

Утверждено
22 апреля 2016 года
решением
годового Общего собрания акционеров
Публичного акционерного общества
«Группа Черкизово»
(Протокол № 22/046а от 27 апреля 2016 года)

П О Л О Ж Е Н И Е О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Публичного акционерного общества
«Группа Черкизово»
(редакция № 2)**

**г. Москва,
2016 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
СТАТЬЯ 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....	3
СТАТЬЯ 3. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ КАНДИДАТОВ В РЕВИЗИОННУЮ КОМИССИЮ	3
СТАТЬЯ 4. ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	5
СТАТЬЯ 5. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	5
СТАТЬЯ 6. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	6
СТАТЬЯ 7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	7
СТАТЬЯ 8. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	8
СТАТЬЯ 9. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	8
СТАТЬЯ 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	9
СТАТЬЯ 11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	10

СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее также – «Положение») Публичного акционерного общества «Группа Черкизово» (далее также – «Общество») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации: Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного управления, Уставом и внутренними документами Общества, определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – «Ревизионная комиссия»), регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и подразделениями Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, органов управления Общества и подразделений Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества (далее – «Устав») и внутренним документам Общества.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества (далее – «Общее собрание акционеров»).

1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от органов управления Общества и руководителей подразделений Общества.

СТАТЬЯ 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

2.1. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в нормативно-правовых актах Российской Федерации, регулирующих деятельность акционерных обществ и рынок ценных бумаг, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

2.2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

«Заседание Ревизионной комиссии» — собрание членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов, связанных с его деятельностью.

«Повестка дня заседания Ревизионной комиссии» — перечень вопросов, подлежащий обсуждению на заседании Ревизионной комиссии.

«Работник» — лицо, состоящее с Обществом в трудовых отношениях.

СТАТЬЯ 3. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ КАНДИДАТОВ В РЕВИЗИОННУЮ КОМИССИЮ

3.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, вправе внести на годовое Общее собрание акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию, число которых не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 60 (Шестьдесят) дней после окончания финансового года.

Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию может быть включено в требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров.

3.2. Ревизионная комиссия ежегодно избирается на годовом Общем собрании акционеров на срок до дня проведения следующего годового Общего собрания акционеров в составе 3 (Трех) членов.

3.3. Голосование при выборах членов Ревизионной комиссии осуществляется отдельно по каждому кандидату. В случае, если число кандидатов превышает 3 (Три) человека, то избранными считаются кандидаты, получившие наибольшее количество голосов.

3.4. В предложении о выдвижении (самовыдвижении) кандидата (кандидатов) в Ревизионную комиссию указываются следующие сведения о выдвигаемом кандидате:

- 1) фамилия, имя, отчество;
- 2) дата рождения;
- 3) образование (с указанием учебного заведения, года окончания, специальности);
- 4) должность по основному месту работы на дату направления предложения о выдвижении кандидата;
- 5) сведения о членстве в органах управления и контроля других юридических лиц;
- 6) места работы кандидата за последние 5 (Пять) лет с указанием занимаемых им должностей;
- 7) информация о выдвижении кандидата в органы управления и контроля, назначения на иные должности других юридических лиц;
- 8) аффилированные лица кандидата (включая фамилию, имя, отчество, наименование, основание, по которому данное лицо является аффилированным лицом кандидата);
- 9) сведения об отношениях кандидата с существенными контрагентами Общества;
- 10) сведения о наличии ограничений (запретов) в соответствии с правовыми актами и (или) решением суда на занятие должностей в органах управления коммерческих организаций и (или) на занятие определенной деятельностью;
- 11) сведения о владении кандидатом самостоятельно или совместно с его аффилированным лицом (лицами) 20 (Двадцатью) и более процентами голосующих акций (долей, паев) в коммерческих организациях;
- 12) почтовый адрес и контактный телефон для связи с кандидатом.

К предложению о выдвижении кандидатов может быть приложено письменное согласие кандидата на выдвижение и подтверждение кандидатом достоверности и полноты перечисленных выше сведений о нем.

3.5. Общее собрание акционеров вправе приглашать кандидатов, выдвинутых для избрания в члены Ревизионной комиссии, присутствовать на соответствующем Общем собрании акционеров, для того чтобы у акционеров Общества была возможность задать им вопросы и оценить указанных кандидатов.

3.6. Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была избрана на годовом Общем собрании акционеров, то срок ее полномочий считается истекшим и Обществом должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

3.7. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества (далее – «Совет директоров») или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

3.8. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером или Советом директоров.

3.9. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

3.10. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров.

3.11. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

3.12. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

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

3.14. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа предусмотренного Уставом, Совет директоров обязан созвать

внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

3.15. В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии, полномочия нового состава Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии следующим годовым Общим собранием акционеров.

СТАТЬЯ 4. ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

- 1) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- 2) обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу;
- 3) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

СТАТЬЯ 5. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия при осуществлении своих полномочий руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации, Устава, решениями Общего собрания акционеров, а также настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

5.2. Объектом проверки Ревизионной комиссией является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

5.3. Полномочия Ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия:

- 1) проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:
 - подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
 - информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.
- 2) подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества;
- 3) проверяет финансовую документацию Общества, проводит инвентаризацию имущества, проверяет заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнивает указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;
- 4) проверяет выполнение предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- 5) проверяет состояние кассы и имущества Общества, эффективность использования активов и иных ресурсов Общества, выявляет причины непроизводительных потерь и расходов;
- 6) анализирует соответствие ведения бухгалтерского, налогового, управленческого, статистического учета существующим нормативным положениям;
- 7) проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов и правил;
- 8) проверяет и анализирует финансовое состояние Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств, функционирование системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, выявляет резервы

улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления Общества;

- 9) проверяет правильность составления балансов Общества и отчетной документации и своевременность их представления уполномоченным органам;
- 10) готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Общества, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 11) осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

5.4. Ревизионная комиссия в целях реализации своих полномочий вправе:

- 1) в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления и должностных лиц Общества предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки, а также устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверки;
- 2) информировать Совет директоров и исполнительные органы 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;
- 3) ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности работников Общества, в случае выявления факта нарушения ими Устава, внутренних документов Общества, должностных инструкций, а также фактов злоупотреблений/мошенничества;
- 4) требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров;
- 5) ставить перед Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;
- 6) привлекать специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации.

СТАТЬЯ 6. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии с его согласия из их числа открытым голосованием большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

6.2. Председатель Ревизионной комиссии может добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членом Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией его заявления о сложении полномочий.

6.3. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его обязанности выполняет временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии, который избирается по решению Ревизионной комиссии.

6.4. Председатель Ревизионной комиссии:

- 1) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- 2) утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии;

- 3) организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- 4) представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров и заседаниях Совета директоров;
- 5) подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии;
- 6) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

6.5. Секретарь Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

6.6. Секретарь Ревизионной комиссии:

- 1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
- 2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений (актов) Ревизионной комиссии;
- 3) оформляет протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- 4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии (акты проверок, заключения, протоколы заседаний Ревизионной комиссии, иные документы Ревизионной комиссии);
- 5) организует уведомление членов Ревизионной комиссии о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;
- 6) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

6.7. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии, избранной в новом составе, должны быть избраны на первом заседании Ревизионной комиссии.

СТАТЬЯ 7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Члены Ревизионной комиссии вправе:

- 1) в установленном порядке выносить на рассмотрение Ревизионной комиссии предложения о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, действий и решений Общества, его органов управления или должностных лиц;
- 2) высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества;
- 3) в случае несогласия с заключением/актом Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению/акту Ревизионной комиссии;
- 4) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

7.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- 1) обеспечить систематический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- 2) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества;
- 3) участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) в соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизии);
- 4) фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки (ревизии) нарушения нормативных

правовых актов, Устава, внутренних документов Общества работниками Общества;

- 5) своевременно доводить до сведения Совета директоров, Правления и Председателя Правления Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества;
- 6) не разглашать третьим лицам коммерческую и иную конфиденциальную информацию об Обществе;
- 7) осуществлять иные обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом и настоящим Положением.

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

СТАТЬЯ 8. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. Ревизионная комиссия в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности Общества до их утверждения годовым Общим собранием акционеров.

8.2. Проведение заседаний Ревизионной комиссии и осуществление проверок деятельности Общества осуществляются в соответствии с утвержденным ежеквартальным Планом работы Ревизионной комиссии, если иное не установлено настоящим Положением. Лицом, ответственным за составление проекта Плана работы Ревизионной комиссии и его представление на утверждение Ревизионной комиссией, является ее Председатель.

СТАТЬЯ 9. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества и по ее результатам, а также в иное время по мере необходимости.

9.2. Заседание Ревизионной комиссии созываются председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе, по требованию членов Ревизионной комиссии или лиц, имеющих право требовать проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9.3. Председатель извещает членов Ревизионной комиссии о дате и месте проведения заседания. Решение о созыве заседания Ревизионной комиссии, подписанное ее председателем, повестка дня заседания и документы к заседанию направляются каждому члену Ревизионной комиссии по почте, электронной почте или при помощи других средств связи, обеспечивающих аутентичность отправленного сообщения и документальное подтверждение его получения, или вручаются ему лично (по усмотрению председателя) не позже чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты заседания. С согласия всех членов Ревизионной комиссии этот срок может быть сокращен.

9.4. Для обеспечения кворума на заседании Ревизионной комиссии необходимо присутствие на нем не менее 2 (Двух) членов Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

Член Ревизионной комиссии считается также присутствующим на заседании, если он изъявил свою волю в письменной форме (и соответствующие документы получены Обществом к началу заседания) по вопросу (-ам) повестки дня, с проектом решения по которому (-ым) он предварительно ознакомился.

9.5. При принятии решений на заседании Ревизионной комиссии каждый ее член обладает одним голосом. При равенстве голосов голос председателя Ревизионной

комиссии считается решающим. Передача голоса членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

9.6. Решения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимаются открытым голосованием простым большинством голосов от общего числа голосов избранных членов Ревизионной комиссии.

9.7. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом. В протоколе указываются:

- 1) время и место заседания;
- 2) лица, присутствовавшие на заседании;
- 3) мнение членов Ревизионной комиссии, не присутствовавших на заседании, но изъявивших свою волю по вопросу (-ам) повестки дня, с проектом решения по которому (-ым) он предварительно ознакомился;
- 4) повестка дня заседания;
- 5) краткое изложение обсуждения по каждому вопросу повестки дня;
- 6) вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним.

К протоколу заседания прилагаются подготовленные (утвержденные) Ревизионной комиссией материалы: заключения, промежуточные акты проверок и иные документы.

9.8. Член Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, единоличного исполнительного органа Общества и инициаторов проведения заседания.

9.9. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется в 1 (Одном) экземпляре не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается председателем Ревизионной комиссии.

СТАТЬЯ 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение Ревизионной комиссии, которое подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

10.2. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- 1) состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
- 2) проверяемый период;
- 3) дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
- 4) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и иных финансовых документах Общества;
- 5) выводы по результатам проведенной проверки.

10.3. Заключение Ревизионной комиссии составляется в 1 (Одном) экземпляре не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента окончания проверки и подписывается на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки Председателем Ревизионной комиссии.

10.4. В случае возникновения разногласий между членами Ревизионной комиссии по тому или иному вопросу, заключение Ревизионной комиссии подписывается с разногласиями (замечаниями), которые могут быть изложены в особом мнении члена Ревизионной комиссии.

К заключению Ревизионной комиссии прилагается особое мнение за подписью члена Ревизионной комиссии или специалиста-эксперта.

10.5. Общество обязано хранить акты проверок и заключения Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.

СТАТЬЯ 11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Настоящее Положение и все изменения и дополнения к нему утверждаются Общим собранием акционеров большинством голосов. Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения его Общим собранием акционеров.

11.2. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом, они утрачивают силу и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.