

УТВЕРЖДЕНО
решением Общего собрания акционеров
АО ТГК «Измайлово» от «__» июня 2022 года

Протокол № ___ от «__» июня 2022 года

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
Туристские гостиничные комплексы «Измайлово»**

г. Москва

2022 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

1.1. Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров Общества для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия Общества, кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров, и Генеральным директором Общества.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяются законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общее собрание акционеров Общества избирает Ревизионную комиссию Общества в количестве не менее 3 (Трех) членов.

В случае, когда число членов Ревизионной комиссии Общества становится менее 3 человек, Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров Общества для избрания Ревизионной комиссии Общества. Оставшиеся члены ревизионной комиссии Общества осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

Если по каким-либо причинам выборы Ревизионной комиссии Общества на годовом Общем собрании акционеров Общества не состоялись, то полномочия действующего состава Ревизионной комиссии Общества пролонгируются до выборов Ревизионной комиссии Общества.

1.4. Членами Ревизионной комиссии Общества могут быть акционеры Общества.

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

1.6. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества или занимать какие-либо должности в органах управления Общества.

1.7. Избрание Ревизионной комиссии Общества осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций Общества, присутствующие на Общем собрании акционеров Общества. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

1.8. Члены Ревизионной комиссии Общества могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах", Уставом Общества и настоящим Положением.

1.9. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии Общества в голосовании не участвуют. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров Общества наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии Общества рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии Общества должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

1.10. Избрание Председателя Ревизионной комиссии Общества осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают избранные члены Ревизионной комиссии Общества. В случае, если члены Ревизионной комиссии Общества не

изберут из своего состава Председателя, Общее собрание акционеров Общества должно распустить избранный состав Ревизионной комиссии Общества и провести повторные выборы Ревизионной комиссии Общества. При этом акционеры (представители акционеров) Общества, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, который был распущен, не могут быть вновь выдвинуты кандидатами в члены Ревизионной комиссии Общества на данном Общем собрании акционеров Общества.

1.11. Ревизионная комиссия Общества избирается сроком на 1 год до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

1.12. Общее собрание акционеров Общества вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии Общества.

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия Общества проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляет контроль за соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Общества Советом директоров, Генеральным директором Общества.

2.2. Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою работу в интересах Общества.

2.3. Ревизионная комиссия осуществляет:

1) анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления обществом;

2) анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового и статистического учета;

3) проверку правомочности Генерального директора Общества по заключению договоров от имени Общества;

4) проверку правильности составления отчетности Общества;

5) предъявление требования к Совету директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества;

6) предъявление требования о представлении документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества лицами, занимающими должности в органах управления;

7) проверку достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

2.3.1. Ежегодные проверки по итогам соответствующего финансового года.

2.3.2. Внеочередные проверки.

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

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

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

2.7. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия Общества дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний Ревизионной комиссии Общества является основанием для расторжения договора

с Генеральным директором Общества, а также для досрочного прекращения полномочий Совета директоров Общества. В случае несогласия Совета директоров Общества, или Генерального директора Общества с предписаниями Ревизионной комиссии Общества они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров Общества, которое должно дать оценку представленным документам.

2.8. Заключение Ревизионной комиссии Общества должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия Общества обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.9. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия Общества вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия Общества вправе:

2.9.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.9.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

2.10. Председатель Ревизионной комиссии Общества или любой член Ревизионной комиссии Общества, уполномоченный надлежащим образом Председателем, Ревизионной комиссии Общества вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров, давать заключения по принимаемым Советом директоров, решениям Общества.

2.11. Ревизионная комиссия Общества обязана потребовать от Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров Общества созвать Общее собрание акционеров Общества Ревизионная комиссия Общества вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров Общества.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

3.1. 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 Общества.

3.2. По решению Общего собрания акционеров Общества в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии Общества ее членам, помимо денежной оплаты, Общим собранием Общества могут предоставляться иные льготы и преимущества.

3.3. Ревизионной комиссии Общества в целях обеспечения ее деятельности могут выделяться необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.4. Ревизионная комиссия Общества 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.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

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

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

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения, установленного правовыми актами Российской Федерации, порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.4. Документы Ревизионной комиссии Общества (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии Общества либо Председателем Ревизионной комиссии Общества.

4.5. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся по мере необходимости.

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

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

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

4.9. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии Общества 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 при 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.