УТВЕРЖДЕНО

Решением годового Общего
собрания акционеров АО «Дальреммаш»
от __.__.2026 (протокол №__)

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Акционерного общества «Дальреммаш»

г. Хабаровск,
2026 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ, ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Настоящее положение о Ревизионной комиссии (далее – «Положение») Акционерного общества «Дальреммаш» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров Общества, генерального директора Общества.

Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

1.4. Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию на годовом заседании Общего собрания акционеров Общества в количестве 3 (Трех) человек.

1.5. Членами Ревизионной комиссии могут быть любые физические лица, в том числе не являющиеся акционерами Общества, обладающие необходимыми знаниями, за исключением лиц, указанных в п.1.19. настоящего Положения.

1.6. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать:

- акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества;
- Совет директоров Общества.

Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционерами (акционером) или Советом директоров Общества, не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии.

Такие предложения должны поступить в Общество не ранее 1 июля отчетного года и не позднее 28 февраля года, следующего за отчетным.

К предложению о выдвижении кандидатов должно прилагаться согласие каждого предлагаемого кандидата на избрание в Ревизионную комиссию Общества.

1.7. Предложение о выдвижении кандидатов в письменной форме должно содержать:

- имя и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается.

1.8. Предложение о внесении вопросов в повестку дня и предложение о выдвижении кандидатов вносятся с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером) или их представителями.

1.9. Предложения о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества могут быть направлены:

- почтовой связью или через курьерскую службу по адресу Общества: 680014, г. Хабаровск, проспект 60-летия Октября, 158;
- вручения под роспись генеральному директору Общества, председателю Совета директоров или корпоративному секретарю Общества.

1.10. Датой внесения предложения в повестку дня Общего собрания является:

- дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату отправки почтового отправления, если предложение в повестку дня Общего собрания

направлено почтовой связью;

- дата передачи курьерской службе для отправки, если предложение в повестку дня Общего собрания направлено через курьерскую службу;

- дата вручения, если предложение в повестку дня Общего собрания вручено под роспись;

1.11. Датой поступления предложения в повестку дня Общего собрания или требования о проведении внеочередного Общего собрания (датой предъявления (представления) требования о проведении внеочередного Общего собрания) является:

- дата получения почтового отправления адресатом, если предложение в повестку дня Общего собрания или требование о проведении внеочередного Общего собрания направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением;

- дата вручения почтового отправления адресату под расписку, если предложение в повестку дня Общего собрания или требование о проведении внеочередного Общего собрания направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением;

- дата вручения курьером, если предложение в повестку дня Общего собрания или требование о проведении внеочередного Общего собрания направлено через курьерскую службу;

- дата вручения, если предложение в повестку дня Общего собрания или требование о проведении внеочередного Общего собрания вручено под роспись.

1.12. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня или об отказе во включении в повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных Уставом и настоящим Положением.

1.13. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные Уставом и настоящим Положением;

- акционеры (акционер) не являются в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества;

- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным настоящим Положением и иным правовым актам Российской Федерации.

1.14. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

1.15. В случае принятия Советом директоров Общества решения об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества либо в случае уклонения Света директоров Общества от принятия такого решения акционер вправе обратиться в суд.

1.16. В случае отсутствия предложений по кандидатам для образования Ревизионной комиссии Общества Совет директоров Общества вправе включать кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества по своему усмотрению.

1.17. В случае наступления чрезвычайных обстоятельств, в результате которых Ревизионная комиссия Общества не сможет исполнять свои обязанности, Совет директоров обязан в срок не более 3 рабочих дней принять решение о проведении внеочередного заседания Общего собрания акционеров или заочного голосования для избрания нового состава Ревизионной комиссии и установить срок для выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию Общества в соответствии с порядком,

установленным «Положением об Общих собраниях акционеров». В тексте сообщения о проведении внеочередного заседания Общего собрания акционеров или заочного голосования указывается информация о сроках выдвижения кандидатов.

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

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

1.20. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов акционеров — владельцев голосующих акций Общества, участвующих в заседании или заочном голосовании, при наличии кворума, установленного Федеральным законом 208-ФЗ и Уставом Общества. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов по сравнению с другими кандидатами.

1.21. Голосование на заседании Общего собрания акционеров Общества может совмещаться с заочным голосованием.

1.22.При совмещении голосования на заседании Общего собрания акционеров с заочным голосованием голосование осуществляется бюллетенями для голосования, которые направляются, вручаются в порядке, установленном ст. 60 Федерального закона от «Об акционерных обществах», не позднее, чем за 20 дней до даты проведения заседания Общего собрания акционеров Общества.

1.23. Прием бюллетеней для голосования при заочном голосовании, совмещаемом с голосованием на заседании Общего собрания акционеров, заканчивается за два дня до даты проведения такого заседания.

1.24. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

1.25. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации.

1.26. Если в повестке дня заседания 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.

1.27. Ревизионная комиссия избирается сроком до следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества.

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляет контроль за соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации, положений Устава и законных прав и интересов акционеров органами управления Общества.

2.2. Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать проведения в соответствии со ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» заседания или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров.

2.3. Ревизионная комиссия осуществляет свою работу в интересах Общества.

2.4. Ревизионная комиссия осуществляет:

2.4.1. Проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год.

2.4.2. Проверки (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью

процентами) голосующих акций Общества.

2.5. По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе протоколы Совета директоров Общества.

2.6. Ревизионная комиссия Общества по результатам проверки годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества дает 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия Общества представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки деятельности Общества за год не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового заседания Общего собрания акционеров.

2.8. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах 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 Общества, исполнительных органов Общества с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

2.9. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия вправе:

2.9.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.9.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

3.2. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.3. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и Положением.

4.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.

4.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

4.5. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

4.6. Каждый член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

4.7. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за недобросовестные действия либо причинение вреда Обществу. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии 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.

4.8. В случаях, указанных в п. 4.7 Положения, Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий.

4.9. Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать проведения в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» заседания или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации, а также Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти статьи утрачивают силу, и до даты внесения изменений в настоящее Положение Общество руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.