

УТВЕРЖДЕНО  
Советом директоров  
Акционерного общества  
«Группа Позитив»  
(Протокол № 11 от 10.12.2021г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОМИТЕТЕ ПО АУДИТУ**  
**Совета директоров Акционерного общества «Группа Позитив»**

**Москва**  
**2021 г.**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее положение о Комитете по аудиту Совета директоров (далее - Положение) Акционерного общества «Группа Позитив» (далее также - Общество) разработано в соответствии с применимыми нормами законодательства Российской Федерации, Уставом Общества и его внутренними нормативными документами.

1.2. Настоящее Положение определяет основные цели деятельности, компетенции и полномочия Комитета по аудиту (далее – Комитет), а также порядок образования Комитета и порядок его деятельности.

1.3. Комитет является консультативно-совещательным органом. Комитет создается на основании решения Совета директоров Общества и в своей деятельности подотчетен Совету директоров Общества. Решения Комитета носят исключительно рекомендательный характер для Совета директоров.

1.4. Комитет осуществляет свою деятельность на основании настоящего Положения, плана работы Комитета, утвержденного Советом директоров Общества, или отдельных поручений Совета директоров Общества.

## **2. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ**

2.1. Основной целью Комитета по аудиту является содействие Совету директоров в эффективном выполнении функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2 Функциями Комитета по аудиту являются:

а) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

б) контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля;

в) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;

2.3 К ключевым задачам Комитета по аудиту относятся:

*2.3.1. В области контроля полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности*

а) анализ существенных аспектов учетной политики Общества, существенных изменений в учетной политике Общества, а также возможного влияния на финансовое положение Общества изменений в области учета и /или отчетности и иных применимых к Обществу изменений в законодательстве (при наличии таковых). Анализ Комитетом может осуществляться на основе аналитических обзоров, подготовленных исполнительными органами, заключений (замечаний) внутреннего аудитора Общества;

б) контроль процесса обеспечения полноты, точности и достоверности всех видов бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая промежуточную и годовую отчетность. Контроль может осуществляться Комитетом на основе информации, подготовленной исполнительными органами Общества, а также с учетом материалов и заключений (замечаний), подготовленных внешним и внутренним аудитором Общества;

в) анализ совместно с руководством Общества и внешними аудиторами результатов аудита, включая рассмотрение трудностей при проведении аудита, правомерности существенных корректировок, сделанных по результатам внешнего аудита, правомерности применения допущения о непрерывности деятельности Общества, соблюдения требований действующего законодательства и стандартов аудита, а также иных существенных вопросов и суждений в отношении финансовой отчетности.

*2.3.2. В области надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления*

а) предварительное рассмотрение до утверждения Советом директоров проекта политик в области управления рисками и внутреннего контроля Общества и вносимых в них последующих изменений;

б) анализ и оценка исполнения политик в области управления рисками и внутреннего контроля Общества;

в) рассмотрение и формирование мнения в отношении риск-аппетита и его показателей, реестра (карты) рисков Общества до их представления на утверждение Совету директоров;

г) рассмотрение и формирование для последующего предоставления на утверждение Совету директоров Общества заключения в отношении результатов оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления, предложений (рекомендаций) по совершенствованию организации системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления на основании отчетов внутреннего аудитора, внешнего аудитора Общества, самооценки службы внутреннего контроля и управления рисками;

д) рассмотрение совместно с руководством Общества, внутренними и внешними аудиторами любых случаев нарушения законодательства, включая случаи мошенничества и существенных недостатков в процедурах внутреннего контроля и управления рисками Общества.

*2.3.3. В области качества проведения внешнего аудита, независимости и объективности осуществления функции внешнего аудита*

а) рассмотрение подходов Общества к выбору аудитора (аудиторов), включая принципы оказания аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера, в том числе их совмещения;

б) формирование для Совета директоров предложения по назначению, переизбранию и отстранению внешнего аудитора Общества, по оплате его услуг и условиям привлечения;

в) оценка потенциальных и действующих внешних аудиторов Общества, включая их независимость и объективность, контроль соблюдения принципов оказания и совмещения оказываемых внешним аудитором услуг по аудиту и сопутствующих аудиту услуг в области ведения и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

г) содействие эффективному взаимодействию с внешними аудиторами Общества и оценка качества и эффективности взаимодействия с внешними аудиторами Общества;

д) рассмотрение результатов деятельности (отчетов) и рекомендаций внешнего аудитора Общества, анализ действий руководства Общества по контролю и минимизации

выявленных внешним аудитором рисков, контроль за исполнением планов мероприятий руководством Общества;

е) контроль за исполнением политики Общества, определяющей принципы оказания и совмещения внешним аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера Обществу.

#### *2.3.4. В области независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита*

а) до вынесения на рассмотрение Совета директоров предварительное рассмотрение проекта политики внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите) Общества, а также последующих изменений в такую политику (положение);

б) на периодической основе (ежегодно и/или чаще по мере необходимости) осуществление оценки политики внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите) в Обществе, в том числе на предмет соответствия организации внутреннего аудита текущим потребностям Общества;

в) предварительное рассмотрение предложения о назначении (освобождении от должности) руководителя внутреннего аудита, условий трудового договора, размере вознаграждения руководителя внутреннего аудита Общества;

г) анализ и утверждение ежегодного плана деятельности внутреннего аудита и бюджета службы внутреннего аудита;

д) оценка условий осуществления в Обществе внутреннего аудита: наличие всех необходимых ресурсов (материальных, кадровых и иных ресурсов), доступа к необходимой информации в Обществе;

е) обеспечение возможности обращения руководителя внутреннего аудита Общества непосредственно к Председателю и членам Комитета по аудиту и Председателю Совета директоров;

ж) рассмотрение результатов внутренней оценки функции внутреннего аудита, проводимой службой внутреннего аудита и результатов внешней оценки внутреннего аудита Общества и представление их Совету директоров;

з) осуществление взаимодействия с внутренним аудитором Общества по вопросам организации и проведения аудиторских проверок, оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления Общества;

и) рассмотрение отчетов о выполнении плана деятельности внутреннего аудитора и результатов проведения отдельных внутренних аудиторских проверок Общества, отчетов об исполнении руководством Общества планов мероприятий по снижению выявленных внутренним аудитором рисков;

к) контроль устранения необоснованных ограничений деятельности Службы внутреннего аудита;

л) проведение регулярных встреч с руководителем Службы внутреннего аудита для обсуждения любых вопросов, которые, по мнению Комитета, требуют конфиденциального обсуждения;

м) оценка координации деятельности внутренних и внешних аудиторов с целью контроля за полнотой применяемых аудиторских процедур и во избежание их дублирования и эффективного использования имеющихся ресурсов для проведения аудиторских процедур.

#### *2.3.5. В области эффективности функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц*

а) обеспечение разработки (в случае отсутствия), оценки и пересмотра политики и процедур, направленных на выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц;

б) совместно с исполнительными органами управления Общества осуществление контроля за реализацией в Обществе надлежащих процедур, обеспечивающих выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц;

в) анализ наличия и эффективности механизмов, предоставляющих возможность доведения работниками Общества выявленных проблем и (потенциальных) фактах недобросовестных действий до уровня исполнительных органов и Совета директоров.

#### *2.3.6. В области подготовки отчетов и предоставления информации:*

а) предоставление Совету директоров Общества отчетов о результатах работы Комитета и другой необходимой информации по поручению Совета директоров Общества и/или Председателя Совета директоров;

б) предварительное рассмотрение проекта годового отчета, бюджета Общества, инвестиционного плана и изменений к ним, подготовка рекомендаций Совету директоров Общества по вопросам об их утверждении.

#### *2.3.7. Другие функции Комитета*

а) ежегодная оценка работы Комитета и его членов в соответствии с документом, утвержденным Советом директоров Общества;

б) осуществление других действий в рамках функций Комитета, определенных настоящим Положением и законодательством Российской Федерации, в том числе на основании поручений Совета директоров Общества и/или Председателя Совета директоров Общества.

### **3. ПОЛНОМОЧИЯ И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ И ЕГО ЧЛЕНОВ**

#### *3.1. Полномочия Комитета:*

а) по поручению Совета директоров Комитет имеет право осуществлять контроль за исполнением органами Общества решений Совета директоров по направлениям своей деятельности;

б) Комитет имеет право запрашивать и получать от должностных лиц Общества документы, отчеты, объяснения и другую информацию, в том числе сведения конфиденциального характера;

в) (при необходимости) Комитет имеет право приглашать на свои заседания членов Совета директоров, представителей внешнего аудитора Общества, начальника службы внутреннего аудита Общества и иных должностных лиц и работников Общества;

г) Комитет имеет право привлекать (в т.ч. приглашать на свои заседания) и, по своему усмотрению, пользоваться услугами независимых от органов управления Общества консультантов, экспертов и советников (по вопросам бухгалтерского учета и отчетности, финансовым вопросам и т.д.), необходимых Комитету для выполнения своих функций;

д) Комитет вправе проводить встречи с внешним аудитором Общества и работниками службы внутреннего аудита Общества без участия представителей исполнительных органов Общества;

е) в рамках своих полномочий, предоставленных Комитету настоящим Положением и Советом директоров, Комитет имеет право требовать у руководства Общества осуществления затрат для оплаты услуг внешнего аудитора, привлеченного для проведения аудита, обзоров или других услуг по аттестации, а также для оплаты услуг консультантов, экспертов и советников, привлекаемых Комитетом, и для покрытия оправданных и необходимых расходов при выполнении функций и обязанностей Комитета в рамках бюджета, утвержденного Советом директоров. Общество обязано обеспечивать заключение и финансирование договоров на соответствующие услуги.

### *3.2. Полномочия членов Комитета:*

а) получать необходимую информацию о деятельности Общества, знакомиться с учредительными документами, учетными, отчетными, организационно-распорядительными и прочими документами Общества, в т.ч. носящими конфиденциальный характер;

б) вносить письменные предложения по формированию Плана работы Комитета;

в) требовать в письменном виде созыва заседания Комитета;

г) знакомиться с протоколами заседаний Комитета;

д) вносить предложения, вопросы в повестку дня заседания, обсуждать и голосовать по вопросам повестки дня заседания Комитета;

е) осуществлять иные полномочия, определённые настоящим Положением.

### *3.3. Обязанности Комитета и членов Комитета:*

а) добросовестно выполнять свои обязанности члена Комитета, действовать честно и ответственно в интересах Общества и с соблюдением требований, установленных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров, настоящим Положением;

б) знакомиться с материалами к заседанию Комитета и вырабатывать собственную позицию по каждому вопросу повестки дня заседания;

в) своевременно информировать Совет директоров о рисках, которым подвержено Общество;

г) в случае наличия у члена Комитета конфликта интересов по обсуждаемому вопросу повестки дня сообщать об этом другим членам Комитета и Совету директоров;

д) не использовать и не передавать другим лицам информацию о деятельности Общества, которая при попадании к третьим лицам может существенным образом повлиять на Общество и его деловую репутацию;

е) в соответствии с действующим законодательством и внутренними документами

Общества предоставлять в Совет директоров рекомендации, информацию и документы по вопросам, входящим в компетенцию Комитета;

ж) в случаях и в порядке, установленных настоящим Положением или поручением Совета директоров, предоставлять Совету директоров отчеты о проделанной работе, рассмотренных вопросах и выработанных рекомендациях.

#### **4. СОСТАВ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ**

4.1. Комитет состоит не менее чем из трех членов. В состав Комитета могут входить только члены Совета директоров. Назначение членов Комитета, отстранение членов Комитета от исполнения обязанностей и определение сроков членства входит в компетенцию Совета директоров. Комитет должен состоять только из членов Совета директоров, являющихся независимыми директорами, а если это невозможно в силу объективных причин, – большинство членов Комитета должны составлять независимые директора, а остальными членами Комитета по аудиту могут быть члены Совета директоров, не являющиеся единоличным исполнительным органом Общества и/или членами коллегиального исполнительного органа Общества.

4.2. Количественный и персональный состав Комитета утверждается Советом директоров Общества. Срок полномочий членов Комитета не может превышать срок полномочий действующего на момент избрания состава Совета директоров, при этом допускается возможность переизбрания их на новый срок. В случае досрочного прекращения полномочий Совета директоров Общества полномочия членов Комитета прекращаются.

4.3. Комитет возглавляет Председатель, утверждаемый Советом директоров из числа независимых директоров, являющимися членами Комитета. Председателем Комитета не может быть Председатель Совета директоров Общества.

4.4. Председатель Комитета не может быть избран Председателем другого Комитета Совета директоров Общества.

4.5. В состав Комитета должен входить как минимум один независимый директор, который обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита финансовой отчетности.

4.6. Совет директоров Общества вправе в любое время досрочно прекратить полномочия любого члена Комитета или всего состава Комитета.

4.7. Член Комитета вправе в любое время добровольно сложить свои полномочия, направив письменное заявление об этом Председателю Совета директоров Общества не позднее чем за 30 (тридцать) дней до предполагаемого прекращения полномочий. Решение о досрочном прекращении полномочий членов Комитета может приниматься Советом директоров одновременно с избранием новых членов взамен прекративших свои полномочия.

4.8. В случае получения Председателем Совета директоров Общества заявления члена Комитета о возникновении обстоятельств, препятствующих осуществлению им деятельности в качестве члена Комитета, или об утрате им статуса независимого директора Совет директоров рассматривает вопрос об изменениях в составе Комитета.

4.9. Если в результате прекращения полномочий членов Комитета по основаниям, указанным в настоящем Положении, число членов Комитета становится меньше количества,

необходимого для кворума, Совет директоров Общества рассматривает вопрос об избрании членов Комитета в количестве, необходимом для осуществления Комитетом своей деятельности в соответствии с настоящим Положением.

## **5. ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ И РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ**

5.1. Комитет осуществляет свою деятельность по поручению Совета директоров и в соответствии с планом своей работы. Проект плана работы Комитета формируется на его первом заседании на основе предложений членов Совета директоров и Комитета. Члены Комитета подотчетны Председателю Комитета и отчитываются перед ним о результатах своей работы.

5.2. Заседания Комитета проводятся в очной форме (путем совместного присутствия либо дистанционно посредством конференц-связи и видеоконференц-связи).

5.3. При голосовании члены Комитета обладают равными правами при принятии решений по рассматриваемым на заседании вопросам. Каждый член Комитета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Комитета иному лицу (в том числе другому члену Комитета) не допускается.

5.4. Решение считается принятым, если «за» проголосовало большинство членов Комитета, принимавших участие в заседании. В случае отсутствия члена Комитета на заседании по уважительной причине (болезнь, командировка и т.д.) он вправе представить Комитету свои предложения по проектам решений по вопросам повестки дня в виде письменного мнения.

5.5. Заседание Комитета является правомочным (имеется кворум), если в нем приняли участие (к началу заседания получены письменные мнения) не менее половины от общего числа членов Комитета.

5.6. При проведении заседаний Комитета в очной форме для определения наличия кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение по вопросам повестки дня заседания члена Комитета, отсутствующего на заседании. Для целей определения наличия кворума письменное мнение отсутствующего на заседании члена Комитета должно поступить Председателю и/или Секретарю Комитета не позднее времени начала заседания Комитета, указанного в уведомлении о проведении заседания.

5.7. Член Комитета вправе направить письменное мнение по форме, указанной в Приложении №1 к настоящему Положению, в Общество почтовой связью, курьером, факсимильной связью, по электронной почте. Письменное мнение должно быть подписано членом Комитета, содержать ясно выраженную позицию члена Комитета по всем или отдельным вопросам повестки заседания, а также содержать его вариант голосования (за, против, воздержался) по вопросам повестки заседания.

5.8. В случае отсутствия кворума Председатель Комитета обязан принять решение о переносе заседания Комитета.

5.9. В случае несогласия с принятым на заседании решением член Комитета вправе изложить в письменном виде свое особое мнение, которое подлежит приобщению к протоколу заседания Комитета.

5.10. При наличии в Обществе технической возможности членам Комитета, отсутствующим в месте проведения заседания, может быть предоставлена возможность



участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно посредством конференц-связи и видеоконференц-связи. Дистанционное участие члена Комитета в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании приравнивается к личному участию в заседании Комитета.

5.11. В исключительных случаях, при невозможности провести заседание Комитета в очной форме допускается принятие решений по вопросам повестки заседания посредством заочного голосования.

5.12. Заочное голосование считается состоявшимся, если в нем приняли участие не менее половины избранных членов Комитета. Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Комитета, опросные листы которых получены секретарем Комитета не позднее даты и времени окончания приема опросных листов, указанных в опросном листе (Приложение № 2).

5.13. В случае принятия решения посредством заочного голосования заполненный и подписанный членом Комитета опросный лист должен быть направлен секретарю Комитета любым из способов, указанных в п. 6.7. настоящего Положения, обеспечивающих получение опросного листа секретарем Комитета не позднее даты и времени окончания приема опросных листов, указанных в опросном листе, в оригинале либо в виде сканированной (факсимильной) копии.

5.14. В форме заочного голосования не могут приниматься решения по следующим вопросам:

а) оценка кандидатов в аудиторы Общества, выработка предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения (рассмотрение и согласование существенных условий договора между Обществом и внешним аудитором);

б) рассмотрение результатов ежегодной и промежуточной аудиторских проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе пояснений Генерального директора Общества и иных должностных лиц Общества по итогам аудиторских проверок, информации, представленной в аудиторских заключениях по результатам аудиторских проверок, оценка аудиторского заключения до вынесения его на рассмотрение Общего собрания акционеров Общества;

в) рассмотрение разногласий между внешним аудитором и единоличным исполнительным органом Общества, касающихся финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества;

г) предварительное рассмотрение проекта бюджета и инвестиционного плана Общества, подготовка рекомендаций Совету директоров Общества об их утверждении;

д) рассмотрение, анализ и выработка рекомендаций по следующим вопросам компетенции Совета директоров Общества:

- предварительное утверждение годового отчета Общества;
- предварительное утверждение годовой бухгалтерской отчетности Общества.

5.15. В обязанность Председателя Комитета входит организация и подготовка повестки дня заседания Комитета. По указанию Председателя секретарь Комитета направляет

уведомление о дате, повестку дня и материалы к заседанию Комитета не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до дня заседания курьером, почтовой связью, факсимильным сообщением, по электронной почте или лично. Председатель Комитета может обратиться к соответствующему представителю руководства Общества с просьбой оказать помощь в подготовке повестки дня и проведении заседания.

5.16. На заседаниях Комитета ведется протокол, в котором указывается место и время проведения заседания, лица, присутствующие на заседании, повестка дня, вопросы, поставленные на голосование, предложения членов Комитета по рассматриваемым вопросам, итоги голосования и принятые решения. Протокол заседания Комитета подписывается Председателем Комитета, который несет ответственность за правильность его составления, и секретарем Комитета. Протоколам присваиваются порядковые номера, счет которым ведется раздельно с начала каждого календарного года. Подлинники протоколов заседаний Комитета учитываются и хранятся в Обществе.

5.17. Помимо заседаний для целей тщательной проработки вопросов, входящих в задачи Комитета, уточнения неясностей, согласования разногласий Комитет может проводить встречи, совещания, консультации с экспертами и консультантами, внешним аудитором, Ревизионной комиссией (при ее наличии), единоличным исполнительным органом Общества, руководителем службы внутреннего аудита, а также с иными лицами.

5.18. По итогам заседания Комитета может быть оформлена рекомендация Комитета. Рекомендации, выработанные Комитетом, направляются Председателю Совета директоров Общества в составе материалов к соответствующему вопросу повестки дня. Рекомендации Комитета должны отражать мнение Комитета в целом, носить конкретный характер (предлагать один вариант голосования по вопросу компетенции Совета директоров). Если мнения членов Комитета не совпадают, то к рекомендациям Комитета должны быть приложены особые мнения членов Комитета. Рекомендации подписываются Председателем Комитета.

5.19. Комитет представляет Совету директоров в письменной форме свои рекомендации и заключения по отдельным вопросам, поставленным перед ним Советом директоров. Копии протоколов заседаний Комитета предоставляются членам Совета директоров.

5.20. Функции секретаря Комитета осуществляет Корпоративный секретарь Общества либо секретарь Комитета утверждается решением Комитета по представлению Председателя Комитета.

5.21. Работники Общества обязаны оказывать необходимое содействие секретарю Комитета в исполнении им своих обязанностей, в частности: своевременно предоставлять материалы и/или информацию по запросу Секретаря от имени Комитета и для целей осуществления Комитетом своих функциональных задач, предоставлять помещение для проведения заседаний Комитета, обеспечивать наличие технических средств для проведения заседаний, наличие средств связи, канцелярских принадлежностей и другое содействие.

## **6. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ**

6.1. Члены Комитета при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

6.2. В период осуществления полномочий члена Комитета и после их окончания лица,

являющиеся (являвшиеся) членами Комитета, обязаны соблюдать требования конфиденциальности в отношении получаемой (полученной) ими в связи с их деятельностью в Комитете информации, имеющей статус коммерческой и иной охраняемой законом тайны. Понятие информации, не являющейся общедоступной применительно к деятельности Общества, и ее состав устанавливаются решениями Совета директоров Общества и/или внутренними документами Общества.

6.3. Члены Комитета за несоблюдение требования конфиденциальности в отношении получаемой (полученной) ими в связи с их деятельностью в комитете информации, имеющей статус коммерческой и иной охраняемой законом тайны, а также иных, предусмотренных уставом и иными внутренними документами Общества, требований несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

6.4. Лица, привлекаемые к работе Комитета, в т.ч. приглашаемые для участия в заседаниях Комитета, если такие лица не являются членами Совета директоров или работниками Общества, могут получать доступ к конфиденциальной информации только после заключения между ними и Обществом соглашения о неразглашении такой информации.

## **7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

7.1. Советом директоров Общества может быть утвержден внутренний нормативный документ, регламентирующий порядок оценки работы Комитета.

7.2. Все документы, связанные с деятельностью Комитета, должны храниться по месту нахождения Общества в соответствии с установленным в Обществе порядком хранения документов.

7.3. Настоящее Положение, а также изменения к нему утверждаются Советом директоров Общества. Предложения по внесению изменений в настоящее Положение подготавливаются Комитетом.

Приложение №1  
к Положению о Комитете по аудиту Совета  
директоров Акционерного общества  
«Группа Позитив»

**КОМИТЕТ ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ  
Акционерного общества «Группа Позитив»**

---

**ПИСЬМЕННОЕ МНЕНИЕ**

для определения кворума и результатов голосования по вопросам повестки дня  
заседания Комитета по аудиту Совета директоров АО «Группа Позитив», проводимого  
в форме совместного присутствия

Дата проведения: « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Время проведения: \_\_\_\_\_

Место проведения: \_\_\_\_\_

Повестка дня заседания:

Вопрос № 1:

---

|  |               |                    |
|--|---------------|--------------------|
| <b>Формулировка решения по вопросу повестки дня:</b> |               |                    |
|  |               |                    |
| <b>Варианты голосования (ненужное зачеркнуть):</b>   |               |                    |
| <b>ЗА</b>  | <b>ПРОТИВ</b> | <b>ВОЗДЕРЖАЛСЯ</b> |

*(оставьте незачеркнутым Ваш вариант ответа)*

Член Комитета по аудиту  
Совета директоров  
АО «Группа Позитив»

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
(подпись) (Ф.И.О.)

**БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА КОМИТЕТА ПИСЬМЕННОЕ МНЕНИЕ ЯВЛЯЕТСЯ НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ**

**Приложение №2**

к Положению о Комитете по аудиту Совета директоров Акционерного общества «Группа Позитив»

**КОМИТЕТ ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ  
Акционерного общества «Группа Позитив»**

**ОПРОСНЫЙ ЛИСТ**

для заочного голосования по вопросам повестки дня заседания  
Комитета по аудиту Совета директоров АО «Группа Позитив»

Дата: « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Вопрос № 1: « \_\_\_\_\_ »

Решение:

- 1.1. \_\_\_\_\_  
1.2. \_\_\_\_\_

|           |               |                    |
|-----------|---------------|--------------------|
| <b>ЗА</b> | <b>ПРОТИВ</b> | <b>ВОЗДЕРЖАЛСЯ</b> |
|-----------|---------------|--------------------|

*(Оставьте незачеркнутым Ваш вариант голосования)*

Вопрос № 2: « \_\_\_\_\_ »

Решение:

- 2.1. \_\_\_\_\_  
2.2. \_\_\_\_\_

|           |               |                    |
|-----------|---------------|--------------------|
| <b>ЗА</b> | <b>ПРОТИВ</b> | <b>ВОЗДЕРЖАЛСЯ</b> |
|-----------|---------------|--------------------|

*(Оставьте незачеркнутым Ваш вариант голосования)*

Заполненный и подписанный опросный лист для голосования направляется по адресу электронной почты: \_\_\_\_\_, а также в оригинале по адресу: \_\_\_\_\_ в срок не позднее \_ часов \_ минут « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

Опросный лист, поступивший в Общество по истечении указанного срока, не учитывается при подсчете голосов и подведении итогов заочного голосования.

**Член Комитета по аудиту  
Совета директоров  
АО «Группа Позитив»**

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
(подпись) (Ф.И.О.)

**БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА КОМИТЕТА ЯВЛЯЕТСЯ НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ**