

**АКТ**  
**Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» по результатам проверки**  
**финансово-хозяйственной деятельности за 2008 год**

г. Ростов-на-Дону

24 апреля 2009 года

**1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности**

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовоблгаз» (далее Общество) за 2008 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос 6 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 05.06.2008 №15), в следующем составе:

Мазурина Галия Шамилевна - начальник Контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпромрегионгаз» (председатель комиссии);

Власенко Вероника Владимировна - начальник Планово-экономического управления ОАО «Газпромрегионгаз»;

Лушкин Алексей Леонидович - заместитель начальника Казначейства ООО «Межрегионгаз».

Ревизионная комиссия проводила проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества с целью вынесения в соответствии со статьей 87 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 заключения о достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и 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.

Для проверки должностными лицами Общества представлены документы:

1. Учредительные документы;
2. Протоколы заседаний Совета директоров, годового Общего собрания акционеров Общества в 2008 году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2008 год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2008 год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит - новые технологии» по (финансовой) бухгалтерской отчетности Общества за 2008 год;
6. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2008 год;
7. Выписки из банковских счетов на последнее число 2008 года;
8. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2008 году;
9. Другие документы.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и средствам массовой информации, несет исполнительный орган Общества в соответствии с Федеральным законом, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Право подписи банковских документов имеют следующие должностные лица: право первой подписи - генеральный директор Общества А.М.Узденов, избранный Советом директоров (протокол от 27.04.2007 №16), заместитель генерального директора (технический директор) Ю.П.Любченко, и.о. заместителя

генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер Л.Б.Кегярикова (приказ о назначении исполняющим обязанности от 31.10.2007 №129-Л);

право второй подписи - заместитель главного бухгалтера К.Г.Джелаухова, заместитель главного бухгалтера Т.В.Кечеджиева.

В предыдущем акте проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2007 год установлено, что:

- В Годовом отчете представлена ссылка о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения. Подробная информация не раскрыта.

- Годовой отчет дополнен Приложением №5 «Информация о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения».

- В приложении к балансу по строкам 790 и 791 «Обеспечения выданные, в том числе векселями» без пояснения указана сумма в размере 31 729 тыс. рублей, не отраженная в балансе по строке 960 «Обеспечения обязательств и векселей выданные» (отсутствовала информация на начало и на конец года).

- В Бухгалтерский баланс внесены изменения в соответствии с рекомендациями.

- В разделе 3 Пояснительной записки «Вступительные и сравнительные данные» пояснения не соответствовали представленным в Бухгалтерском балансе (форма 1) данным, не объяснено авансирование контрагентов.

- В Пояснительную записку к бухгалтерской отчетности за 2007 год внесены коррективы в соответствии с рекомендациями.

- В Пояснительной записке указана в составе нераспределенной прибыли на 31.12.2007 сумма прибыли на погашение бюджетного кредита в размере 74 329 тыс. рублей. В тарифе на услуги по транспортировке природного газа на 2007 год ФСТ РФ в составе расходов из чистой прибыли утверждены расходы в сумме 74 320 тыс. рублей по статье «Потребность в капитальных вложениях». Информация о полученном бюджетном кредите с указанием документов, на основании которых получен кредит, на что потрачен и когда срок погашения, в Пояснительной записке не раскрыта.

- В Пояснительную записку к бухгалтерской отчетности за 2007 год внесены коррективы в соответствии с рекомендациями.

- В Пояснительной записке не раскрыта информация по долгосрочным кредитам и займам (подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты), размер которых на 31.12.2007 составил 954 139 тыс. рублей.

- В Пояснительную записку к бухгалтерской отчетности за 2007 год внесены коррективы в соответствии с рекомендациями.

## **2. Проверка достоверности Годового отчета Общества за 2008 год**

В ходе проверки Годового отчета Общества за 2008 год (далее - Годовой отчет) на предмет соответствия требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10.10.2006 №06-117/пз-н, установлено представление полной информации.

Проверка достоверности финансовых показателей деятельности Общества показала, что финансовая информация, представленная в Годовом отчете, соответствует данным бухгалтерской отчетности за 2008 год, за исключением следующего:

- в Годовом отчете (страницы 16 - 17) указано, что на 01.01.2008 остаток заемных средств составил 783 100,95 тыс. рублей, в то время как в Бухгалтерском балансе по строке 510 «Кредиты и займы» указана сумма 954 139 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2008 остаток заемных средств указан в размере 932 456,7 тыс. рублей, в то время как в Бухгалтерском балансе указана сумма 1 059 820 тыс. рублей. Отклонения, связанные с отражением вексельных обязательств и сумм процентов к уплате, начисленных по договорам займа, которые составили на 01.01.2008 - 221 038 тыс. рублей и на 31.12.2008 - 127 363 тыс. рублей, а также суммы краткосрочного займа от ОАО «Газпромрегионгаз», по состоянию на 31.12.2008 равной 50 000 тыс. рублей, не раскрыты в Годовом отчете. В Пояснительной записке к годовой

бухгалтерской отчетности Общества задолженности по займам и кредитам с расшифровкой по видам начислений представлена на странице 33.

В 2008 году привлечено займов на общую сумму 400 000 тыс. рублей на строительство разводящих, распределительных газовых сетей в Ростовской области, погашено займов на общую сумму 250 644,3 тыс. рублей. В 2008 году были оплачены проценты в размере 49 234,0 тыс. рублей.

В Годовом отчете (страница 13) представлена информация, свидетельствующая об отвлечении денежных средств Общества на авансовые платежи в бюджет и внебюджетные фонды. В частности, по состоянию на 01.01.2008 отвлечено 15 998 тыс. рублей, на 31.12.2008 -21 098 тыс. рублей, увеличение составило 5 100 тыс. рублей или 31,9%. Увеличение авансовых платежей в бюджет произошло в основном по налогу на прибыль (+ 4 505 тыс. рублей), возврат перечисленных авансов из бюджета до момента сдачи годовой декларации по налогу на прибыль (28.03.2009) нецелесообразен, поскольку сдача дополнительных расчетов по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды и переплата позволили избежать штрафов и пени.

### **3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2008 год**

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2008 год представлен полный комплект бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс (форма 1), Отчет о прибылях и убытках (форма 2), Отчет об изменениях капитала (форма 3), Отчет о движении денежных средств (форма 4), Приложение к бухгалтерскому балансу (форма 5), Аудиторское заключение фирмы ООО «Аудит - новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ростовоблгаз» за 2008 год, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2008 год аудиторской фирмой ООО «Аудит - новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 15.08.2008 №37-04-08-А. В протоколе заседания Совета директоров Общества от 12.08.2008 №3 определен размер оплаты услуг аудитора в сумме 1662,4 тыс. рублей (в том числе НДС). По итогам проверки отчетности за 2008 год составлено безусловно положительное заключение.

В ходе проверки годовой бухгалтерской отчетности Общества выявлено следующее:

1) В балансе отражена просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2008 в размере 30 358 тыс. рублей (8,0% от общей суммы дебиторской задолженности). По итогам работы за 2008 год просроченная задолженность уменьшилась на 9 769 тыс. рублей (на 32,2%) и по состоянию на 31.12.2008 составила 20 589 тыс. рублей (4,6% от общей суммы дебиторской задолженности), в том числе:

- нереальная к взысканию задолженность ликвидированных организаций, планируется к списанию в 1 полугодии 2009 года - 265 тыс. рублей;

- задолженность организаций-банкротов - 19 522 тыс. рублей;

- прочая просроченная задолженность - 802 тыс. рублей;

2) В прочие поступления 1 231 781 тыс. рублей включены перечисления по внутривозвратным расчетам в размере 1 176 320 тыс. рублей, что привело к завышению величины поступивших средств. Соответственно в прочие расходы включены перечисления по внутривозвратным расчетам в размере 1 109 292 тыс. рублей, что привело к завышению величины перечисленных средств. В соответствии с требованиями законодательства и нормативных актов бухгалтерская отчетность организации должна включать показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (в том числе выделенных на отдельные балансы) (п. 8 ПБУ 4/99). Данные по счету 79 «Внутривозвратные расчеты» при составлении бухгалтерской отчетности организации не должны отражаться (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н);

3) В Пояснительной записке не раскрыты суммы штрафов, пени и недоимки по налогам, указанные в решении Межрайонной инспекции ФНС РФ №07/21 от 25.12.2008, и суммы возможных потерь по данному условному факту при неблагоприятном для Общества судебном решении. Конкретные суммы штрафов и пени по решению Межрайонной инспекции ФНС РФ № 07/21 от 25.12.2008 не указаны, так как определением Арбитражного суда Ростовской области №А53-5190/2009 от 24.03.2009 Решение налоговой инспекции приостановлено, а суммы штрафов и пени подлежат пересчету.

#### 4. Проверка порядка ведения бухгалтерского учета

В проверяемом периоде бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся на основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 №129-ФЗ, а также действующего законодательства в области финансово-хозяйственной деятельности организаций газовой отрасли.

Фактов нарушений установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлено. В тоже время имели место нарушения порядка ведения бухгалтерского учета, не оказавшие существенного влияния на результаты деятельности Общества:

1) В отступлении от требований Постановления Государственного Комитета Российской Федерации по статистике от 05.01.2004 №1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты» не использована унифицированная форма №Т-11 «Приказ (распоряжение) о поощрении работника», например, приказ от 17.12.2008 №941, согласно которому надлежало начислить и выплатить единовременную премию рабочим филиалов и Мясниковской газовой службы (согласно приложению №1 к приказу от 17.12.2008 №941, осуществляющим работы по эксплуатации, обслуживанию газового хозяйства (газопроводов и газового оборудования) и газификации в размере 50% должностного оклада, среднемесячной тарифной ставки. В приказе не указана сумма начисленной премии и отсутствовали подписи работников, получивших премии.

2) В составе незавершенного строительства числились незарегистрированные газопроводы: по состоянию на 01.01.2008 - 1 объект общей стоимостью 3 103,732 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2008г. – 73 объекта общей стоимостью 201439,97 тыс. рублей..

3) В 2008 году реконструированы и модернизированы объекты основных средств на общую стоимость 9 135,2 тыс. рублей. Срок полезного использования по реконструированным объектам не увеличен.

	Наименование объекта	Стоимость в тыс. рублей
1	Газ П 7100м.от ГРС-5 до вход зад РТЭЦ-2 (инв. №: 22-00118)	108,3
2	Газ П СРД 439м,с.Чалтырь,ул. 6 линия (инв. №: 22-00121)	88,3
3	Газ-д от ул. Лукашина до ул. Налбадяна, с.Б.Салы (инв. №: 22-00505)	102,1
4	ГАЗП НД 657,6м с.Чалтырь, ул.Первомайская, М.Чорваха (инв. №: 22-00134)	102,1
5	ГАЗП НД п.Каратаево219-159-100-76 (инв. №: 22-00130)	27,0
6	ГазП СР,НДД 43019,7м с.Крым, с.Чалтырь, х.Александр (инв.№: 22-00122)	27,0
7	ГАЗП СР,НД 3305.4м.с.Чалтырь, ул. Налбадяна/Синявск (инв. №: 22-00142)	45,3
8	Катодная станция, х. Красный Крым, Правление (инв. №: 22-02801)	202,3
9	Межпоселковый газопровод от х. Веселый до п. Щедрый (инв. №: 22-05278)	448,1
10	УКЗТ-ЮПЕ1, 2У1(1,2кВА)х. Веселая Победа, с/з Задонский (инв. №: 22-03681)	104,1
11	Реконструкция здания аэропорта с. Ремонтное	895,8
12	Реконструкция здания конторы п.Зимовники	1 844,5
13	Строительство ограждения с.Ремонтное	459,7
14	Реконструкция склад-сарай с.Ремонтное	488,8
15	Модернизация а/м газовым оборудованием	1 17,3
16	Здания производств, с. Песчанокопское	3 019,4
17	Здания производств, с. Развиленское	1 055,1
	ВСЕГО	9 135,2

4) В 2008 году самостоятельно приобретено имущество из номенклатуры централизованных поставок на общую сумму 116 031 тыс. рублей, в том числе: ТМЦ - 94 188 тыс. рублей, оборудование - 10 894 тыс. рублей, товары (ВДГО) - 10 949 тыс. рублей, основные средства не приобретались. Доля самостоятельно приобретенного без согласования с ОАО «Газпромрегионгаз» имущества из номенклатуры централизованных поставок составила 60 %. Материально-технические ресурсы приобретались с привлечением средств сторонних заказчиков для выполнения подрядных работ по прочей деятельности, а также по программе газификации Ростовской области за счет средств спецнадбавки и кредитов, утверждение и контроль за реализацией которой осуществляла Администрация Ростовской области.

5) По состоянию на 31.12.2008 стоимость неликвидных материальных запасов, не используемых в течение 2-х лет, составляет 1 806,4 тыс. рублей. Решения о списании, продаже неиспользуемых материальных ценностей не принимались. Списание неликвидных ТМЦ, не способных приносить пользу Обществу в будущем, не производилось.

6) В составе дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец 2008 года числилась задолженность, непогашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями: по состоянию на 01.01.2008 - 1 176,5 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2008 - 669,6 тыс. рублей.

7) В 2008 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, задолженность ликвидированных организаций на общую сумму 7 072,5 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2008 величина дебиторской задолженности контрагентов с истекшим сроком исковой давности, ликвидированных предприятий, а также другие долги, нереальные для взыскания, отраженные в учете и отчетности, составили 17 438,0 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2008 - 20 588,7 тыс. рублей.

8) В 2008 году списана дебиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности на сумму 3 226,7 тыс. рублей, задолженность ликвидированных организаций на сумму 3 845,8 тыс. рублей, на основании распоряжений ОАО «Газпромрегионгаз» №СГ-15-2-1/3727 от 24.06.2008; №СГ-15-2-1/3097 от 29.05.2008; №СГ-15-2-1/3723 от 24.06.2008; №СГ-15-2/1850 от 07.04.2008; №АМ-15-2-1/868 от 20.02.2008; №СГ-15-2-1/3729 от 24.06.2008; №СГ-15-2-1/4281 от 07.07.2008; №НГ-15-2-1/6493 от 07.10.2008; №НГ-15-2-1/6794 от 23.10.2008; №СГ/1190 от 05.03.2008; №СГ-15-2/1849 от 07.04.2008; №СГ/1480 от 21.03.2008; №СГ-15/2411 от 04.05.2008 г.; №СГ-15/2413 от 04.05.2008 г.; №СГ/1484 от 21.03.2008; №СГ/1777 от 03.04.2008 и решений Совета директоров Общества.

## **5. Проверка соблюдения правовых актов Российской Федерации при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности**

### **5.1. Соблюдение требований Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ в 2008 году**

#### **5.1.1. Анализ величины чистых активов Общества**

Размер чистых активов Общества, рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 №10н, 03-6/пз, увеличился за 2008 год с 2 443 291 тыс. рублей до 2 961 400 тыс. рублей, увеличение - на 518 109 тыс. рублей (на 17,5%). Размер уставного капитала на 31.12.2008 составил 284 216 тыс. рублей. Превышение чистых активов над уставным капиталом на 01.01.2008 возросло с 2 159 075 тыс.

рублей до 2 677 184 тыс. рублей на 31.12.2008. Соответственно, в отношении Общества требования статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1996 №208-ФЗ о необходимости уменьшения уставного капитала не действуют.

### **5.1.2. Крупные сделки и сделки, в совершении которых имеется заинтересованность**

В 2008 году крупных сделок Обществом не осуществлялось. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобрены Советом директоров и отражены в Годовом отчете Общества и в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Обществом в 2008 году совершены 34 сделки купли-продажи объектов недвижимости, из них одобрена (Протокол заседания Совета директоров №2 от 22.07.2008) сделка купли-продажи по отчуждению земельного участка площадью 5727 кв.м., принадлежащего на праве собственности Открытому акционерному обществу «Ростовоблгаз», расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, Обливский р-н, станица Обливская, ул. Калиманова, 8а, Обществу с ограниченной ответственностью «Ростгаз» по цене, не ниже 572 000 руб. без учета НДС.

### **5.2. Соблюдение требований Федерального закона «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» от 21.07.1997 №122-ФЗ**

В 2008 году за счет средств спецнадбавки завершено строительством и введено в эксплуатацию 26 объектов газоснабжения (новое строительство) на общую сумму 35 794,378 тыс. рублей.

В 2008 году Обществом зарегистрировано право на 216 объектов, свидетельства о праве собственности имеются. Не зарегистрировано 4094 газопроводов, в связи с тем, что до 2005 года газопроводы не признавались объектами недвижимости. На момент проверки Общество готовило документы для осуществления государственной регистрации на все объекты.

Документы по 7 объектам основных средств стоимостью 3 333,12 тыс. рублей поданы на государственную регистрацию в 2008 году, в том числе: Подземный ГСД; Константиновский р-н, х. Старозолотовский (110,0 тыс. рублей), Административное здание с постройками; Неклиновский р-н, с.Покровское, ул.Сельхозтехники, 17-6 (2 901,268 тыс. рублей), ЗУ Ремонтненский р-н (0,071 тыс. рублей), Надземный ГНД с.Терновой, Миллеровский р-н (49,986 тыс. рублей), ЗУ Усть-Донецкий р-н, р.п.Усть-Донецкий, ул.Промышленная, 15-а (17,294 тыс. рублей), Фельдшерско-акушерский пункт; Радионово-Несветайский р-н, сл.Барило-Крепинская, ул.Ленина, 13 (220,0 тыс. рублей), Навесы-гаражи; ст.Обливская, ул.Калиманова 9 (34,5 тыс. рублей).

Действующие договоры лизинга зарегистрированы в установленном порядке: Договор №81/05-03/330/05 от 14.10.2005, сроком действия до 20.10.2010, объект лизинга - газопроводы Ростовской области, балансодержатель ЗАО «Газпромбанклизинг», дата государственной регистрации 29.12.2005 и Договор №82/05-03/331/05 от 22.11.2005, сроком действия до 14.10.2009 года, объект лизинга - газопроводы Ростовской области, балансодержатель ЗАО «Газпромбанклизинг», дата государственной регистрации 23.12.2005.

### **5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров в 2008 году**

В 2008 году проведено 16 заседаний Совета директоров, на которых принято 101 решение. Руководством Общества исполнено 100 решений Совета директоров, не исполнено одно решение, в частности: не заключена сделка купли-продажи пакета акций ЗАО СК «ГазГарант» в количестве 10 000 штук по цене 162,59 руб. за одну акцию между ОАО «Ростовоблгаз» (Продавец) и ОАО «СОГАЗ» (Покупатель), цена сделки 1 625 900,00 рублей.

Данная сделка одобрена Советом директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров Общества №5 от 02.10.2008). Причина невыполнения решения в том, что в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» в ЗАО СК «ГазГарант» проводились мероприятия, связанные с соблюдением преимущественного права других акционеров и самого акционерного общества

**Акт Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» за 2008 год**

- ЗАО СК «ГазГарант» на приобретение данных акций. После соблюдения указанных процедур планируется заключить указанную сделку.

На начало 2008 года нераспределенная прибыль составляла 544 130 тыс. рублей, в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет - 228 650 тыс. рублей, нераспределенная прибыль 2007 года - 315 480 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль прошлых лет за минусом спецнадбавки составляла 151 303 тыс. рублей.

По итогам 2008 года нераспределенная прибыль составила 950 407 тыс. рублей, в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет - 666 759 тыс. рублей, нераспределенная прибыль отчетного 2008 года - 283 648 тыс. рублей.

На основании рекомендации Совета директоров Общества 24.04.2008 (протокол №11) годовое Общее собрание акционеров (протокол от 15.06.2008 №15) утвердило следующее распределение прибыли Общества по финансовым результатам 2007 года в размере 126 118,3 тыс. рублей:

- на образование источника свободных денежных средств, необходимых для погашения бюджетного кредита - 74 320 тыс. рублей;
- на покрытие убытка прошлых лет - 22 996,3 тыс. рублей;
- на отчисления в резервный фонд - 6 306 тыс. рублей;
- на выплату дивидендов 4 499,2 тыс. рублей;
- на выплату вознаграждений членам Совета директоров, секретарю Совета директоров и членам ревизионной комиссии - 110 тыс. рублей;

Общее собрание акционеров приняло решение оставить в распоряжении Общества и направить на выплаты производственного характера - 17 886,8 тыс. рублей.

Общее собрание акционеров приняло решение о выплате дивидендов по акциям в размере 31 рубль 66 копеек на 1 обыкновенную именную акцию, выплату произвести в денежной форме в срок до 05.12.2008., компенсацию расходов членам Совета директоров, секретарю Совета директоров и членам ревизионной комиссии не производить.

Фактически прибыль использована в 2008 году в размере 107 430,9 тыс. рублей, в том числе в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров на следующие цели:

- на погашение бюджетного кредита 74 320 тыс. рублей,
- на покрытие убытка прошлых лет - 22 996,3 тыс. рублей;
- на отчисления в резервный фонд - 6 306 тыс. рублей;
- выплату вознаграждения членам Совета директоров и Ревизионной комиссии -90,0 тыс. рублей.

В 2008 году выплачены дивиденды в размере 4 404,6 тыс. рублей, задолженность по выплате дивидендов составила 94,6 тыс. рублей.

**Использование прибыли в 2008 году (тыс. рублей)**

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2008	Направлено	Использовано	Остаток на 31.12.2008
Спецнадбавка	77 228,10	255 326,80	153 914,00	178 640,90
Погашение бюджетного кредита		74 320,00	74 320,00	
Покрытие убытка прошлых лет		22 996,30	22 996,30	
Отчисления в резервный фонд	2 630,00	6 306,00		8 936,00
Дивиденды		4 499,20	4 404,60	94,6

**Акт Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» за 2008 год**

Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии		110	90	20
Прибыль, оставленная в распоряжении Общества для направления на выплаты производственного и социального характера	43 513,50	17 886,80	5 620,00	55 780,30
Итого с учетом спецнадбавки	123 371,6	381 445,1	261 344,9	243 471,8
Итого без учета спецнадбавки	46 143,5	126 118,3	107 430,9	64 830,9

В 2008 году за счет прибыли прошлых лет, оставленной в распоряжении Общества, выплачена премия и материальная помощь в сумме 5 620,0 тыс. рублей. Положение, определяющее выплату премий за счет прибыли, направленной на выплаты производственного характера, в Обществе отсутствовало.

#### **5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2008 году**

Бюджет доходов и расходов на 2008 год утвержден решением Совета директоров Общества (протокол заседания Совета директоров №4 от 03.09.2008, протокол №64-к согласования корректировки БДР на 2008 год). Средний тариф на 2008 год установлен в размере 335,58 руб. за 1 тыс. м<sup>3</sup> газа (в том числе спецнадбавка - 55,31 руб. за 1 тыс. м<sup>3</sup> газа и налоговые платежи от ее введения - 17,04 руб. за 1 тыс. м<sup>3</sup> газа).

По ряду статей бюджета доходов и расходов в 2008 году Обществом допущены отклонения от запланированных показателей, в частности:

Доходная часть бюджета составила 2 757 502,63 тыс. рублей (план 2 536 283,56 тыс. рублей), т.е. фактические доходы превысили плановые на 221 219,07 тыс. рублей. Расходная часть бюджета составила 2 012 957,40 тыс. рублей (план 1 867 720,8 тыс. рублей), то есть фактические расходы выше запланированных на 145 236,6 тыс. рублей.

По основному виду деятельности (предоставление услуг по транспортировке природного газа) доходы составили 2 287 801,69 тыс. рублей, что на 61 118,74 тыс. рублей больше плановых показателей.

В 2008 году получен доход от прочей деятельности в размере 469 700,9 тыс. рублей при плане 309 600,6 тыс. рублей. По прочей деятельности доход и расход превысили бюджетные показатели, а финансовый результат (прибыль от продаж) составил 115 655,65 тыс. рублей при плане 79 031,20 тыс. рублей.

Прибыль от продаж составила 744 545,28 тыс. рублей (план 668 562,79 тыс. рублей). С учетом прочих доходов и расходов чистая прибыль по Обществу составила 538 974,66 тыс. рублей при плане 431 084,76 тыс. рублей, в том числе спецнадбавка к использованию в размере 255 326,81 тыс. рублей (план 238 600,81 тыс. рублей), средства, предусмотренные тарифом для погашения бюджетных кредитов в размере 185 000 тыс. рублей. Прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, составила 98 647,8 тыс. рублей.

#### **5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2008 году**

Первоначальный объем капитальных вложений определен 19.03.2008 в размере 305 007,4 тыс. рублей. После корректировки по итогам первого полугодия объем капитальных вложений пересмотрен 19.12.2008 в размере 348 164,3 тыс. рублей. Первоначальный и откорректированный Планы капитальных вложений на 2008 год утверждены Советом директоров Общества.

В 2008 году капитальные вложения освоены на сумму в размере 318 059,0 тыс. рублей (с НДС), что составило 91,4% к плану. План капитальных вложений (ПКВ) перевыполнен на сумму 540,0 тыс. рублей (с НДС) по статье затрат «Машины и оборудование». ПКВ не выполнен на сумму 30 645,3 тыс. рублей (с НДС) по следующим статьям затрат: Проектно-изыскательские работы - на сумму 1 090,3 тыс. рублей; Строительно-монтажные работы - на сумму 18 712,1 тыс. рублей; Реконструкция - на сумму 10 721,7 тыс. рублей; Приобретение газопроводов и незавершенного строительства - на сумму 75,8 тыс.



**Акт Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» за 2008 год**

рублей; Приобретение прочих объектов недвижимости - на сумму 45,5 тыс. рублей. Невыполнение связано с тем, что в план капитальных вложений были включены объекты, завершение строительства и реконструкции планируется осуществить в 2009 году.

Финансирование капитальных вложений осуществлялось за счет следующих источников: амортизации - 100 309,0 тыс. рублей, средств спецнадбавки - 217 750,0 тыс. рублей.

Председатель Ревизионной  
комиссии

Г.Ш. Мазурина

Члены Ревизионной комиссии:

В.В. Власенко

А.Л. Лушкин