

УТВЕРЖДЕНО  
Решением годового общего собрания акционеров  
ПАО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ»  
(Протокол № 2-2016 от « 27 » июня 2016)

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ»  
(вторая редакция)**

Москва, 2016

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом и внутренними положениями публичного акционерного общества «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС ХОЛДИНГ» (далее – «Общество»).

1.2. Настоящее положение определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии, в том числе: порядок проведения заседаний Ревизионной комиссии, порядок проведения проверок, полномочия членов Ревизионной комиссии, порядок взаимодействия с органами управления Общества.

1.3. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ и Уставом Общества, сроком на один год. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и руководителей подразделений Общества.

Количественный состав Ревизионной комиссии устанавливается 3 (три) человека.

1.4. Полномочия Ревизионной комиссии или отдельных ее членов могут быть досрочно прекращены в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.5. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.6. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим положением.

1.7. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах». По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», компетенция Ревизионной комиссии определяется уставом Общества.

## 2. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров, коллегиального и единоличного исполнительных органов результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- не разглашать и не использовать в личных интересах и в интересах третьих лиц конфиденциальную и инсайдерскую информацию об Обществе в течение периода действия договора с Обществом и в течение 5 (пяти) лет после прекращения его действия ;
- соблюдать ограничения и исполнять обязанности, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- требовать письменных объяснений от единоличного исполнительного органа, членов коллегиального исполнительного органа и членов Совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- фиксировать нарушения нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем положении.

Члены Ревизионной комиссии обязаны присутствовать на общем собрании акционеров и

отвечать на вопросы участников собрания по требованию лица, созывающего собрание.

Члены Ревизионной комиссии несут ответственность:

- за утерю, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов;
- за разглашение конфиденциальной и/или инсайдерской информации, служебной и коммерческой тайны Общества;
- за недобросовестное и ненадлежащее проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества, несвоевременное представление актов и заключений Ревизионной комиссии органам Общества;
- в иных случаях недобросовестного или ненадлежащего исполнения своих обязанностей.

### 3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе самой Ревизионной комиссии или по решению органов управления или по требованию лиц, имеющих право принимать такое решение или выдвигать такое требование, согласно законодательству РФ, Уставу Общества и настоящему положению.

3.2. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

3.3. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

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

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

### 4. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ)

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по инициативе:

- Ревизионной комиссии Общества;
- по решению общего собрания акционеров;
- по решению Совета директоров;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип).

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае, если инициатива исходит от акционеров — юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица (при наличии). Если требование подписано представителем юридического

лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность, а также копии документов, подтверждающих полномочия лица, выдавшего доверенность.

4.2. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

Копия протокола общего собрания акционеров или заседания Совета директоров передается председателю Ревизионной комиссии.

Дата представления протокола определяется по дате передачи его копии председателю Ревизионной комиссии.

4.3. В течение 5 рабочих дней, с даты предъявления требования, Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по решению общего собрания акционеров или Совета директоров, должна быть начата не позднее 30 дней с даты представления протокола общего собрания акционеров или заседания Совета директоров.

Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров о ее проведении.

Срок проведения такой проверки (ревизии) не должен превышать 90 дней, но может быть продлен по решению Ревизионной комиссии.

Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.

Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через два месяца после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.

## 5. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

5.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. Требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

5.2. Требование Ревизионной комиссией о созыве внеочередного общего собрания акционеров направляется Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества. Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- форму проведения собрания;
- иные вопросы в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 6. РЕШЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

На заседаниях Ревизионной комиссии, проводимых перед началом проверки (ревизии), определяются:

- все организационные вопросы проведения проверки (ревизии);

- лица, непосредственно ответственные за проведение проверки (ревизии).

На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган, члены коллегиального исполнительного органа, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, в том числе представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению председателя Ревизионной комиссии.

Заседание Ревизионной комиссии Общества может быть проведено совместно с заседанием Совета директоров Общества, в том числе для рассмотрения:

- заключения Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- заключения Ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повести дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии и количество голосов, необходимых для принятия решений, определяются в количестве 2 (двух) человек.

6.3. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Общества и (или) акционеров.

Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

## 7. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия избирает председателя из своего состава. Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов Ревизионной комиссии.

7.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на общем собрании акционеров;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

7.3. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

## 8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.

Общее собрание акционеров рассматривает вопрос о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров.

Вознаграждение может быть выплачено на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

## 9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии.

9.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) дней после проведения заседания.

В протоколе указываются:

- наименование Общества;
- время и место проведения заседания;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившее особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

9.3. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

9.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам управления Обществом, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии о созыве заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного и членов коллегиального исполнительного органа, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами.

Документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем Ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

Заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества предоставляется Совету директоров через секретаря Совета директоров Общества в течение 3 дней после окончания проведения проверки.

9.5. Председатель Ревизионной комиссии обеспечивает хранение следующих документов:

- требований о проведении проверки (ревизии);
- отказов Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменных отказов должностных лиц Общества предоставить информацию.

9.6. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.



Прошито, пронумеровано и  
креплено печатью 6  
( ИИИ ) листы 6.