

УТВЕРЖДЕНО
решением Правления ПАО «Россети»,
осуществляющего полномочия
Общего собрания акционеров
АО «Россети Янтарь»
от 30.06.2025
(протокол от 01.07.2025 №125)

**ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Акционерного общества
«Россети Янтарь»**

город Калининград
2025 год

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии АО «Россети Янтарь» (далее - Положение) является внутренним документом Акционерного общества «Россети Янтарь» (далее - Общество), определяющим задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, включая вопросы взаимодействия Ревизионной комиссии Общества с органами управления Общества и руководителями структурных и обособленных подразделений Общества и вопросы проведения ревизионных проверок (ревизий), а также определяющим порядок подготовки и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества (далее - заседание) и заочных голосований для принятия решений Ревизионной комиссией Общества (далее - заочное голосование).

1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах») и Уставом Общества.

1.3. Ревизионная комиссия Общества действует в интересах Общества и его акционеров. Ревизионная комиссия Общества подотчетна Общему собранию акционеров Общества и ежегодно отчитывается перед Общим собранием акционеров Общества.

1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия Общества независима от Совета директоров Общества, исполнительных органов Общества и должностных лиц Общества.

1.5. Ревизионная комиссия Общества несет ответственность перед Общим собранием акционеров Общества за достоверность и объективность результатов проведенных ревизионных проверок (ревизий).

1.6. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества, а также отдельными поручениями органов управления Общества.

2. Задачи Ревизионной комиссии Общества

2.1. Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Задачами Ревизионной комиссии Общества являются:

1) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

2) осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Ревизионная комиссия Общества осуществляет периодический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью его структурных и обособленных подразделений, органов Общества путем проведения документальных и выездных ревизионных проверок (ревизий):

1) законности и экономической обоснованности совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;

2) полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах Общества.

3. Порядок избрания, состав и срок полномочий Ревизионной комиссии Общества

3.1. Члены Ревизионной комиссии Общества избираются Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

В случае избрания членов Ревизионной комиссии Общества на внеочередном заседании Общего собрания акционеров Общества, они считаются избранными на срок до даты проведения следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества.

3.2. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (Пять) человек.

3.3. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия членов Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно.

3.4. В случае выбытия члена Ревизионной комиссии Общества из состава Ревизионной комиссии Общества полномочия остальных членов Ревизионной комиссии Общества не прекращаются.

3.5. Выбывшим членом Ревизионной комиссии Общества является умерший член Ревизионной комиссии Общества или решением суда ограниченный в дееспособности, признанный недееспособным или дисквалифицированный, член Ревизионной комиссии Общества, уведомивший Общество об отказе от своих полномочий, а также член Ревизионной комиссии Общества, который считается выбывшим по иным основаниям, предусмотренным федеральным законом. Отказ члена Ревизионной комиссии Общества от полномочий должен быть сделан в письменной форме заблаговременно до даты проведения заседания или даты окончания приема документов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, при проведении заочного голосования.

Член Ревизионной комиссии Общества признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Ревизионной комиссией Общества его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии Общества своих полномочий.

4. Председатель, заместитель Председателя и Секретарь Ревизионной комиссии Общества

4.1. Деятельность Ревизионной комиссии Общества организуется ее Председателем, который избирается с его согласия членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа ее членов при проведении первого заседания или заочного голосования.

Такое заседание или заочное голосование должно быть проведено в срок не позднее одного месяца со дня избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества Общим собранием акционеров Общества.

4.2. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время прекратить полномочия Председателя Ревизионной комиссии Общества, в том числе по его письменному заявлению, направленному членам Ревизионной комиссии Общества и Секретарю Ревизионной комиссии Общества, и избрать нового Председателя Ревизионной комиссии Общества в порядке, определенном абзацем первым пункта

4.1 настоящего Положения, в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня поступления указанного заявления Секретарю Ревизионной комиссии Общества.

4.3. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Общества или при наступлении обстоятельств, предусмотренных пунктом 4.2 настоящего Положения, функции Председателя Ревизионной комиссии Общества осуществляет заместитель Председателя Ревизионной комиссии Общества, избираемый Ревизионной комиссией Общества простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества на первом заседании или заочном голосовании.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа ее членов при проведении первого заседания или заочного голосования.

Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время прекратить полномочия Секретаря Ревизионной комиссии Общества и избрать нового Секретаря Ревизионной комиссии Общества в порядке, определенном абзацем первым настоящего пункта.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

- 1) принимает решение о проведении заседания или заочного голосования;
- 2) формирует, утверждает повестку дня, определяет способ принятия решений Ревизионной комиссией Общества (заседание или заочное голосование), а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания или заочного голосования;
- 3) организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;
- 4) представляет Ревизионную комиссию Общества перед Общим собранием акционеров Общества, Советом директоров Общества и исполнительными органами Общества;
- 5) подписывает протокол об итогах проведения заседания или заочного голосования (далее - протокол Ревизионной комиссии Общества) и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества.

4.6. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:

- 1) организует ведение протоколов Ревизионной комиссии Общества;
- 2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных ревизионных проверок (ревизий) путем предоставления акта Ревизионной комиссии Общества и заключения Ревизионной комиссии Общества в соответствии с требованиями настоящего Положения;
- 3) оформляет и подписывает совместно с Председателем Ревизионной комиссии Общества протоколы Ревизионной комиссии Общества;
- 4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;
- 5) направляет членам Ревизионной комиссии Общества уведомления о проведении заседания или заочного голосования, плановых и внеплановых ревизионных проверок (ревизий) деятельности Общества;
- 6) взаимодействует с Корпоративным секретарем Общества в рамках осуществления своих полномочий;
- 7) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

5. Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества

5.1. Ревизионная комиссия Общества вправе:

1) самостоятельно определять методы и формы ревизионной проверки (ревизии), руководствуясь законодательством Российской Федерации и настоящим Положением;

2) проверять в полном объеме документацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества, наличии денежных сумм и ценных бумаг Общества;

3) получать при проведении ревизионных проверок (ревизий) беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества;

4) запрашивать документы, необходимые для проведения ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, путем направления письменного запроса в адрес единоличного исполнительного органа;

5) получать по письменному запросу необходимую информацию от третьих лиц, в том числе при содействии органов управления Общества и акционеров Общества, потребовавших проведения ревизионной проверки (ревизии);

6) требовать от должностных лиц органов Общества, руководителей и работников структурных и обособленных подразделений Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения ревизионных проверок (ревизий);

7) печатывать денежные хранилища, материальные склады, архивы и другие служебные помещения Общества на период проведения ревизионной проверки (ревизии) в целях сохранности находящихся в них ценностей и документов;

8) в случае наличия на документах подчисток и иных признаков подделки, а также при возникновении обоснованных сомнений в подлинности документов с целью дополнительного изучения и анализа делать копии таких документов и требовать от должностных лиц Общества подтверждения подлинности копий документов путем заверения их подписью должностного лица и печатью Общества;

9) требовать проведения внеочередного заседания Общего собрания акционеров Общества или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества или заочного голосования для принятия решений Советом директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества;

10) в соответствии с внутренними документами Общества присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества и на заседаниях Общего собрания акционеров Общества;

11) взаимодействовать с аудиторской организацией (индивидуальным аудитором) Общества;

12) взаимодействовать со структурными подразделениями Общества, осуществляющими функции внутреннего аудита и внутреннего контроля;

13) обращаться к уполномоченным лицам с предложением о применении мер ответственности, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в случае выявления Ревизионной комиссией Общества фактов нарушения законодательства Российской Федерации и внутренних документов Общества;

14) в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов (экспертов) в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других отраслей знаний), не занимающих должностей в Обществе, а также специализированные организации, ходатайствовать перед Обществом о заключении гражданско-правовых договоров с указанными специалистами (экспертами) и организациями.

5.2. Ревизионная комиссия Общества обязана:

1) проводить ревизионные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества;

2) своевременно уведомлять единоличный исполнительный орган Общества о начале ревизионной проверки (ревизии);

3) своевременно информировать органы Общества о результатах проведенных ревизионных проверок (ревизий);

4) в установленном Уставом Общества порядке требовать проведения заседания Общего собрания акционеров Общества или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

5) представлять в Совет директоров Общества до даты проведения годового заседания Общего собрания акционеров Общества заключение по итогам годовой ревизионной проверки (ревизии) деятельности Общества, включающего сведения о подтверждении достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

5.3. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:

1) лично участвовать в заседании и заочном голосовании, в ревизионных проверках (ревизиях) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений, в том числе составляющих государственную, коммерческую и (или) иную охраняемую законом тайну, инсайдерскую информацию, ставших им известными в процессе проведения ревизионных проверок (ревизий);

3) осуществлять контроль за устранением Обществом нарушений, выявленных в ходе проведения ревизионных проверок (ревизий);

4) принимать все возможные меры для выявления возможных нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности и содействовать их устранению, действуя добросовестно и разумно в интересах Общества;

5) своевременно доводить до сведения органов управления Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения (акты) Ревизионной комиссии Общества, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой-хозяйственной дисциплины.

5.4. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации:

1) за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей;

2) за необеспечение сохранности информации, ставшей им известной при исполнении своих обязанностей и составляющей государственную, служебную, и (или) иную охраняемую законом тайну, персональные данные, иную конфиденциальную информацию в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;

3) в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации и настоящим Положением.

5.5. 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 по рекомендации Совета директоров Общества, в том числе в рамках утверждения внутреннего документа, регламентирующего порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества.

6. Организация деятельности Ревизионной комиссии Общества

6.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность на основании утвержденного плана работы, формируемого в том числе с учетом предложений членов Ревизионной комиссии Общества.

6.2. План работы Ревизионной комиссии Общества должен быть утвержден Ревизионной комиссией Общества не позднее чем через 45 (Сорок пять) дней со дня избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

6.3. План работы Ревизионной комиссии Общества должен включать в себя следующие сведения:

- 1) сроки проведения ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 2) срок проведения заседания или заочного голосования и перечень рассматриваемых вопросов.

6.4. Программа ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества включает в себя:

- 1) форму проведения ревизионной проверки (ревизии) по каждому из объектов (документальная, ревизионная проверка (ревизия) по месту нахождения объекта ревизионной проверки (ревизии) (выездная);
- 2) перечень объектов ревизионных проверок (ревизий) (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные сферы деятельности Общества);
- 3) период проведения ревизионной проверки (ревизии) (годовая, ежеквартальная), примерные сроки проведения ревизионной проверки (ревизии);
- 4) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению ревизионной проверки (ревизии), сбор информации и необходимых документов и материалов;
- 5) иные вопросы, связанные с организацией проведения ревизионных проверок (ревизий) Ревизионной комиссией Общества.

7. Порядок проведения заседания или заочного голосования

7.1. Решения Ревизионной комиссии Общества могут приниматься на заседании, в том числе на заседании, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, или без проведения заседания (заочное голосование).

Решение о проведении заседания, в том числе заседания, которое совмещается с заочным голосованием, или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества принимается Председателем Ревизионной комиссии Общества в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии Общества, а также по мере необходимости.

В обязательном порядке заседание или заочное голосование проводятся:

- перед проведением ревизионной проверки (ревизии);
- по итогам проведения ревизионной проверки (ревизии).

7.2. Заседание или заочное голосование о проведении ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества организуется

Председателем Ревизионной комиссии Общества по его собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии Общества, а также на основании решения общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или требования акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

7.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания или заочного голосования:

- 1) определяет способ принятия решений Ревизионной комиссией Общества (заседание или заочное голосование);
- 2) определяет дату и время проведения заседания, а если голосование на заседании совмещается с заочным голосованием, также время в дату проведения заседания или иную более раннюю дату окончания приема документов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно (далее - опросный лист), место проведения заседания либо (в случае проведения заочного голосования) дату окончания приема опросных листов;
- 3) формирует и утверждает повестку дня;
- 4) определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня;
- 5) определяет перечень лиц, приглашаемых на заседание;
- 6) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания или заочного голосования.

7.4. При проведении заседания или заочного голосования члены Ревизионной комиссии Общества должны быть уведомлены о его проведении не позднее чем за 2 (Два) рабочих дня до даты проведения заседания или до даты окончания приема опросных листов при проведении заочного голосования путем направления Секретарем Ревизионной комиссии Общества уведомления, подписанного Председателем Ревизионной комиссии Общества, опросного листа, оформленного в соответствии с приложением 1 к настоящему Положению, проектов решений, а также материалов и документов (информации) по вопросам повестки дня.

По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества срок направления членам Ревизионной комиссии Общества уведомления и предоставления сопроводительных материалов по вопросам повестки дня может быть сокращен.

7.5. Уведомление, опросные листы и материалы, предусмотренные пунктом 7.4 настоящего Положения, направляются Секретарем Ревизионной комиссии Общества членам Ревизионной комиссии Общества способом, обеспечивающим его оперативное получение, в том числе посредством направления на имеющиеся у Секретаря Ревизионной комиссии Общества адреса электронной почты членов Ревизионной комиссии Общества.

7.6. Член Ревизионной комиссии Общества считается уведомленным со дня получения им уведомления по адресу электронной почты, указанному в пункте 7.5 настоящего Положения.

7.7. На заседания Ревизионной комиссии Общества могут приглашаться привлеченные специалисты (эксперты), представители аудиторской организации (индивидуальный аудитор), а также иные лица.

7.8. По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества членам Ревизионной комиссии Общества, отсутствующим в месте проведения заседания Ревизионной комиссии Общества, может быть предоставлена возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании по вопросам повестки дня, поставленным на голосование, дистанционно - посредством конференц и

видеоконференц-связи. Участие члена Ревизионной комиссии Общества в заседании посредством указанных способов связи приравнивается к личному присутствию на заседании.

7.9. Заседание Ревизионной комиссии Общества включает в себя следующие этапы:

- 1) открытие заседания Председателем Ревизионной комиссии Общества;
- 2) определение кворума заседания;
- 3) оглашение вопросов повестки дня заседания;
- 4) выступления с докладами, сообщениями и отчетами по вопросам повестки дня, их обсуждение;
- 5) формулирование Председателем Ревизионной комиссии Общества проекта решения по вопросам повестки дня;
- 6) голосование по вопросам повестки дня заседания;
- 7) подведение результатов (итогов) голосования;
- 8) оглашение решений Ревизионной комиссии Общества по вопросам повестки дня.

7.10. По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества голосование на заседании может быть совмещено с заочным голосованием.

7.11. При совмещении голосования на заседании с заочным голосованием прием опросных листов членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно, завершается в указанное в уведомлении о проведении заседания время в дату его проведения, если более ранняя дата завершения приема опросных листов не указана в данном уведомлении.

7.12. В целях оперативности принятия решений согласование проектов решений может производиться до момента проведения заседания или заочного голосования путем обмена сведениями, передаваемыми посредством электронной почты либо иными согласованными членами Ревизионной комиссии Общества способами.

7.13. Кворум для принятия решений Ревизионной комиссией Общества составляет не менее половины от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.

При определении кворума по вопросам повестки дня заседания, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, учитываются опросные листы членов Ревизионной комиссии Общества, отсутствующих на заседании, поступившие Секретарю Ревизионной комиссии Общества в срок, указанный в уведомлении о проведении заседания.

Для определения кворума при принятии Ревизионной комиссией Общества решений путем проведения заочного голосования учитываются опросные листы членов Ревизионной комиссии Общества, поступившие не позднее срока, указанного в уведомлении о проведении заочного голосования.

Опросный лист может быть представлен членом Ревизионной комиссии Общества на адрес электронной почты, указанный в нем, с последующим представлением оригинала.

Поступившие в нарушение указанного порядка опросные листы не учитываются при определении кворума и подведении результатов (итогов) голосования по вопросам повестки дня заседания или заочного голосования.

7.14. Решение по вопросам повестки дня заседания или заочного голосования принимается простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.

При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом.

В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии Общества является решающим.

7.15. Для принятия Ревизионной комиссией Общества решений перед началом проведения каждой ревизионной проверки (ревизии) рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей ревизионной проверки (ревизии):

- 1) определение объекта ревизионной проверки (ревизии) (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.);
- 2) порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки (ревизии);
- 3) утверждение программы ревизионной проверки (ревизии);
- 4) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки (ревизии), способов и источников их получения;
- 5) определения перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения ревизионной проверки (ревизии) (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
- 6) решение иных вопросов.

7.16. Для принятия Ревизионной комиссией Общества решений по итогам каждой ревизионной проверки (ревизии) рассматриваются следующие вопросы:

- 1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения ревизионной проверки (ревизии), и источников ее получения;
- 2) подведение итогов ревизионной проверки (ревизии);
- 3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов ревизионной проверки (ревизии);
- 4) утверждение и подписание акта Ревизионной комиссии Общества и заключения Ревизионной комиссии Общества по итогам ревизионной проверки (ревизии);
- 5) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава Общества, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;
- 6) принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, должностных лиц Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о необходимости устранения нарушений, выявленных ревизионной проверкой (ревизией), рекомендаций применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;
- 7) иные вопросы, связанные с подведением итогов ревизионной проверки (ревизии).

7.17. Член Ревизионной комиссии Общества вправе представить особое мнение по вопросам, выносимым на рассмотрение Ревизионной комиссии Общества, которое должно быть составлено в письменной форме, подписано членом Ревизионной комиссии Общества собственноручной подписью с указанием его фамилии, имени и отчества (при наличии).

Особое мнение должно быть представлено членом Ревизионной комиссии Общества Секретарю Ревизионной комиссии Общества:

- не позднее даты проведения заседания Ревизионной комиссии Общества - при проведении заседания;
- вместе с опросным листом - при проведении заседания, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, а также при проведении заочного голосования.

7.18. Член Ревизионной комиссии Общества при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества при осуществлении деятельности Общества обязан направить Председателю Ревизионной комиссии Общества письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (Трех) рабочих дней с момента их выявления.

При этом Председатель Ревизионной комиссии Общества обязан принять решение о проведении экстренного заседания или заочного голосования в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня получения информации о выявленных нарушениях.

7.19. Проведение заседания Ревизионной комиссии Общества и результаты голосования на заседании, а также результаты заочного голосования подтверждаются протоколом Ревизионной комиссии Общества, в котором указываются:

1) дата и время проведения заседания, а если голосование на заседании совмещалось с заочным голосованием, также дата и время окончания приема опросных листов, место проведения заседания либо (в случае проведения заочного голосования) дата окончания приема опросных листов;

2) лица, принявшие участие в заседании или заочном голосовании, а также приглашенные лица;

3) информация о кворуме заседания или заочного голосования;

4) вопросы повестки дня, поставленные на голосование, и результаты (итоги) голосования по каждому вопросу повестки дня с указанием варианта голосования каждого члена Ревизионной комиссии Общества либо сведений о том, что он не принял участия в голосовании, принятые решения по каждому вопросу повестки дня;

5) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня заседания;

6) информация о наличии особых мнений членов Ревизионной комиссии Общества;

7) сведения о лицах, подписавших протокол Ревизионной комиссии Общества.

7.20. Протокол Ревизионной комиссии Общества составляется в 2 (Двух) экземплярах не позднее 5 (Пяти) рабочих дней со дня проведения заседания или даты окончания приема опросных листов при проведении заочного голосования и подписывается Председателем Ревизионной комиссии Общества и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.

7.21. К протоколу Ревизионной комиссии Общества прилагаются следующие документы:

1) документы, утвержденные Ревизионной комиссией Общества при принятии решений по вопросам повестки дня;

2) особые мнения членов Ревизионной комиссии Общества (при наличии);

3) опросные листы.

7.22. Копии протоколов Ревизионной комиссии Общества предоставляются (направляются) всем членам Ревизионной комиссии Общества.

7.23. Общество обеспечивает хранение протоколов Ревизионной комиссии Общества в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

8. Порядок проведения ревизионных проверок (ревизий)

8.1. Ревизионная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности

Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

8.2. Плановая ревизионная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии Общества.

8.3. Внеплановая ревизионная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится:

- 1) на основании решения Ревизионной комиссии Общества;
- 2) на основании решения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества;
- 3) по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

8.4. Если иное не установлено решением Ревизионной комиссии Общества, Общего собрания акционеров Общества о проведении внеплановой ревизионной проверки (ревизии), заседание или заочное голосование должно быть проведено не позднее 30 (Тридцати) рабочих дней с даты поступления письменного требования или решения.

8.5. Ревизионная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с программой ревизионной проверки (ревизии) и решениями, принятыми Ревизионной комиссией Общества.

8.6. При проведении ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссией Общества осуществляются:

- 1) ревизионная проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества, внутренним документам Общества;
- 2) ревизионная проверка (ревизия) и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- 3) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бизнес-планом и бюджетом Общества;
- 4) контроль за формированием и использованием резервного и иных фондов Общества;
- 5) ревизионная проверка (ревизия) своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;
- 6) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных кредиторов;
- 7) ревизионная проверка (ревизия) хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;
- 8) ревизионная проверка (ревизия) соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной

деятельности действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;

9) контроль за сохранностью и использованием основных средств;

10) ревизионная проверка (ревизия) кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;

11) выработка рекомендаций для органов управления Общества;

12) иные действия (мероприятия), связанные с ревизионной проверкой (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8.7. В рамках имеющейся компетенции работники Общества обязаны:

1) создавать членам Ревизионной комиссии Общества и привлекаемым к работе Ревизионной комиссии Общества специалистам (экспертам) условия, обеспечивающие эффективное проведение ревизионной проверки (ревизии), предоставлять всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме. Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии Общества в течение 2 (Двух) рабочих дней с момента получения запроса;

2) оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией Общества нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;

3) не допускать каких-либо действий при проведении ревизионной проверки (ревизии), направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении ревизионной проверки (ревизии);

4) способствовать соблюдению прав Ревизионной комиссии Общества;

5) своевременно разрабатывать и реализовывать мероприятия компенсационного и превентивного характера, направленные на устранение и предотвращение возникновения выявленных Ревизионной комиссией Общества нарушений и недостатков. При этом разрабатываемые планы мероприятий должны содержать планируемый эффект от реализации каждого мероприятия;

6) представлять Ревизионной комиссии Общества отчет о реализации планов мероприятий, направленных на устранение и предотвращение возникновения выявленных Ревизионной комиссией Общества нарушений и недостатков, с оценкой эффекта от реализации принятых Обществом мер.

8.8. Единоличный исполнительный орган Общества вправе:

1) своевременно получать информацию о начале ревизионных проверок (ревизий);

2) знакомиться с результатами ревизионных проверок (ревизий), проводимых Ревизионной комиссией Общества;

3) знакомиться с решениями Ревизионной комиссии Общества.

9. Привлечение к ревизионным проверкам (ревизиям) экспертов

9.1. Ревизионная комиссия Общества вправе привлекать к своей работе специалистов (экспертов) на основании заключаемых договоров между ними и Обществом. Условия договоров с привлекаемыми специалистами (экспертами), не являющимися членами Ревизионной комиссии Общества, утверждаются решением Совета директоров Общества.

9.2. В качестве специалистов (экспертов) могут выступать как физические, так и юридические лица (специализированные организации). Привлечение специализированных организаций осуществляется в порядке, установленном законодательством и внутренними документами Общества, регламентирующими закупочную деятельность.

9.3. Решение о необходимости привлечения специалистов (экспертов) принимается Ревизионной комиссией Общества.

9.4. Решение оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии Общества, в котором должны быть отражены основания для привлечения специалистов (экспертов).

9.5. По итогам принятия Ревизионной комиссией Общества решения о необходимости привлечения специалистов (экспертов) Председатель Ревизионной комиссии Общества в порядке, установленным внутренними документами Общества, инициирует включение в повестку дня заседания или заочного голосования соответствующего вопроса.

10. Документы, формируемые по итогам ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества

10.1. Итоговыми документами, формируемыми Ревизионной комиссией по результатам ревизионных проверок (ревизий), являются акт Ревизионной комиссии Общества, заключение Ревизионной комиссии Общества.

10.2. По итогам каждой ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества составляется акт Ревизионной комиссии Общества. Акт Ревизионной комиссии Общества должен состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой.

10.2.1. Вводная часть акта Ревизионной комиссии Общества должна включать:

1) название документа в целом - «Акт Ревизионной комиссии Акционерного общества «Россети Янтарь»;

2) дату и место составления акта Ревизионной комиссии Общества;

3) дату (период) и место проведения ревизионной проверки (ревизии);

4) основание ревизионной проверки (ревизии) (решение Ревизионной комиссии Общества, Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, требование акционера (акционеров) Общества);

5) цель ревизионной проверки (ревизии) (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);

6) объект ревизионной проверки (ревизии) (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);

7) перечень требований о предоставлении информации, заявленных в ходе ревизионной проверки (ревизии) органам управления, руководителям структурных и обособленных подразделений Общества;

8) полученные отказы в предоставлении информации и мотивы ее непредставления;

9) сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа Общества, членов Совета директоров Общества и работников Общества;

10) сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии Общества специалистов (экспертов) по отдельным вопросам финансово-хозяйственной

деятельности, не занимающих должностей в Обществе, а также информация о заключении с ними и исполнении ими договоров;

11) перечень нормативных правовых актов и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении ревизионной проверки (ревизии).

10.2.2. Аналитическая часть акта Ревизионной комиссии Общества должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:

1) общие результаты ревизионной проверки (ревизии) документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2) описание допущенных Обществом нарушений требований внутренних документов Общества, условий заключенных договоров и осуществляемых сделок, неисполнения решений органов управления Общества;

3) информацию о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности, а также порядка осуществления Обществом финансово-хозяйственной деятельности.

10.2.3. Итоговая часть акта Ревизионной комиссии Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии Общества по результатам проведения ревизионной проверки (ревизии).

10.3. По результатам оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, формируется заключение Ревизионной комиссии Общества, которое должно состоять из двух частей: вводной и итоговой.

10.3.1. Вводная часть заключения Ревизионной комиссии Общества должна включать:

1) название документа в целом - «Заключение Ревизионной комиссии Акционерного общества «Россети Янтарь»;

2) дату и место составления заключения Ревизионной комиссии Общества;

3) дату (период) и место проведения ревизионной проверки (ревизии);

4) основание ревизионной проверки (ревизии) (решение Ревизионной комиссии Общества);

5) цель ревизионной проверки (ревизии) (установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);

6) объект ревизионной проверки (ревизии) (финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.).

10.3.2. Итоговая часть заключения Ревизионной комиссии Общества должна содержать:

1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

2) информацию о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

10.4. По решению Ревизионной комиссии Общества по итогам ревизионной проверки (ревизии) может быть подготовлено только заключение Ревизионной комиссии Общества.

10.5. Акт Ревизионной комиссии Общества, заключение Ревизионной комиссии Общества составляются в 3 (Трех) экземплярах не позднее 10 (Десяти) рабочих дней со дня проведения ревизионной проверки (ревизии) и подписываются всеми членами

Ревизионной комиссии Общества, участвующими в ревизионной проверке (ревизии), на заседании или заочном голосовании по итогам ревизионной проверки (ревизии).

10.6. Привлеченные к ревизионной проверке (ревизии) специалисты (эксперты) акт Ревизионной комиссии Общества, заключение Ревизионной комиссии Общества не подписывают. Имеющиеся экспертные материалы прикладываются к акту Ревизионной комиссии Общества, заключению Ревизионной комиссии Общества.

10.7. Один экземпляр акта Ревизионной комиссии Общества, заключения Ревизионной комиссии Общества хранится у Секретаря Ревизионной комиссии Общества, второй экземпляр направляется Председателю Совета директоров Общества, третий - единоличному исполнительному органу.

10.8. Общество обязано хранить акты Ревизионной комиссии Общества и заключения Ревизионной комиссии Общества и обеспечивать доступ к ним в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и внутренними документами Общества.

Приложение
к Положению о Ревизионной комиссии
АО «Россети Янтарь»

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
Акционерного общества
«Россети Янтарь»

ОПРОСНЫЙ ЛИСТ
для голосования

Вопрос:

1. _____

Решение:

1. _____

☐ ЗА

☐ ПРОТИВ

☐ ВОЗДЕРЖАЛСЯ

(оставьте не зачеркнутым Ваш вариант ответа)

Вопрос:

2. _____

Решение:

2. _____

☐ ЗА

☐ ПРОТИВ

☐ ВОЗДЕРЖАЛСЯ

(оставьте не зачеркнутым Ваш вариант ответа)

Заполненный и подписанный опросный лист направляется в оригинале или по электронной почте по адресу: _____ в срок не позднее _____.
/дата, время/

Оригинал опросного листа просьба направить по адресу: _____

Опросный лист, поступивший в Общество по истечении указанного срока, не учитывается при определении кворума для принятия решений Ревизионной комиссией Общества и подведении результатов (итогов) голосования.

Член Ревизионной комиссии

_____/_____
(подпись) (Ф. И. О.)

**БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЯВЛЯЕТСЯ
НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ**