

Утверждено годовым общим собранием  
акционеров Открытого акционерного общества  
«Московский завод «Кристалл»

Протокол № 02/2011-Г от «30» июня 2011 г.

**Положение о ревизионной комиссии  
Открытого акционерного общества  
«Московский завод «Кристалл»**

г. Москва

2011 год

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

1.	Общие положения.....	3
2.	Компетенция ревизионной комиссии Общества.....	3
3.	Состав и формирование ревизионной комиссии.....	4
4.	Организация работы ревизионной комиссии.....	6
5.	Права и обязанности членов ревизионной комиссии.....	7

## **1. Общие положения**

1.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Московский завод «Кристалл» (далее - «Общество»).

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

## **2. Компетенция ревизионной комиссии Общества**

2.1. К компетенции ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

1) проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год;

2) проведение внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров Общества, а также по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем десятью процентами голосующих акций Общества;

2.2. При проведении проверок ревизионная комиссия:

1) истребует от должностных лиц Общества любые документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2) получает личные объяснения должностных лиц Общества по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

3) сопоставляет финансовую документацию Общества, заключения комиссии по инвентаризации имущества с первичными документами бухгалтерского учета;

4) проверяет законность заключенных Обществом договоров, иных сделок, совершенных Обществом;

5) анализирует финансовое состояние и платежеспособность Общества, ликвидность его активов, соотношение собственных и привлеченных средств;

6) проверяет соответствие ведения бухгалтерского и статистического учета действующим нормативным правовым актам;

7) проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности требований, установленных техническими регламентами, нормативами, правилами, ГОСТами, ТУ и т.д.;

8) проверяет своевременность и правильность платежей по заключенным договорам, платежей в бюджет, внебюджетные фонды, выплат дивидендов, процентов по облигациям;

9) проверяет правильность составления балансов Общества, счетов прибылей и убытков, распределения прибыли и убытков, годовых отчетов;

10) подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности Общества;

11) привлекает к своей работе экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Общества.

2.3. По итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

2) информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

В случае отсутствия вышеуказанных нарушений подтверждается правомерность осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом.

2.4. Если в результате проведения проверки ревизионная комиссия придет к выводу, что для устранения либо оценки последствий имеющихся нарушений необходимо проведение заседания Совета директоров, ревизионная комиссия вправе потребовать проведения заседания Совета директоров Общества.

2.5. Если в результате проведения проверки ревизионной комиссией будет выявлено наличие серьезной угрозы интересам Общества, ревизионная комиссия обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

2.6. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности и годового отчета Общества не позднее, чем за 30 дней до проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

### **3. Состав и формирование ревизионной комиссии**

3.1. Количественный состав ревизионной комиссии Общества составляет пять человек.

3.2. Члены ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров Общества в порядке, предусмотренном настоящим Положением, уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» на срок до следующего годового Общего собрания акционеров простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества.

3.3. Акции, принадлежащие лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

3.4. Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в ревизионную комиссию для избрания на годовом общем собрании акционеров Общества. Число выдвинутых таким образом кандидатов не может превышать количественный состав ревизионной комиссии. Доля голосующих акций, принадлежащих акционеру (акционерам), вносящему (вносящим) указанное предложение на рассмотрение Общего собрания акционеров, определяется на дату внесения такого предложения и при необходимости может быть подтверждена соответствующими документами, предоставленными держателем реестра акционеров Общества.

3.5. Предложения о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года Общества.

3.6. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме с указанием имени (наименования) представившего его акционера (акционеров), количества и категории (типа) принадлежащих ему (им) акций и должно быть подписано акционером (акционерами).

3.7. Предложение о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию признается поступившим от тех акционеров, которые (представители которых) его подписали.

3.8. Предложения о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию могут быть внесены путем:

1) направления почтовой связью по месту нахождения Общества, указанному в едином государственном реестре юридических лиц;

2) вручения под роспись Генеральному директору Общества, председателю Совета директоров или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.

3.9. При внесении предложений о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию, в том числе в случае самовыдвижения, указываются имена акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций Общества, а также фамилия, имя, отчество каждого предлагаемого кандидата, сведения о нём и о количестве и категории (типе) находящихся в его собственности акций Общества.

3.10. Каждый кандидат на избрание в ревизионную комиссию представляет в Общество собственноручно подписанную анкету, содержащую подтверждение согласия кандидата на избрание в состав ревизионной комиссии, а также следующие сведения:

1) фамилия, имя, отчество кандидата;

2) дата рождения;

3) гражданство;

4) ИИН (при наличии);

5) номер страхового свидетельства Пенсионного фонда РФ;

6) данные паспорта или иного документа, удостоверяющего личность кандидата;

7) образование (наименование учебного заведения, год окончания, специальность по диплому);

8) место работы на день заполнения анкеты, содержащей сведения о кандидате, занимаемая должность, почтовый индекс, адрес места нахождения организации;

9) сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние пять лет;

10) адрес, по которому можно связаться с кандидатом (с указанием почтового индекса и номера телефона);

11) доля в уставном капитале Общества (количество и категории (типы) принадлежащих акций);

12) доля в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Общества;

13) сведения о занятии должностей в исполнительных органах, советах директоров иных хозяйствующих субъектов.

3.11. В случае непредставления или неполноты сведений о предложенных кандидатах на избрание в ревизионную комиссию Обществом должны быть приняты меры к тому, чтобы кандидаты представили сведения о себе в соответствии с п. 3.10 настоящего Положения не позднее чем за 40 дней до проведения годового общего собрания акционеров Общества.

3.12. Члены ревизионной комиссии должны обладать квалификацией и профессиональными знаниями, необходимыми для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности знаниями бухгалтерского и налогового учета.

3.13. Членом ревизионной комиссии не может быть:

1) лицо, являющееся членом Совета директоров Общества, а также занимающее иные должности в органах управления Общества;

2) лицо, имеющее судимость, не погашенную или не снятую в установленном законом порядке;

3) лицо, признанное судом виновным в совершении преступления в сфере экономической деятельности или преступления против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления (независимо от факта погашения или снятия судимости);

4) лицо, являющееся участником организаций либо занимающее должность в органах управления организаций, конкурирующих с Обществом.

3.14. Избранными в состав ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

3.15. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия любого члена ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

3.16. Лица, входящие в состав ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз.

#### **4. Организация работы ревизионной комиссии**

4.1. На первом после годового общего собрания акционеров Общества заседании ревизионной комиссии открытым голосованием избирается Председатель ревизионной комиссии, который осуществляет свои полномочия в течение всего срока до переизбрания ревизионной комиссии. На этом же заседании избирается секретарь ревизионной комиссии, которым может быть лицо, не являющееся членом ревизионной комиссии.

4.2. Ревизионная комиссия принимает решения на заседаниях, которые созываются Председателем ревизионной комиссии и проводятся в очной форме.

4.3. Заседания ревизионной комиссии созываются по инициативе членов ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров Общества, а также по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем десятью процентами голосующих акций Общества, не позднее чем через 10 дней после получения соответствующего требования.

4.4. Члены ревизионной комиссии оповещаются о предстоящем заседании с помощью любых средств связи, в том числе с помощью телефона, факса, электронной почты, не менее чем за пять дней до заседания. Одновременно с уведомлением о предстоящем заседании Председатель ревизионной комиссии информирует членов ревизионной комиссии о повестке дня заседания ревизионной комиссии.

4.5. Повестка дня заседания ревизионной комиссии формируется Председателем ревизионной комиссии и утверждается ревизионной комиссией путем открытого голосования. Члены ревизионной комиссии, а также лица, требующие проведения заседания ревизионной комиссии в соответствии с п. 4.3 настоящего Положения, имеют право вносить вопросы в повестку дня до её утверждения ревизионной комиссией. Председатель ревизионной комиссии (либо лицо, осуществляющее функции Председателя ревизионной комиссии) обязан отклонить предложения в повестку дня заседания ревизионной комиссии, если рассмотрение данных вопросов не входит в компетенцию ревизионной комиссии.

4.6. Заседания ревизионной комиссии ведет Председатель ревизионной комиссии, а в случае его отсутствия функции Председателя ревизионной комиссии осуществляют член ревизионной комиссии, избранный открытым голосованием до начала обсуждения вопросов, включенных в повестку дня заседания ревизионной комиссии.

4.7. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если в её заседании приняли участие не менее половины избранных членов ревизионной комиссии.

4.8. Ревизионная комиссия принимает решения большинством голосов от числа членов, присутствующих на заседании. Каждый член ревизионной комиссии имеет один голос. Передача права голоса членом ревизионной комиссии другому лицу, в том числе другому члену ревизионной комиссии, не допускается.

4.9. Председателю ревизионной комиссии принадлежит право решающего голоса при принятии решений ревизионной комиссией в случае равенства голосов «за» и «против», поданных членами ревизионной комиссии.

4.10. Протокол заседаний ревизионной комиссии составляется не позднее трех рабочих дней со дня заседания ревизионной комиссии и подписывается Председателем ревизионной комиссии (лицом, осуществлявшим функции Председателя ревизионной комиссии) и секретарем ревизионной комиссии. В протоколе заседания ревизионной комиссии указываются:

- 1) место, дата и время его проведения;
- 2) лица, присутствующие на заседании;
- 3) повестка дня заседания;
- 4) вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по каждому из них;
- 5) принятые решения.

4.11. Протоколы заседаний ревизионной комиссии хранятся по месту нахождения Общества.

4.13. Протоколы заседаний ревизионной комиссии предоставляются членам Совета директоров, аудитору, акционерам Общества по их требованию.

## **5. Права и обязанности членов ревизионной комиссии**

5.1. Член ревизионной комиссии имеет право:

- 1) требовать проведения заседания ревизионной комиссии;
- 2) вносить предложения в повестку дня заседания ревизионной комиссии;
- 3) голосовать по всем вопросам повестки дня заседания ревизионной комиссии;
- 4) требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества и личных объяснений по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- 5) в случае принятия соответствующего решения Общим собранием акционеров Общества получать вознаграждение и (или) компенсацию расходов, связанных с исполнением членом ревизионной комиссии своих обязанностей, в размере, установленном решением Общего собрания акционеров Общества.

5.2. Член ревизионной комиссии обязан:

- 1) при выполнении своих обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров;
- 2) участвовать в заседаниях ревизионной комиссии;
- 3) воздерживаться от получения подарков, переданных с целью оказать влияние на члена ревизионной комиссии при принятии им решения по вопросам, входящим в компетенцию ревизионной комиссии;
- 4) воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта между его интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта - немедленно уведомить об этом Совет директоров Общества и Председателя ревизионной комиссии Общества;
- 5) не разглашать и не использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц полученную конфиденциальную информацию (в том числе после прекращения полномочий члена ревизионной комиссии).