

**УТВЕРЖДЕНО**

**Общим собранием акционеров  
Публичного акционерного общества  
«НПП «Аэросила»**

**«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2019г.**

**(Протокол №\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2019 г.)**

**Председатель собрания**

\_\_\_\_\_ **А.Я. Книвель**

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**о Ревизионной комиссии**

**Публичного акционерного общества «Научно - производственное предприятие  
«Аэросила»**

**(Редакция № 3)**

**г. Ступино, Московская область, Российская Федерация**

**2019г.**

## Содержание:

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ _____	3
II. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	3
III. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	6
IV. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	8
V. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА _____	8
VI. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	10
VII. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ _____	10
VIII. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	12
IX. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ ОБЩЕСТВА. ПЛАН РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	13
X. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	17
XI. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ _____	18
ПРИЛОЖЕНИЕ _____	19

## I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Научно-производственное предприятие «Аэросила»» (далее – Положение, Общество) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим коллегиальным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества на предмет соответствия законодательству РФ, Уставу Общества и внутренним документам Общества.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества.

1.5. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

1.6. Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц / органов управления Общества и подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

## II. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров сроком на 1 (один) год: до следующего годового Общего собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. Членами Ревизионной комиссии могут быть только физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации (акционеры Общества, граждане Российской Федерации, кандидатуры которых выдвинуты в установленном порядке акционерами).

Членом ревизионной комиссии не могут быть лица:

- а) которым законом или приговором суда запрещено занимать должности в ревизионных комиссиях обществ или заниматься ревизионной деятельностью;
- б) являющиеся членами счетной комиссии общества;
- в) являющиеся членами Совета директоров Общества;
- г) являющиеся членами исполнительных органов Общества;
- д) являющиеся государственными или муниципальными служащими, если они не назначались представителями государства в ревизионную комиссию Общества в установленном порядке;

е) имеющие непогашенную судимость за совершение корыстных преступлений;  
ж) отказавшиеся письменно от участия в работе ревизионной комиссии либо не представившие в установленный срок письменное подтверждение о своем согласии на избрание в состав ревизионной комиссии Общества.

2.3. В порядке реализации специального права «Золотая акция», Российская Федерация в установленном законодательством Российской Федерации порядке вправе назначить и направить для работы в Ревизионной комиссии своего представителя. Представитель Российской Федерации, направленный для работы в Ревизионную комиссию, является полноправным членом Ревизионной комиссии Общества. Место представителя Российской Федерации в ревизионной комиссии не учитывается при выборах членов ревизионной комиссии, а также при формировании списка кандидатов в члены Ревизионной комиссии.

Представитель Российской Федерации - имеет права и обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

2.4. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать: акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 10 (десять) процентов голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых в списке для выборов в Ревизионную комиссию, не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

2.5. В заявке (в том числе в случае самовыдвижения) указываются:

- фамилия имя отчество кандидата, а в случае, если кандидат является акционером общества, то и количество принадлежащих ему акций;
- фамилия имя отчество (наименование) акционера, выдвигающего кандидата, количество и тип принадлежащих ему акций;
- номера лицевых счетов акционеров в реестре.

2.6. Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом (если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность).

К Заявке должна быть приложена Анкета кандидата в Ревизионную комиссию по форме согласно Приложению 1 к настоящему Положению, содержащая письменное согласие кандидата в Ревизионную комиссию на его выдвижение и избрание в Ревизионную комиссию.

2.7. Совет Директоров обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении или об отказе во включении в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после окончания срока подачи заявок.

2.8. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатур в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в случаях, предусмотренных Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

2.9. Мотивированное решение Совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию

Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3-х (трех) рабочих дней с даты его принятия.

2.10. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.

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

2.12. В случае, если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

2.13. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, могут быть переизбраны на новый срок неограниченное число раз.

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

2.15. Решение о досрочном прекращении полномочий отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии принимается на Общем собрании акционеров, которое может быть собрано на основании решения Совета директоров либо по инициативе акционера (акционеров), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 20 (двадцать) процентов голосующих акций Общества. Решение Совета директоров о необходимости созыва собрания, связанного с досрочным прекращением полномочий отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии, принимается простым большинством голосов членов Совета директоров.

Решение о досрочном прекращении полномочий Ревизионной комиссии принимается простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров.

2.16. Член Ревизионной комиссии имеет право выйти из состава Ревизионной комиссии по своему желанию. Заявление о намерении выйти из состава Ревизионной комиссии должно быть направлено членом Ревизионной комиссии в адрес Председателя Ревизионной комиссии не позднее, чем за 10 календарных дней до предполагаемой даты выхода.

Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, ликвидационную комиссию, занятием должности генерального директора.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после даты, указанной в его заявлении, либо со дня смерти или получения

Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.17. Председатель Ревизионной комиссии вправе выйти с инициативой в Совет директоров о проведении Общего собрания акционеров с вопросом о досрочном прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии, а также с предложением о замене представителя государства, назначенного и направленного для работы в ревизионную комиссию, в случае совершения членом Ревизионной комиссии недобросовестных действий повлекших (или которые могут повлечь) причинение вреда Обществу:

- уничтожение, повреждение или фальсификация 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.

При положительном решении Совет директоров созывает Общее собрание акционеров с внесением этого вопроса в повестку, или обращается в государственный орган, назначивший представителя, с ходатайством о его замене. До решения Общего собрания акционеров или государства по этому вопросу полномочия члена Ревизионной комиссии приостанавливаются.

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

2.19. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (трех), 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.

### III. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

В случае, если члены Ревизионной комиссии не выберут из своего состава Председателя, Общее собрание акционеров вправе распустить избранный состав Ревизионной комиссии и провести повторные выборы Ревизионной комиссии.

3.2. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

3.3. Решение об избрании/переизбрании Председателя Ревизионной комиссии доводится до сведения Совета директоров Общества через единоличный исполнительный орган Общества в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола заверенных надлежащим образом) заседания Ревизионной комиссии, в течение 3 (трех) рабочих дней с момента принятия вышеуказанного решения.

3.4. Передача документации Ревизионной комиссии осуществляется Председателем Ревизионной комиссии вновь избранному Председателю Ревизионной комиссии по акту приема-сдачи дел в течение 5 (пяти) рабочих дней.

3.5. В случае временного отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению Ревизионной комиссии, который избирается простым большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

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

3.7. Председателем Ревизионной комиссии не может быть член органа управления или работник юридического лица, конкурирующего с Обществом, в том числе член органа управления или работник его аффилированного лица.

3.8. Председатель Ревизионной комиссии:

- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- председательствует на заседаниях Ревизионной комиссии;
- организует на заседаниях ведение протокола;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров, органов управления Общества;
- контролирует своевременное предоставление членами Ревизионной комиссии информации по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
- обеспечивает открытое обсуждение вопросов, рассматриваемых на заседании, учет мнений всех членов ревизионной комиссии при выработке решений, подводит итоги дискуссии и формулирует принимаемые решения;
- по согласованию с руководством Общества определяет место работы Ревизионной Комиссии;
- подписывает документы Ревизионной комиссии;
- доводит до адресатов решения, акты и заключения Ревизионной комиссии;

- разрабатывает номенклатуру дел Ревизионной комиссии на отчетный период. Обеспечивает хранение документации Ревизионной комиссии и своевременную передачу дел в соответствии с номенклатурой Ревизионной комиссии на хранение в Общество;

- решает иные вопросы, предусмотренные настоящим Положением, Уставом Общества и действующим законодательством РФ.

3.9. Председатель Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества.

3.10. Секретарь Ревизионной комиссии, в случае необходимости, избирается решением Ревизионной комиссии из числа ее членов.

#### IV. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. В соответствии со своей компетенцией определенной законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением. Ревизионная комиссия осуществляет контроль и проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.2. Полномочия Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия:

4.2.1. Проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по итогам заключение.

4.2.2. Осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в заключениях по результатам предыдущих проверок.

4.3. В процессе своей работы Ревизионная комиссия готовит рекомендации по вопросам, относящимся к ее компетенции, представляемые Совету директоров Общества, исполнительному органу Общества, руководителям отдельных подразделений Общества.

#### V. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- требовать и получать по запросу Председателя Ревизионной комиссии от органов управления Общества, его подразделений и служб, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, информацию и документы необходимые для проведения проверки, с учетом требований, предусмотренных законодательством Российской Федерации о защите государственной, коммерческой и иной охраняемой законом тайне.

- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

5.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:



- участвовать в ревизионных проверках в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки;

- соблюдать требования о сохранении государственной, служебной, коммерческой и иной охраняемой законом тайны; не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций в период исполнения им обязанностей члена Ревизионной комиссии, а также в течение 5-ти (пяти) лет после окончания срока данных полномочий;

- фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества работниками и должностными лицами Общества;

- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества;

- своевременно доводить до сведения Совета директоров, результаты проведенных проверок деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины.

5.3. Член Ревизионной комиссии работает с материалами, представляемыми ему при проведении проверки исключительно на территории предприятия и не вправе выносить оригиналы или копии материалов, в том числе для работы, за пределы Общества. Фото, видео съемка, а также сканирование материалов и передача их на внешние накопители не допускается.

5.4. При рассмотрении вопросов, в отношении которых член Ревизионной комиссии имеет личную заинтересованность, он обязан уведомить остальных членов Ревизионной комиссии об этом устно на заседании, либо в письменной форме, и воздержаться от принятия решения по вопросу, в котором присутствует конфликт интересов. Вопрос избрания Председателя Ревизионной комиссии не создает конфликт интересов.

Конфликт интересов члена Ревизионной комиссии возникает, в случае если он, его супруга, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их аффилированные лица:

- являются стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, заключенной или исполняемой в проверяемом периоде;

- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 (Двадцатью) и более процентами акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, заключенной или исполняемой в проверяемом периоде;

- занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления управляющей организации такого юридического лица.

## VI ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Члены ревизионной комиссии несут ответственность за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определяемом действующим законодательством. В случае невыполнения или ненадлежащего исполнения своих обязанностей, члены Ревизионной комиссии несут ответственность перед акционерами Общества.

6.2. Члены Ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки при подписании ими проверки, а также персональную ответственность за достоверность, объективность и достоверность сведений, изложенных в отдельно составленном заключении (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

6.3. Член Ревизионной комиссии несет ответственность в полном объеме перед Обществом за убытки (в том числе упущенную выгоду), ущерб, причиненные Обществу его виновными действиями (бездействием), в соответствии с действующим законодательством. Не несут ответственности члены ревизионной комиссии, которые голосовали против решения, повлекшего за собой причинение Обществу убытков, или не принимали участия в голосовании.

6.4. Член Ревизионной комиссии несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за разглашение конфиденциальной информации, а также разглашение сведений, составляющих охраняемую законом тайну (государственную, служебную, коммерческую или иную), персональных данных, ставших ему известными в связи с исполнением им обязанностей члена Ревизионной комиссии.

6.5. Член Ревизионной комиссии несет ответственность в полном объеме перед Обществом за убытки (в том числе упущенную выгоду), ущерб, причиненные Обществу его виновными действиями (бездействием) вызванными разглашением конфиденциальной информации, а также разглашением сведений, составляющих охраняемую законом тайну (государственную, служебную, коммерческую или иную), персональных данных, ставших ему известными в связи с исполнением им обязанностей члена Ревизионной комиссии.

## VII ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

7.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному Председателем Ревизионной комиссии плану работ, а также в иных случаях, требующих совместного решения Ревизионной комиссии по требованию Председателя Ревизионной комиссии.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия. Решения Ревизионной комиссией принимаются простым большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.

7.3. Уведомление о заседании Ревизионной комиссии направляется каждому члену комиссии в письменной форме, в том числе в форме электронных документов, не позднее, чем за 5 (пять) дней до даты проведения заседания. В уведомлении должно быть указано:

- время и место проведения заседания;
- вопросы, выносимые на обсуждение.

7.4. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии (за исключением выбывших).

7.5. Решения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При решении вопросов на заседании каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии (или лица, его замещающего).

7.6. При определении кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Ревизионной комиссии, отсутствующего на заседании Ревизионной комиссии по уважительным причинам (командировка, отпуск, болезнь), по вопросам повестки заседания, если такое мнение получено Ревизионной комиссией до начала ее заседания. В письменном мнении член Ревизионной комиссии должен однозначно определить свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения, или «воздержался» от принятия решения.

7.7. Первое заседание Ревизионной комиссии, избранной общим собранием акционеров, проводится сразу после собрания либо в согласованный срок, но не позднее месяца после проведения Общего собрания акционеров, избравшего новый состав Ревизионной комиссии. На первом заседании принимаются решения по вопросу об избрании председателя Ревизионной комиссии, деятельности Ревизионной комиссии до окончания срока ее полномочий.

7.8. Внеочередное заседание Ревизионной комиссии организует Председатель Ревизионной комиссии в случае поступления требования о проведении внеплановой проверки от акционера, органов управления Общества или члена Ревизионной комиссии.

Внеочередное заседание Ревизионной комиссии должно быть проведено не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты поступления требования о проведении внеплановой проверки Председателю Ревизионной комиссии.

7.9. Годовое заседание Ревизионной комиссии проводится для утверждения заключения Ревизионной комиссии по годовому отчету Общества, бухгалтерскому

балансу, счету прибылей и убытков не позднее 100 дней по окончании финансового года Общества.

Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки и по ее результатам.

7.10. Члены Ревизионной комиссии имеют право 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 и Совета директоров Общества.

7.11. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

7.12. Председатель Ревизионной комиссии вправе пригласить члена Ревизионной комиссии, в качестве приглашенного лица, на очные заседания Совета директоров по вопросам, касающимся работы Ревизионной комиссии.

7.13. Не менее 2 (двух) раз в год, Ревизионная комиссия докладывает Совету директоров о результатах проведенной работы. Совет директоров заслушав результаты работ Ревизионной комиссии должен дать предварительную оценку его работы с подтверждением возможности выплаты вознаграждения в объеме утвержденным собранием акционеров.

## VIII. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение.

8.2. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
- проверяемый период;
- место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
- выводы по результатам проведенной проверки;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о письменных объяснениях, полученных от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров.
- информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, если такие нарушения имели место;

- в случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем заключении.

8.3. Иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и подписываются Председателем Ревизионной комиссии.

8.4. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Общества Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений.

Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. В случае несогласия Совета директоров или Генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии, предписание выносится для рассмотрения на Общее собрание акционеров.

8.5. Не позднее чем в месячный срок после проведения очередного Общего собрания акционеров заключения Ревизионной комиссии, за истекший отчетный период, председателем Ревизионной комиссии передаются Обществу на хранение, в порядке, предусмотренном внутренними документами Общества.

## VIII. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ ОБЩЕСТВА. ПЛАН РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Работа Ревизионной комиссии осуществляется по Плану проверок Ревизионной комиссии. План проверок Ревизионной комиссии доводится Председателем Ревизионной комиссии до сведения Совета директоров.

9.2. План проверок Ревизионной комиссии включает в себя информацию о планируемых мероприятиях, связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества на следующий рабочий год в пределах срока деятельности Ревизионной комиссии.

План проверок Ревизионной комиссии Общества определяет:

- 1) объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества);
- 2) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов;
- 3) наименование и количество проверок;
- 4) иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и проверок Ревизионной комиссией Общества.

9.3. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия осуществляет:

- Плановые проверки.
- Внеочередные проверки.

9.4. Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется назначенным ответственным за проведение проверки членом

Ревизионной комиссии в сроки, согласно Плану проведения проверок Ревизионной комиссии.

Предметом плановых проверок Ревизионной комиссии Общества являются:

а) соответствие порядка осуществления Обществом финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности правовым актам Российской Федерации, Уставу и внутренним положениям Общества, в том числе проверка и анализ:

- финансовой документации Общества;
- соблюдения законодательства при заключении договоров от имени Общества, совершении с имуществом Общества крупных сделок, сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, определении рыночной стоимости имущества;
- учета и деятельности аффилированных лиц Общества;
- сохранности денежных средств и материальных ценностей, а также документов Общества, подлежащих хранению;
- организации и проведения инвентаризации имущества, сравнения его фактического наличия с данными первичного бухгалтерского учета;
- правильности отражения в учете размера уставного капитала, законности и обоснованности решений по изменению его величины;
- правильности отнесения затрат (расходов) на себестоимость продукции (работ, услуг);
- штрафных санкций, примененных к Обществу;
- правильности формирования финансовых результатов Общества и их отражения на счете прибыли и убытков;
- правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов;
- своевременности и правильности платежей в бюджет;

б) достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

в) финансовое положение Общества, наличие признаков несостоятельности (банкротства);

г) выполнение решений Общего собрания акционеров;

9.5. Внеочередные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионной комиссии могут быть проведены: по инициативе самой Ревизионной комиссии, по поручению Общего собрания акционеров, по поручению Совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.

9.6. В случае осуществления внеочередной проверки по инициативе Ревизионной комиссии (в том числе по предложению члена Ревизионной комиссии, Председателя Ревизионной комиссии), решение о проведении внеочередной проверки должно быть принято единогласно всеми членами Ревизионной комиссии с одновременным мотивировочным обоснованием своего решения о необходимости проведения внеочередной ревизионной проверки, указанное решение оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии.

9.7. В случае осуществления внеочередной проверки по поручению Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества, решение о проведении внеочередной ревизионной проверки принимается в соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава Общества.

9.8. Общее собрание акционеров или Совет директоров, инициирующие проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества, направляют в Ревизионную комиссию решение о проведении (инициировании) проверки в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола) соответствующего органа управления. Протокол (копия протокола, выписка из протокола) передается Председателю Ревизионной комиссии.

9.9. Акционер (акционеры), инициирующий проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества, направляет в Ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:

- 1) имя (наименование) акционера (акционеров), направляющего требование;
- 2) сведения о принадлежащих акционеру (акционерам) акциях (количество, категория, тип);
- 3) основания необходимости проведения проверки.

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то прилагается доверенность. В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

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

9.11. Ревизионная комиссия может дать отказ инициаторам внеочередной проверки (ревизии) в ее проведении в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);
- по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации.
- проведение проверки по указанным в требовании фактам не входит в компетенцию Ревизионной комиссии.

Решение об отказе в проведении внеплановой проверки (ревизии) или принятия положительного решения о проведении внеплановой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Председатель Ревизионной комиссии направляет заявителю, направившему требование о проведении внеплановой проверки

(ревизии) в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения Ревизионной комиссии заказным письмом с уведомлением о вручении. В этом случае Решение Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии, либо лицом, осуществляющим его функции.

9.12. К документам, содержащим сведения, являющиеся государственной служебной, коммерческой тайной, иные конфиденциальные сведения, и имеющие соответствующий гриф, в том числе секретности, допускаются только члены Ревизионной комиссии, имеющие соответствующий допуск.

9.13. Документарная проверка операций Общества (сравнение бухгалтерских данных с данными первичных документов) проводится на выборочной основе. Информационной основой для формирования выборки служат данные, предоставленные Обществом ранее по базовому запросу. Первичная информация может быть получена выборочно у исполнителя.

9.14. Члены Ревизионной Комиссии работают с первичной учетной документацией на территории Общества и не вправе выносить оригиналы или копии материалов, в том числе для работы, за пределы Общества.

9.15. Копии или оригиналы документов предоставляются членам Ревизионной комиссии исключительно на бумажном носителе и с учетом особенностей требований к документам, содержащим сведения, являющимися государственной тайной, иных конфиденциальных сведений, и имеющих соответствующий гриф, в том числе секретности.

9.16. Период деятельности Общества, рассматриваемый Ревизионной комиссией, соответствует отчетному периоду, равному год, по которому Ревизионная комиссия формирует свое заключение. Однако допускается формирование акта на основе анализа данных на отличающемся временном отрезке в пределах отчетного периода (например, на первых девяти месяцах отчетного периода), в случае если выявленные риски и рекомендательные меры по их устранению можно обоснованно отнести ко всему отчетному периоду.

9.17. В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии, вновь избранные члены Ревизионной комиссии продолжают осуществление ревизионного контроля в соответствии с утвержденным Планом работы Ревизионной комиссии, досрочно прекратившей свои полномочия.

9.18. Ревизионная комиссия не вправе проводить ревизионные мероприятия, с нарушением настоящего Положения.

Нарушение указанного Положения является основанием для досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии.

9.19. О результатах каждой проверки (ревизии) Ревизионная комиссия Общества составляет Заключение, которое подписывают Председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Заключение Ревизионной комиссии рассматривается на заседании Ревизионной комиссии, и направляется в Общество и Совету директоров Общества в течение 10 (десяти) рабочих дней после окончания



проведения проверки, но не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

Без заключения Ревизионной комиссии годовая бухгалтерская отчетность, счета прибылей и убытков Общества не могут быть представлены на утверждение годовому Общему собранию акционеров.

9.20. Общество обеспечивает акционерам доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

## Х. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. Членам Ревизионной комиссии Общества выплачивается вознаграждение один раз в год из прибыли Общества, с учетом мнения Совета директоров о деятельности Ревизионной комиссии:

- Председателю Ревизионной комиссии: в размере до шести средних заработных плат работников предприятия за последний завершённый отчетный год;

- Членам Ревизионной комиссии: в размере до четырех средних заработных плат работников предприятия за последний завершённый отчетный год.

Размеры вознаграждений устанавливаются решением Общего годового собрания акционеров.

10.2. Членам Ревизионной комиссии по решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии, помимо денежной оплаты, Общим собранием акционеров могут предоставляться иные льготы и преимущества.

10.3. Вознаграждение и компенсации не выплачиваются членам Ревизионной комиссии, являющимся госслужащими (п. 3.3 ст.12.1 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 279-ФЗ «О противодействии коррупции»).

10.4. Ревизионной комиссии в целях обеспечения деятельности во время проверок представляются необходимые условия. Рабочее место определяет Председатель по согласованию с Генеральным директором Общества.

10.5. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права только с предварительного письменного согласия Совета директоров Общества.

Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты должен быть согласован Советом директоров Общества.

Не соблюдение требования о необходимости получения предварительного письменного согласия Совета директоров Общества на привлечение Ревизионной комиссией третьих лиц, является основанием для солидарного взыскания с членов Ревизионной комиссии суммы, выплаченной в качестве оплаты труда привлеченных специалистов, в порядке регресса.

## XI. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

11.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества.

Предложения о внесении изменений и дополнений в положение о ревизионной комиссии или об утверждении положения в новой редакции вносятся акционерами в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания акционеров.

11.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

11.3. В случае любого противоречия между настоящим Положением и Уставом Общества, преимущественную силу имеет Устав Общества.

11.4. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии Общества, утвержденное Общим собранием акционеров Общества 14.05.2018г.

Приложение 1к Положению о Ревизионной  
комиссии ПАО «НПП «Аэросила», утв. Общим  
собранием акционеров Общества  
Протокол № от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_

Анкета члена Ревизионной комиссии  
ПАО «НПП «Аэросила»

\_\_\_\_\_ (Фамилия Имя Отчество)

Дата рождения: \_\_ \_\_\_\_\_ года

Сведения об образовании (включая учёные степени и  
звания): \_\_\_\_\_

Наименование учебного заведения \_\_\_\_\_ Дата окончания

Занимаемые должности в настоящее время:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(Дата принятия на работу, Должность)

Места работы за последние пять

лет: \_\_\_\_\_

(Период (год) Наименование организации, Квалификация, полное наименование  
организации, Специальность, Место нахождения организации, должность)

Сведения об участии в управлении других юридических лиц за последние 5  
лет: \_\_\_\_\_

(Наименование, наименование органа, дата вступления в должность)

Сведения о занимаемых должностях в органах управления ПАО «НПП «Аэросила» и  
его дочерних и зависимых обществ супругой, родителями, детьми, полнородными и  
неполнородными братьями и сестрами, усыновителями и  
усыновленными \_\_\_\_\_

(Наименование органа Статус в органе Дата юридического лица управления  
управлении вступления в должность)

\_\_\_\_\_ Подписанием настоящей анкеты я, \_\_\_\_\_,

а) обязуюсь не комментировать информацию (в том числе в форме интервью) о  
принятых Ревизионной комиссией ПАО «НПП «Аэросила» (далее также Общество)  
решениях до момента ее официального раскрытия Обществом в соответствии с  
требованиями законодательства Российской Федерации;

б) обязуюсь обеспечивать конфиденциальность и безопасность информации,  
представленной ПАО «НПП «Аэросила», являющейся, согласно законодательству  
Российской Федерации или внутренним документам ПАО «НПП «Аэросила»,  
конфиденциальной и/или инсайдерской информацией о деятельности ПАО «НПП

«Аэросила», полученной при осуществлении обязанностей члена Ревизионной комиссии ПАО «НПП «Аэросила», в период исполнения указанных обязанностей, а также в течение 5 (пяти) лет после окончания исполнения указанных обязанностей;

в) подтверждаю факт ознакомления с внутренними документами Общества, в том числе с уставом ПАО «НПП «Аэросила», Положением о Ревизионной комиссии ПАО «НПП «Аэросила»,

г) даю согласие на сбор, обработку, хранение, передачу третьим лицам, а также раскрытие неограниченному кругу лиц моих персональных данных в случаях, связанных с совершением корпоративных действий, проводимых ПАО «НПП «Аэросила», и раскрытием информации об органах управления ПАО «НПП «Аэросила» в соответствии с применимым законодательством и внутренними документами ПАО «НПП «Аэросила». Согласие распространяется на следующие персональные данные:

- Фамилия Имя Отчество;
- дата рождения;
- основные этапы биографии;
- сведения о моем образовании;
- сведения о профессиональной деятельности;
- сведения о моем членстве в органах управления юридических лиц и организаций.

Настоящее согласие действует с момента подписания и по истечении 5(пяти) лет после прекращения моего членства в Ревизионной комиссии ПАО «НПП «Аэросила»;

д) в случае изменения каких-либо данных, указанных в настоящей анкете, обязуюсь незамедлительно направить сведения об этом в адрес генерального директора ПАО «НПП «Аэросила».

Дата: \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

\_\_\_\_\_