Ревизионная комиссия принимает решение о проведении ревизии деятельности Общества по требованию, письменно уведомив ревизионную комиссию.

## 5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами более 10% голосующих акций Общества, в срок не позднее чем через 30 календарных дней с окончания финансового года, вправе внести в повестку годового Общего собрания Общества определение количественного состава ревизионной комиссии и выдвинуть на Общем собрании кандидатов в ревизионную комиссию Общества.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем подачи письма в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления письма в канцелярию Общества.

5.3. В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. кандидата, а в случае, если кандидат является акционером Общества - категория (тип) принадлежащих ему акций;
- Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество принадлежащих им акций.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом, если представителем доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представляется от имени лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверенной печатью юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.4. Наблюдательный совет обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение в течение 5 дней после окончания срока подачи заявки, установленного Уставом Общества.

Наблюдательный совет вправе дополнительно к поданным заявкам



5.7. Члены ревизионной комиссии избираются сроком на 1 год. Члены могут быть переизбраны на новый срок, неограниченное количество раз.

5.8. Если по итогам голосования на Общем собрании кандидат прошел од... орган управления и в ревизионную комиссию Общества, то он вправе выбрать... органов.

## 6. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ КОМИССИИ

6.1. Член ревизионной комиссии вправе по личному письменному за... сложить с себя эти полномочия, известив об этом остальных ее членов.

6.2. Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автома... избранием на общем собрании акционеров в Наблюдательный совет, Ликви... занятием должности Генерального директора.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной... прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим о...

- отсутствие члена ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучас... шести месяцев;

- при проведении проверок члены (член) ревизионной комиссии ненадл... все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повл... заключения ревизионной комиссии Общества;

- невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизи... п. 2.4 настоящего Положения;

- грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией ср... результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения... бухгалтерского учета;

- совершения иных действий членами ревизионной комиссии, повлек... Общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится... предусмотренного решением Общего собрания, Наблюдательного совет обя... Общее собрание акционеров для избрания нового состава ревизионной ком... ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового соста... внеочередным Общим собранием.

В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комис... избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (п... комиссии годовым Общим собранием, следующим за годовым Общим собранием... состав ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава ревизионно... ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания на следующем п... Общем собрании нового состава ревизионной комиссии.

6.5. Если внеочередное Общее собрание досрочно прекратило п... ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате че... половины числа членов ревизионной комиссии, указанного в Уставе, то в тече...

... с момента принятия данного решения наблюдательный совет обязан...



## 7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. В комиссии проводятся в очной форме. На заседаниях ревизионной комиссии ведутся протоколы.

7.2. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану проверки или ревизии и по их результатам. Член ревизионной комиссии может быть вызван на экстренное заседание комиссии в случае выявления нарушений, требующих быстрого решения ревизионной комиссии.

7.3. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является две трети от половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного решением Общества.

7.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при голосовании поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующими членами ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

7.5. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии могут зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров.

7.6. Председатель ревизионной комиссии Общества и секретарь ревизионной комиссии избираются членами ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от состава ревизионной комиссии Общества.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

7.7. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания; организует работу ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях наблюдательного совета; подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов заседаний, адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от ее имени.

7.8 Протокол заседания ревизионной комиссии должен содержать:

- дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);
- перечень членов ревизионной комиссии и лиц, присутствующих на заседании (в том числе при заочном голосовании);
- информацию о кворуме заседания;
- вопросы, включенные в повестку дня заседания;
- основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам, поставленным на заседаниях в форме совместного присутствия членов ревизионной комиссии);
- итоги голосования;
- решения, принятые ревизионной комиссией.

7.9 Протокол заседания ревизионной комиссии составляется в двух экземплярах в течение трех дней с дня проведения заседания и подписывается председателем и секретарем ревизионной комиссии.

7.10 Общество обязано хранить протоколы заседаний ревизионной комиссии в течение пяти лет с даты предоставления по требованию акционеров Общества.



## П. 1.2. Состав ревизионной комиссии

1.2.1. Ревизионная комиссия формируется из числа акционеров АО "Крымэлектромашторг" и состоит из 5 человек, в том числе не менее 2-х независимых членов.

1.2.2. Ревизионная комиссия избирается на срок 2 года. Срок полномочий членов ревизионной комиссии истекает в день окончания годового собрания акционеров АО "Крымэлектромашторг".

1.2.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом собрании акционеров АО "Крымэлектромашторг" по предложению акционеров, владеющих не менее 5% голосующих акций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.4. Ревизионная комиссия осуществляет свои полномочия в соответствии с Положением о ревизионной комиссии АО "Крымэлектромашторг" и в соответствии с законодательством Российской Федерации. Ревизионная комиссия несет ответственность за свои действия перед акционерами АО "Крымэлектромашторг".

1.2.5. Ревизионная комиссия имеет право запрашивать у руководства АО "Крымэлектромашторг" и у других лиц любые документы, необходимые для выполнения своих функций.

1.2.6. Ревизионная комиссия имеет право проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.7. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.8. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.9. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.10. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.11. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.12. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

1.2.13. Ревизионная комиссия имеет право в любое время проводить ревизию в отношении АО "Крымэлектромашторг" и его филиалов, а также в отношении дочерних организаций АО "Крымэлектромашторг".

