

«УТВЕРЖДЕНО»

Решением единственного акционера

ОАО «Литовская, 10» от 21 июля 2011 года

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизоре
Открытого акционерного общества
«Литовская, 10»

г. Санкт-Петербург, 2011 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее **Положение о Ревизоре Открытого акционерного общества «Литовская, 10»** (далее - «**Положение о Ревизоре**») разработано на основании Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ с изменениями и Устава Открытого акционерного общества «Литовская, 10» (далее – «**Общество**») и устанавливает полномочия (компетенцию) Ревизора и правила осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью

1.2. Настоящее Положение о Ревизоре является внутренним документом Общества, утверждается Общим собранием акционеров Общества и может быть изменено, дополнено или отменено только им.

2. ПОЛНОМОЧИЯ И ФУНКЦИИ РЕВИЗОРА

2.1. Ревизор осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее, чем 10% голосующих акций Общества.

2.2. При реализации своих полномочий Ревизор осуществляет:

2.2.1. Проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

2.2.2. Выборочную проверку законности заключаемых Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с юридическими и физическими лицами;

2.2.3. Анализ соответствия ведения Обществом бухгалтерского и статистического учета требованиям действующего законодательства;

2.2.4. Анализ финансового состояния Общества, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

2.2.5. Выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Общества.

2.2.6. Проверку своевременности и правильности осуществления платежей в бюджет, начисления и выплаты дивидендов по акциям, процентов по иным ценным бумагам Общества, погашения иных обязательств Общества;

2.2.7. Проверку правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговых органов, органов статистики и органов государственного управления;

2.2.8. Проверку правомочности решений, принятых Советом директоров Общества, их соответствия Уставу и решениям Общего собрания акционеров Общества.

3. ПРАВА РЕВИЗОРА

В целях надлежащего выполнения возложенных на него функций Ревизор *вправе*:

3.1. Получать от органов управления Общества, его подразделений, служб и должностных лиц все затребованные им документы и материалы, необходимые Ревизору для осуществления проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, оценки проведенной финансово-хозяйственной операции. Указанные в настоящем пункте документы (материалы) должны быть представлены Ревизору в течение 5 (Пять) рабочих дней с момента получения Обществом письменного запроса Ревизора;

3.2. Требовать созыва заседаний Совета директоров Общества, Общего собрания акционеров Общества в случае выявления нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества или обнаружения риска причинения ущерба интересам Общества.

3.3. Требовать от работников Общества (независимо от занимаемой ими должности) личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизора.

3.4. Участвовать в заседаниях Совета директоров Общества и исполнительного органа с правом совещательного голоса.

4. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗОРА

4.1. При проведении проверок Ревизор обязан надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения к Ревизору по решению общего собрания акционеров общества могут быть применены меры ответственности, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

4.2. Ревизор *обязан*:

4.2.1. Своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и исполнительного органа Общества результаты осуществления ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

4.2.2. Сообщать о выявленных в ходе проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества нарушениях Совету директоров и исполнительному органу Общества.

4.2.3. Требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

4.2.4. Не позднее, чем за 20 дней до даты проведения очередного Общего собрания акционеров Общества представить в Совет директоров отчет по результатам проверки Общества за год.

4.2.5. По письменному требованию (запросу) акционеров - владельцев более 10% размещенных голосующих акций Общества или большинства членов Совета директоров Общества проводить внеплановую ревизию (проверку) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗОРА

5.1. Ревизор Общества избирается Общим собранием акционеров Общества сроком на один год. Срок полномочий Ревизора исчисляется с момента избрания его Общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) Ревизора следующим годовым Общим собранием акционеров Общества.

5.2. Ревизором может быть избран любой акционер общества (представитель акционера - юридического лица), имеющий высшее экономическое образование. Ревизор может не быть акционером Общества.

5.3. Ревизор Общества не может одновременно являться членом Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества, являться акционером (участником), единоличным исполнительным органом (управляющим), членом органов управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом.

5.4. Лицо, избранное Ревизором Общества может переизбираться неограниченное число раз.

5.5. Выдвижение кандидатов для избрания Ревизором осуществляется акционером (акционерами), владеющими в совокупности не менее, чем 2% процентами голосующих акций Общества.

5.6. Предложения о выдвижении кандидатов направляются акционерами в Совет директоров общества в письменной форме в срок не позднее 30 января каждого года. В предложении акционера о выдвижении кандидата для избрания Ревизором должны содержаться сведения о кандидате (его фамилия, имя, отчество, год рождения, место работы и занимаемая должность), а также о количестве и категории акций, принадлежащих кандидату. Кроме этого, в предложениях указываются данные акционеров, выдвинувших кандидата, количество и категории принадлежащих им акций.

5.7. Допускается самовыдвижение кандидатов.

5.8. Поступившие предложения о выдвижении кандидатов рассматриваются Советом директоров общества в срок до 04 февраля каждого года. Предложенные акционерами лица включаются в список кандидатов для выборов Ревизора общества, за исключением случаев, когда:

- акционером (акционерами) не соблюден срок, указанный в п.5.6. настоящего Положения;
- акционер (акционеры) не являются владельцами предусмотренного п. 5.5. Положения количества голосующих акций Общества;
- данные об акционере (акционерах) или кандидате, предусмотренные п. 5.6. Положения, являются неполными;
- предложения акционера (акционеров) не соответствуют требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

5.9. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного лица в список кандидатур для голосования по выборам Ревизора Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, в срок не позднее трех дней с даты принятия решения.

5.10. В случае, если в срок, указанный в п. 4.6. настоящего Положения от акционеров не поступило ни одного предложения по выдвижению кандидатур для участия в голосовании по выборам Ревизора, Совет директоров Общества вправе самостоятельно сформировать список кандидатов.

5.11. Выборы Ревизора осуществляются голосованием бюллетенями по принципу "одна голосующая акция - один голос". Избранным ревизором считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества, а также лицам, занимающим должности в иных органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании Ревизора.

5.12. Предусмотренная пунктами 5.5 – 5.11 настоящего Положения процедура выдвижения и включения в список кандидатов в Ревизоры не применяется в случае, если все обыкновенные именные акции Общества принадлежат одному акционеру.

6. ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗОРА

6.1. Полномочия избранного Общим собранием акционеров Ревизора Общества прекращаются при избрании очередным годовым Общим собранием акционеров Общества нового Ревизора.

6.2. По решению внеочередного Общего собрания акционеров, принятому простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании, полномочия Ревизора могут быть прекращены досрочно.

6.3. Полномочия Ревизора прекращаются в связи с его смертью, а также могут быть прекращены досрочно по его заявлению в связи с невозможностью исполнять обязанности Ревизора по состоянию здоровья или по иной уважительной причине.

6.4. Полномочия Ревизора Общества прекращаются досрочно в случае, если представляемое им юридическое лицо выбывает из числа акционеров Общества.

6.5. В случае наступления событий, указанных в п. 6.3 и п. 6.4 настоящего Положения, Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового Ревизора.

7. АКТЫ И ЗАКЛЮЧЕНИЯ РЕВИЗОРА

7.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов 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.

7.2. Заключение должно быть подписано Ревизором.

7.3. Хранение заключений, рассылка заключений адресатам, возлагаются на единоличный исполнительный орган Общества.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ РЕВИЗОРА

8.1. По решению Общего собрания акционеров Общества Ревизору Общества в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества.