

**УТВЕРЖДЕНО**

**Советом директоров**

**ПАО «В2В-РТС» «30» марта 2026 года**

**(Протокол №6 от «31» марта 2026 года)**

---

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**О КОМИТЕТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПО АУДИТУ**

**Публичного акционерного общества «В2В-РТС»**

**(далее – «Общество»)**

---

Москва

2026 год

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1</b>	<b>ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ, КОМПЕТЕНЦИЯ, ФУНКЦИИ КОМИТЕТА .....</b>	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>СОСТАВ КОМИТЕТА И ПОРЯДОК ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ .....</b>	<b>9</b>
<b>4</b>	<b>ПОРЯДОК РАБОТЫ КОМИТЕТА .....</b>	<b>10</b>
<b>5</b>	<b>ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>13</b>

## **1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 1.1 Настоящее положение о Комитете Совета директоров по аудиту (далее – «**Положение**») является внутренним документом Публичного акционерного общества «В2В-РТС» (далее – «**Общество**»), юридического лица, созданного и осуществляющего свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, ОГРН 1207700017381, определяющим основные цели деятельности, задачи, компетенцию и функции Комитета Совета директоров по аудиту (далее – «**Комитет**»), а также порядок формирования состава Комитета и порядок его работы, и разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества (далее – «**Устав**») и внутренними документами Общества, регулирующими деятельность органов управления Общества, а также с учетом положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Центральным Банком Российской Федерации (далее – «**Банк России**») (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 № 06-52/2463) и иных применимых актов Банка России.
- 1.2 Комитет является коллегиальным консультативно-совещательным органом при Совете директоров Общества (далее – «**Совет директоров**») и не является органом управления Общества согласно действующему законодательству Российской Федерации.
- 1.3 Комитет предоставляет Совету директоров заключения и рекомендации по рассматриваемым Комитетом вопросам в рамках своей компетенции.
- 1.4 При осуществлении своей деятельности Комитет руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом, положением о Совете директоров (далее – «**Положение о Совете директоров**»), решениями общего собрания акционеров Общества (далее – «**Общее собрание**») и Совета директоров, принятыми в пределах их компетенции в порядке, установленном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.
- 1.5 В своей деятельности Комитет подотчетен Совету директоров и действует в интересах Общества и его акционеров в рамках, предоставленных ему Советом директоров полномочий в соответствии с настоящим Положением. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров.

## **2 ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ, ПОЛНОМОЧИЯ, ФУНКЦИИ КОМИТЕТА**

- 2.1 Комитет создается для содействия эффективному выполнению функции Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и его дочерних и зависимых (подконтрольных) обществ (далее – «**ДЗО**») - юридических лиц, в которых Общество имеет возможность определять решения, принимаемые органами управления ДЗО.
- 2.2 Основной целью Комитета является содействие Совету директоров в принятии обоснованных и взвешенных решений путем предварительного рассмотрения вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров, по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью и системой управления рисками (в том числе в сфере внутреннего контроля и корпоративного управления) Общества и ДЗО, включая:

- (А) Предоставление Совету директоров, исполнительным органам Общества объективной оценки эффективности, экономичности и результативности деятельности Общества и ДЗО;
- (В) Предоставление Совету директоров объективной оценки соблюдения Обществом и ДЗО требований законодательства в части подготовки всех видов отчетности;
- (С) Объективный анализ и предоставление независимой оценки процессов корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля в Обществе и ДЗО.

**2.3 К задачам Комитета в сфере содействия Совету директоров в вопросах формирования и контроля за формированием бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся:**

- 2.3.1 предварительное рассмотрение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и годового отчета Общества;
- 2.3.2 анализ существенных корректировок, внесенных по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- 2.3.3 осуществление контроля за существенными изменениями в процедурах подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая анализ ключевых профессиональных суждений, а также оценка полноты и достоверности раскрытия такой отчетности;
- 2.3.4 анализ ключевых положений учетной политики Общества, а также оценка полноты и достоверности ведения налогового, бухгалтерского и управленческого учета;
- 2.4 участие в согласовании и контроле за реализацией внутренних стандартов финансового, налогового, бухгалтерского и управленческого учета, включая регулярное взаимодействие с соответствующими структурными подразделениями и проведение выборочного мониторинга их соблюдения.

**2.5 К задачам Комитета в сфере управления рисками (в том числе, внутреннего контроля и корпоративного управления) относятся:**

- 2.5.1 осуществление предварительного рассмотрения и дача рекомендаций Совету директоров по утверждению Политики в области управления рисками и внутреннего контроля Общества и вносимых последующих изменений;
- 2.5.2 контроль за надежностью и эффективностью Системы управления рисками и внутреннего контроля (далее – «СУРиВК») и системы корпоративного управления, включая инициирование (по мере необходимости, при изменении процедур и (или) применимых регуляторных требований) оценки и проведение не реже 1 (одного) раза в год оценки эффективности и надежности СУРиВК, процедур управления рисками и внутреннего контроля Общества, практики корпоративного управления;
- 2.5.3 анализ и оценка исполнения Политики управления конфликтом интересов Общества (в случае ее утверждения), включая рекомендации по её совершенствованию;

- 2.5.4 контроль за функционированием СУРиВК в Обществе, включая: рассмотрение и формирование заключения в отношении риск-аппетита и его показателей до направления на утверждение Совету директоров; анализ и оценку исполнения Политики в области управления рисками и внутреннего контроля; содействие эффективному взаимодействию между функциями управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита, включая регулярное обсуждение с исполнительными органами ключевых рисков, эффективности контрольных процедур, плана устранения существенных недостатков; рассмотрение не реже одного раза в год отчетов исполнительных органов и Службы внутреннего аудита о функционировании СУРиВК, а также заключений по итогам внешней оценки её эффективности; формирование заключения в отношении результатов оценки надежности и эффективности СУРиВК и практики корпоративного управления для последующего представления Совету директоров;
- 2.5.5 разработка и предоставление Совету директоров, единоличному исполнительному органу Общества – генеральному директору Общества (далее – **«Генеральный директор»**) и иным заинтересованным субъектам СУРиВК предложений (рекомендаций) по совершенствованию организации СУРиВК, процедур управления рисками и внутреннего контроля, системы корпоративного управления на основании проведенной оценки их надежности и эффективности, а также отчетов, полученных от исполнительных органов Общества, аудиторской организации Общества (далее – **«Аудитор Общества»**) и Службы внутреннего аудита.;
- 2.5.6 анализ результатов выполнения разработанных исполнительными органами мероприятий по совершенствованию управления рисками и внутреннего контроля;
- 2.5.7 контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж;
- 2.5.8 анализ сложившихся в Обществе систем корпоративного управления, управленческих процедур и практик, бизнес-процессов с точки зрения надлежащего учета факторов, связанных с устойчивым развитием, в том числе с окружающей средой (в том числе экологических факторов и факторов, связанных с изменением климата), обществом (социальных факторов), факторов корпоративного управления (далее – **«ESG-факторы»**)), и вопросов устойчивого развития для определения текущего положения Общества по отношению к целевой модели;
- 2.5.9 выработка предложений по совершенствованию действующих в Обществе практик в области учета ESG-факторов и вопросов устойчивого развития;
- 2.5.10 разработка рекомендаций для органов управления Общества по вопросам учета ESG-факторов и по вопросам устойчивого развития, организация взаимодействия с заинтересованными лицами по вопросам устойчивого развития;
- 2.5.11 подготовка и раскрытие нефинансовой информации, организация кампании по отбору независимой внешней организации для внешнего подтверждения (заверения) раскрываемой Обществом информации в области устойчивого развития.
- 2.6 **К задачам Комитета в сфере проведения внутреннего и внешнего аудита относятся:**
- 2.6.1 обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего

аудита;

- 2.6.2 осуществление предварительного рассмотрения и дача рекомендаций Совету директоров по утверждению Положения о Службе внутреннего аудита (Политики в области внутреннего аудита), прочих положений и регламентов, регулирующих деятельность Службы внутреннего аудита, а также контроль необходимости внесения изменений и дополнений в эти документы;
- 2.6.3 предварительное рассмотрение и предоставление Совету директоров рекомендаций по вопросам о назначении (освобождении от должности) руководителя Службы внутреннего аудита (Директора по внутреннему аудиту) и размере его вознаграждения;
- 2.6.4 рассмотрение существующих ограничений полномочий или бюджета на реализацию функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление функции внутреннего аудита;
- 2.6.5 оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита, в том числе анализ необходимости усовершенствования системы внутреннего аудита, организованной в Обществе с учетом потребностей Общества в условиях динамичной внешней и внутренней среды Общества;
- 2.6.6 предоставление запросов на проведение внеплановых проверок, не указанных в ежегодном Плане работы Службы внутреннего аудита;
- 2.6.7 обеспечение эффективного взаимодействия между Службой внутреннего аудита и Аудитором Общества;
- 2.6.8 оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов в отношении Аудитора Общества, включая оценку кандидатур Аудитора Общества, выработку рекомендаций Совету директоров по назначению, переизбранию, отстранению, по оплате услуг и условиям привлечения Аудитора Общества,;
- 2.6.9 надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений Аудитора Общества;
- 2.6.10 рассмотрение основных замечаний Аудитора Общества и соответствующих ответов менеджмента Общества.
- 2.6.11 анализ и оценка работы Аудитора Общества, предоставление рекомендаций Совету директоров относительно выбора, повторного назначения Аудитора Общества или отказа от его услуг:
  - (A) оценка объема аудиторских процедур и методов проведения проверки, предложенных Аудитором Общества.
  - (B) обеспечение и подтверждение независимости Аудитора Общества, в том числе путем получения от аудиторов заявлений, касающихся взаимоотношений между аудиторами и Обществом.
  - (C) регулярный анализ устранения замечаний аудиторов менеджментом Общества.
  - (D) определение размера оплаты услуг Аудитора Общества.

(Е) предварительное утверждение аудиторских и сопутствующих аудиту услуг.

2.7 **К задачам Комитета в сфере противодействия недобросовестным действиям работников Общества (в том числе в рамках деяний, запрещенных Уголовным кодексом Российской Федерации) и третьих лиц** относятся надзор и контроль за реализацией процедур, направленных на предупреждение, выявление и противодействие недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц, включая потенциально противоправные деяния, запрещённые законодательством Российской Федерации.

**В рамках данной задачи Комитет:**

2.7.1 обеспечивает участие в разработке, оценке и пересмотре корпоративных политик и процедур в области противодействия мошенничеству, манипуляциям с отчетностью, злоупотреблениям активами, коррупционным действиям и иным нарушениям;

2.7.2 контролирует эффективность системы оповещения о нарушениях, включая процедуры рассмотрения сигналов о недобросовестных действиях работников и третьих лиц, а также контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами Общества по результатам таких сигналов;

2.7.3 осуществляет надзор за проведением специальных внутренних расследований по случаям потенциального мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской и конфиденциальной информации;

2.7.4 взаимодействует с Генеральным директором в рамках мониторинга исполнения процедур по предотвращению нарушений.

**2.8 Права и обязанности членов Комитета**

2.8.1 Члены Комитета вправе:

(А) требовать проведения заседания Комитета (далее по тексту - «**заседание**» — заседание, в котором члены Комитета участвуют лично или дистанционно, собираясь для совместного обсуждения вопросов повестки), выносить вопросы на рассмотрение Комитета;

(В) запрашивать в порядке, установленном Положением о Совете директоров в отношении предоставления информации членам Совета директоров, и получать от исполнительных органов Общества и иных ключевых руководящих работников Общества и/или исполнительных органов и иных должностных лиц дочерних, зависимых и иных подконтрольных обществ Общества любую информацию в рамках своей компетенции, необходимую для осуществления своих полномочий;

(С) за счет Общества обращаться за услугами внешних экспертов и консультантов (при условии предварительного согласования указанного вопроса с Комитетом и Советом директоров);

(D) в пределах своей компетенции, предусмотренной настоящим Положением, обладать иными правами, необходимыми и достаточными для качественного, эффективного и добросовестного исполнения возложенных на них обязанностей и осуществления функций членов Комитета.

## 2.8.2 Члены Комитета обязаны:

- (А) добросовестно и разумно выполнять возложенные на них задачи;
- (В) участвовать в работе Комитета, присутствовать на всех его заседаниях и принимать участие во всех заочных голосованиях (далее по тексту - «**заочное голосование**» — форма принятия решений без очного совместного присутствия членов Комитета);
- (С) соблюдать конфиденциальность всей информации, которая становится им известной в ходе исполнения обязанностей и функций члена Комитета;
- (D) воздерживаться от голосования при принятии рекомендации по рассматриваемым вопросам повестки дня заседания Комитета при наличии конфликта интересов;
- (Е) информировать Комитет (через Председателя Комитета или Корпоративного секретаря) о любых изменениях, связанных со статусом независимости (если применимо) или о возникновении конфликта интересов в связи с вопросами, по которым Комитет готовит рекомендации Совету директоров.

## 2.8.3 Взаимодействие с единоличным исполнительным органом и иными ключевыми руководящими работниками

- (А) Исполнительные органы Общества и иные ключевые руководящие работники обязаны содействовать Комитету в получении запрошенной информации, обеспечивать полноту указанной информации и своевременность ее предоставления, проявлять собственную инициативу в предоставлении информации, имеющей значение для рассмотрения и принятия решения по вопросам компетенции Комитета, с учетом ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.
- (В) Председатель Комитета вправе, учитывая специфику рассматриваемых вопросов, приглашать Генерального директора и иных ключевых работников Общества на заседания Комитета в качестве наблюдателей, задавать им вопросы и получать соответствующие разъяснения.
- (С) На систематической основе Комитет или Председатель Комитета проводит встречи с руководителем Службы внутреннего аудита Общества (Директором по внутреннему аудиту Общества) по вопросам, относящимся к компетенции Службы внутреннего аудита Общества.

## 2.9 К основным функциям Комитета в том числе относятся:

- (А) контроль за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества;
- (В) контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля;
- (С) обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита;

- (D) рассмотрение иных вопросов по инициативе любого из членов Комитета, связанных с целями и задачами деятельности Комитета.

### **3 СОСТАВ КОМИТЕТА И ПОРЯДОК ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ**

- 3.1 Количественный состав Комитета определяется решением Совета директоров исходя из специфики деятельности и потребностей Общества, но не может составлять менее 3 (трех) членов Совета директоров. Кандидаты в члены Комитета определяются Советом директоров по представлению Председателя Совета директоров и избираются большинством голосов всех членов Совета директоров.
- 3.2 Члены Комитета избираются сроком на 1 (один) корпоративный год, то есть сроком до следующего годового заседания или заочного голосования для принятия решений Общим собранием, на котором должен быть избран новый состав членов Совета директоров. Полномочия членов Комитета прекращаются одновременно с прекращением полномочий Совета директоров, при котором соответствующий состав Комитета был назначен. Совет директоров вправе досрочно прекратить полномочия членов Комитета и заново сформировать состав Комитета. Члены Совета директоров могут быть избраны в состав Комитета неограниченное количество раз.
- 3.3 Член Комитета вправе добровольно сложить с себя полномочия, направив заявление об этом Председателю Совета директоров не позднее, чем за 20 (двадцать) дней до предполагаемой даты прекращения полномочий. В случае если количественный состав Комитета становится менее 3 (трех) человек, Председатель Совета директоров обязан включить в повестку дня ближайшего заседания или заочного голосования Совета директоров вопрос об избрании нового состава Комитета.
- 3.4 Комитет формируется из независимых членов Совета директоров. Если формирование Комитета только из независимых членов Совета директоров невозможно в силу объективных причин, большинство членов Комитета должны составлять независимые члены Совета директоров, а остальными членами Комитета могут быть члены Совета директоров, которые не являются лицами, являющимися единоличным исполнительным органом Общества и (или) членами коллегиального исполнительного органа Общества (если применимо).
- 3.5 Состав Комитета формируется с учётом необходимости обеспечения всестороннего и независимого рассмотрения вопросов, входящих в его компетенцию. Комитет должен включать в себя как минимум одного члена, обладающего профессиональными знаниями и опытом в области подготовки, анализа, оценки и (или) аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, либо соответствующим образованием в сфере финансов, экономики или корпоративных финансов, включая степень МВА или программы повышения квалификации. Рекомендуются, чтобы другие члены Комитета обладали необходимыми компетенциями и опытом в вопросах, относящихся к сфере деятельности Комитета.
- 3.6 При формировании Комитета Совет директоров должен исходить из принципа недопустимости личной заинтересованности и/или конфликта интересов члена Комитета с Обществом. Обо всех подобных ситуациях члены Комитета незамедлительно должны доводить информацию до сведения Совета директоров. Члены Комитета не должны занимать должности в компаниях, конкурирующих с Обществом.
- 3.7 В случае необходимости к работе Комитета по решению Председателя Комитета на

временной или постоянной основе могут привлекаться эксперты и/или консультанты, обладающие профессиональным опытом и знаниями, при условии соблюдения требований конфиденциальности.

Председателем Комитета может быть только независимый директор. Председатель Комитета избирается большинством голосов членов Совета директоров. Председатель Совета директоров не может являться Председателем Комитета. В случае отсутствия Председателя члены Комитета избирают председательствующего на заседании из числа присутствующих членов Комитета.

3.8 Председатель Комитета организует деятельность Комитета и обеспечивает объективность при выработке рекомендаций для Совета директоров, в том числе:

3.8.1 устанавливает порядок работы Комитета;

3.8.2 определяет приоритеты в деятельности Комитета и формирует план его работы;

3.8.3 принимает решение о проведении заседаний/заочных голосований Комитета и председательствует на них;

3.8.4 утверждает повестку дня заседаний/заочных голосований Комитета;

3.8.5 подписывает и представляет Совету директоров от имени Комитета рекомендации по вопросам компетенции Комитета;

3.8.6 способствует проведению открытого и конструктивного обсуждения вопросов повестки дня и выработке согласованных заключений и рекомендаций;

3.8.7 докладывает о результатах работы Комитета на заседаниях Совета директоров и по запросу членов Совета директоров информирует Совет директоров о работе Комитета;

3.8.8 представляет рекомендации Комитета по вопросам компетенции Комитета на заседаниях Совета директоров и Общих собраниях акционеров;

3.8.9 выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

3.9 При вхождении в состав Комитета его членам должны быть подробно разъяснены их функции и полномочия. Членам Комитета должна быть предоставлена возможность при необходимости в любой момент, но в рамках бюджета Совета директоров, пройти профессиональное обучение, необходимое для выполнения ими своих функций и/или повышения квалификации при условии обоснования целесообразности указанных мероприятий, и в рамках требований действующего законодательства и внутренних документов Общества в отношении вознаграждений и компенсаций расходов членов Совета директоров.

## **4 ПОРЯДОК РАБОТЫ КОМИТЕТА**

4.1 **Порядок подготовки и проведения заседания/заочного голосования Комитета**

4.1.1 Комитет проводит заседания/заочные голосования на регулярной основе не реже 1 (одного) раза в квартал (очередные заседания). В случае необходимости Комитет проводит внеочередные заседания/заочные голосования.

- 4.1.2 Председатель Комитета утверждает повестку дня, дату, форму, место и время проведения заседания/заочного голосования Комитета, а также обеспечивает эффективное осуществление Комитетом его деятельности. Регулярные (очередные) заседания/заочные голосования Комитета должны проводиться до даты запланированных заседаний (при очной форме их проведения) или начала приема опросных листов для заочного голосования (при заочной форме проведения заседаний) Совета директоров, чтобы обеспечить возможность своевременного предоставления отчета о деятельности Комитета Совету директоров, а также подготовить рекомендации по вопросам компетенции Комитета, если такие вопросы включены в повестку дня соответствующего заседания или заочного голосования Совета директоров.
- 4.1.3 Заседания/заочные голосования Комитета проводятся по решению Председателя Комитета. Внеочередные заседания/заочные голосования проводятся по инициативе Председателя Комитета, по предложению любого члена Комитета, члена Совета директоров, не являющегося членом Комитета, Генерального директора, Аудитора Общества и руководителя Службы внутреннего аудита (Директора по внутреннему аудиту Общества).
- 4.1.4 В течение 2 (двух) календарных дней с даты получения предложения о проведении внеочередного заседания/заочного голосования Комитета Председатель Комитета принимает решение о проведении внеочередного заседания/заочного голосования Комитета.
- 4.1.5 Уведомление о проведении заседания/заочного голосования Комитета с указанием способа принятия решения, повестки дня заседания, места, времени, даты его проведения, а также всех необходимых ключей доступа и паролей к проведению видео/аудио конференции в случае, если заседание Комитета проводится при использовании средств конференц-связи, должно быть направлено каждому члену Комитета и иным лицам, которые допущены к участию в заседании Председателем Комитета. Уведомление должно быть направлено не позднее чем за 3 (три) рабочих дня до даты проведения заседания, за исключением проведения заседания Комитета по вопросам неотложного характера. В случае, если для целей предварительного рассмотрения вопросов повестки дня заседания Совета директоров, подготовка и проведение которого не были запланированы ежегодным планом заседаний Совета директоров, Комитету необходимо больше времени (для проведения или ознакомления членов Комитета и иных приглашенных лиц с материалами повестки дня), чем время, оставшееся до утвержденной Председателем Совета директоров даты заседания или начала приема опросных листов для заочного голосования (при заочной форме проведения заседания) Совета директоров, то Председатель Комитета направляет письменное уведомление Председателю Совета директоров с обоснованием причин необходимости переноса даты заседания Совета директоров.
- 4.1.6 Одновременно с уведомлением о проведении заседания Комитета лицам, указанным в пункте 4.1.5 выше, должны быть направлены документы, необходимые для подготовки и участия в заседании Комитета. При этом для целей настоящей статьи 4 Положения все уведомления, документы и/или письменные сообщения, направление которых предусмотрено настоящим Положением, должны быть доставлены лично в руки или заказным письмом, или отправлены курьером с одновременным направлением копии соответствующего уведомления, документа или иного письменного сообщения по электронной почте, или отправлены по электронной почте с последующим предоставлением оригинала по соответствующим адресам (включая адреса электронной почты), которые предоставлены соответствующим лицом

Обществу и/или по адресу Общества (в зависимости от того, что применимо).

- 4.1.7 Заседание Комитета, проводимое в очной форме, проводится при личном присутствии членов Комитета в месте проведения заседания Комитета. Комитет вправе проводить заседания с помощью средств аудио/видео связи. Допускается проведение заседания Комитета в смешанном формате: посредством личного присутствия в месте проведения заседания Комитета и использования средств аудио/видео связи. Заочное голосование осуществляется путем направления опросных листов членам Комитета по электронной почте или на бумажном носителе в установленном настоящим Положением порядке.
- 4.1.8 Председатель Комитета председательствует на заседаниях Комитета и подписывает протокол заседания Комитета по итогам принятия решения на заседании Комитета. Также решение подписывается Секретарем Комитета.
- 4.1.9 Секретарь Комитета ведет протокол заседания. Протокол заседания составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения, подписывается Председателем Комитета и направляется всем членам Комитета.
- 4.1.10 Корпоративный секретарь может осуществлять функции секретаря Комитета по решению Комитета. По решению Комитета секретарем Комитета может быть избран также работник Общества или один из членов Комитета, не являющийся Председателем Комитета. Секретарь Комитета обеспечивает хранение протоколов заседаний Комитета и их доступность для ознакомления всеми членами Совета директоров.

## 4.2 Кворум и принятие решений

- 4.2.1 Заседание Комитета является правомочным (имеет кворум), если в нём принимают участие не менее 50 (пятидесяти) процентов от общего числа членов Комитета, но при этом — не менее двух членов Комитета. Участие членов Комитета в заседании посредством аудио- или видеосвязи допускается и учитывается для целей определения кворума и подсчёта голосов. При определении наличия кворума и при подсчёте голосов по вопросам повестки дня заседания также учитывается письменное мнение отсутствующего члена Комитета, если оно направлено Председателю Комитета с копией секретарю Комитета заблаговременно до даты проведения заседания в порядке, предусмотренном настоящим Положением. Такое мнение подлежит приобщению к протоколу заседания.
- 4.2.2 Решения Комитета принимаются большинством голосов от общего числа членов Комитета, присутствующих на заседании Комитета. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Комитета. Передача права голоса членом Комитета другому лицу, в том числе другому члену Комитета, не допускается.
- 4.2.3 Допущенные к заседанию Комитета лица, не являющиеся членами Комитета, обладают правом совещательного голоса по вопросам компетенции Комитета. Информация о высказанной приглашенным лицом позиции может быть занесена в протокол заседания Комитета (приобщена к протоколу заседания) по решению Председателя Комитета.

## 4.3 Оценка деятельности. Отчетность

- 4.3.1 Комитет подотчетен в своей деятельности Совету директоров и предоставляет ему годовой отчет о проделанной работе.

- 4.3.2 Отчет Комитета о проделанной работе содержит информацию о количестве проведенных заседаний, количестве и перечне рассмотренных вопросов, характере выданных рекомендаций, статистике участия членов Комитета в работе Комитета. Отчет Комитета также может включать мнение Комитета или его отдельных членов по вопросу об эффективности деятельности Комитета в отчетном году, предложения по совершенствованию работы Комитета, а также иную информацию.
- 4.3.3 Совет директоров вправе в любое время потребовать предоставления отчета о текущей деятельности Комитета. Сроки подготовки и предоставления такого отчета устанавливаются решением Совета директоров.
- 4.3.4 На основании отчета Комитета Совет директоров ежегодно осуществляет оценку деятельности Комитета в порядке, установленном внутренними документами Общества.

## **5 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 5.1 Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся Советом директоров. Комитет вправе инициировать вопрос о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение.
- 5.2 Все вопросы, не урегулированные Положением, разрешаются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества. В том числе вопросы, не урегулированные настоящим Положением, разрешаются в соответствии с Положением о Совете директоров, насколько это применимо с учетом специфики деятельности Комитета.
- 5.3 Если в результате изменения законодательства Российской Федерации, в том числе нормативных актов Банка России, или Устава отдельные статьи или положения настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством или Уставом, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству Российской Федерации и Уставу.