

УТВЕРЖДЕНО  
решением годового  
Общего собрания акционеров  
ОАО «Галс-Девелопмент»  
Протокол №27 от 30 июня 2015 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ГАЛС-ДЕВЕЛОПМЕНТ»**

г. Москва, 2015 год

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и работы Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Галс-Девелопмент» (далее - Общество), а также полномочия ее членов.

1.2. Для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества в количестве трех человек. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

1.3. 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.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества.

1.5. Число выдвигаемых кандидатов от акционера (-ов), имеющего (-их) на это право, не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии.

1.6. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

1.7. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

## **2. Права и обязанности Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия имеет право:

2.1.1. Самостоятельно определять методы и формы проверки, руководствуясь действующим законодательством Российской Федерации.

2.1.2. Проверять у Общества в полном объеме документацию о финансово-хозяйственной деятельности, наличии денежных сумм, ценных бумаг, получать разъяснения по возникшим вопросам и дополнительные сведения, необходимые для проверки.

По требованию ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

2.1.3. Получать по письменному запросу необходимую информацию от третьих лиц, в том числе при содействии органов, поручивших проверку.

2.1.4. Участвовать в заседаниях Совета директоров по его просьбе.

2.1.5. Требовать созыва внеочередного созыва Общего собрания акционеров в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах».

2.2. Ревизионная комиссия обязана:

2.2.1. Соблюдать при осуществлении проверки действующее законодательство Российской Федерации.

2.2.2. Квалифицированно проводить проверки деятельности Общества;

2.2.3. Сообщать органу, поручившему произвести проверку, о необходимости привлечения дополнительных специалистов в связи с большим объемом работ или какими-либо иными обстоятельствами.

2.2.4. Обеспечить сохранность документов, получаемых и составляемых в ходе проверки и не разглашать их содержания без согласия Президента, за исключением случаев, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

2.2.5. Обеспечить конфиденциальность информации, полученной в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляющей коммерческую тайну Общества.

2.3. Члены Ревизионной комиссии в своей деятельности должны руководствоваться исключительно интересами Общества и акционеров Общества (в том числе, использовать информацию о деятельности Общества, о ценных бумагах Общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость ценных бумаг Общества, и иную информацию, составляющую служебную или коммерческую тайну, только в интересах Общества и в соответствии с внутренними документами Общества).

### **3. Состав Ревизионной комиссии**

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров.

3.2. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.3. Одно и то же лицо может быть избрано членом Ревизионной комиссии неограниченное число раз.

3.4. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии, в том числе, в случае совершения ими недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов;
- сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционера по вопросам деятельности Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

### **4. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии**

4.1. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью ревизионной комиссии, подготовку проектов планов ее работы, обеспечивает созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового, решение о чем принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии осуществляет организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, в том числе обеспечивает ведение делопроизводства и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов к заседаниям, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

### **5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией**

5.1. Заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии по мере необходимости.

5.2. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

5.3. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Член Ревизионной комиссии не вправе передавать право голоса иным лицам, включая других членов Ревизионной комиссии.

5.5. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.

В заседаниях ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.

5.6. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии составляет две трети от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.7. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается Председателем ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.8. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 10 дней после его проведения. В протоколе указываются:

- дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
- перечень лиц, участвующих в заседании;
- повестка дня заседания;
- основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- решения, принятые Ревизионной комиссией;
- иная необходимая информация.

5.9. К протоколу заседания Ревизионной комиссии прилагаются материалы (в том числе заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия Ревизионной комиссией соответствующих решений.

5.10. Протокол заседания Ревизионной комиссии направляется заинтересованным лицам в течение 5 дней с даты его подписания.

## **6. Порядок проведения проверок (ревизий)**

6.1 Ревизионная комиссия осуществляет в соответствии с установленными правилами и порядком ведения финансовой и бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета:

- ежегодные проверки - по итогам деятельности общества за год;
- внеочередные проверки - в любое время по своей инициативе, решению Совета директоров Общества или требованию акционера (-ов), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

6.2 Проверки деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, не должны нарушать режим работы Общества.

6.3 Финансово-хозяйственная деятельность Общества подлежит проверке Ревизионной комиссией по следующим направлениям:

6.3.1. соблюдение законодательства Российской Федерации, устава Общества, решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности, а также исполнение предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;

6.3.2. достоверность и своевременность отражения данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности;

6.3.3. исполнение внутренних документов Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности;

6.3.4. правильность отражения в финансовом и бухгалтерском учете размера уставного капитала Общества, законность и целесообразность решений по изменению его величины;

6.3.5. обоснованность размера дивидендов, выплачиваемых акционеру;

6.3.6. целесообразность принятия и эффективность выполнения решений об участии Общества в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;

- 6.3.7. обоснованность создания и прекращения деятельности филиалов и представительств Общества.
- 6.4. По результатам проверки Ревизионной комиссией составляется акт (заключение), который подписывается Председателем Ревизионной комиссии.
- 6.5. По результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия не позднее чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров составляет заключение, в котором должны быть отражены вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с подпунктами 6.3.1 – 6.3.7 пункта 6 настоящего Положения.
- 6.6. В случае выявления в ходе проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества в акте проверки или в заключении Ревизионной комиссии даются предписания по устранению выявленных нарушений.
- 6.7. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия обязана:
- обеспечивать систематический оперативный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
  - своевременно доводить до сведения Совета директоров и Правления Общества результаты проведенных проверок деятельности Общества, предложения по устранению причин и условий, способствовавших нарушениям финансово-хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества.
- 6.8. Ревизионная комиссия вправе:
- 6.8.1. запрашивать у органов управления Общества, его филиалов и представительств, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, информацию, документы и материалы, необходимые для работы Ревизионной комиссии, которые должны быть представлены в течение 5 дней после получения соответствующего запроса;
- 6.8.2. требовать в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, от органов управления Общества и полномочных лиц созыва Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров или Правления Общества по вопросам, находящимся в их компетенции;
- 6.8.3. информировать Совет директоров Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;
- 6.8.4. ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос об ответственности работников, включая лиц, выполняющих управленческие функции, за не соответствующие законодательству Российской Федерации или повлекшие нанесение ущерба Обществу или третьим лицам действия (бездействие);
- 6.8.5. ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер по устранению выявленных Ревизионной комиссией нарушений и сроках их устранения.
- 6.9. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать необходимые меры для выявления нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устранению. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки, неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, обеспечение конфиденциальности информации, составляющей служебную и (или) коммерческую тайну, а также за превышение своих полномочий.
- 6.10. Работники Общества имеют право:
- 6.10.1. присутствовать при проведении проверок вверенных им материальных ценностей, проводимых Ревизионной комиссией;

6.10.2. знакомиться с содержанием заключений и актов Ревизионной комиссии по вопросам, относящимся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

6.10.3. знакомиться с содержанием документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях и недостатках в работе.

6.11. Работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, представлять необходимую информацию, документы, материалы и давать пояснения по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам.

## **7. Порядок выдвижения требований о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества, Советом директоров**

7.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в любое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

7.2. Акционеры – инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование акционеров);
- указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.
- мотивированное обоснование требования о проведении проверки (ревизии).

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то к требованию прилагается доверенность.

7.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя Председателя Ревизионной комиссии или предоставляется в Общество с нарочным.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

7.4. В течение 7 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

7.5. Отказ от проведения проверки (ревизии) может быть дан в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для выдвижения требования количеством голосующих акций;
- в требовании не указан мотив (обоснование) проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.

7.6. В том же порядке проводятся проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности по требованию Совета директоров Общества.

Требование о проведении проверки (ревизии) должно быть принято большинством членов Совета директоров, участвующих в заседании Совета директоров Общества.

7.7. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

## **8. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного Общего собрания**

8.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

8.2. Требование Ревизионной комиссией созыва внеочередного Общего собрания направляется Обществу в письменной форме.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров определяется по дате получения требования Обществом.