

**АКТ**  
**Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» по результатам**  
**проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2009 год**

г. Ростов-на-Дону

«5» апреля 2010 года

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

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовоблгаз» (далее Общество) за 2009 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 6 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 10.06.2009 № 16) в следующем составе:

Медведева Ольга Николаевна – начальник отдела учета реализации и налогового учета ООО «Ростоврегионгаз» -(председатель комиссии);

Мазурина Галия Шамилевна – начальник Контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпромрегионгаз»;

Суйская Ольга Александровна – начальник отдела методологии управления разработки финансово-экономических систем 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 документов 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, Общего собрания акционеров Общества в 2009 году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2009 год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2009 год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит – новые технологии» по (финансовой) бухгалтерской отчетности Общества за 2009 год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2009 год;
8. Выписки из банковских счетов на последнее число 2009 года;
9. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2009 году;
10. Реестр учета векселей, полученных и переданных в проверяемом году;
11. 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 (участникам), 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 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.

## **2. Проверка достоверности Годового отчета исполнительного органа Общества за 2009 год**

В ходе проверки Годового отчета Общества за 2009 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, достоверной информации по следующим разделам:

1. Положение Общества в отрасли;
2. Приоритетные направления деятельности Общества;
3. Отчет совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности;
4. Перспективы развития Общества;
5. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества;
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества по результатам 2008 финансового года;
7. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками;
8. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность;
9. Управление Обществом;
10. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения.

Проверка достоверности финансовых показателей деятельности Общества показала, что финансовая информация, представленная в Годовом отчете, соответствует данным бухгалтерской отчетности за 2009 год.

В соответствии с трехсторонним соглашением между Администрацией Ростовской области, ОАО «Газпромрегионгаз» и ОАО «Ростовоблгаз» в течение 2009 года на строительство разводящих, распределительных газовых сетей в Ростовской области было привлечено кредитов коммерческих банков на общую сумму 550 000 тыс. рублей. Всего в течение 2009 года было погашено кредитов на общую сумму 293 195 тыс. рублей, оплачены проценты за пользование кредитами в размере 138 672 тыс. рублей, оплачено денежных средств в погашение векселей в сумме 51 632 тыс. рублей и процентов по векселям в сумме 28 473 тыс. рублей. Остаток заемных средств по состоянию на 31.12.2009 года составил 1 235 922 тыс. рублей, в том числе остаток по кредитам - 1 189 263 тыс. рублей, проценты по кредитам - 4 244 тыс. рублей, вексельные обязательства – 42 415 тыс. рублей. В бухгалтерском балансе задолженность по займам и кредитам указана в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 510 «Займы и кредиты» в сумме 799 587 тыс. рублей, в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке 610 «Займы и кредиты» в сумме 436 335 тыс. рублей.

В 2009 году Общество заемные средства сторонним организациям не предоставляло.

В 2009 году Общество осуществляло размещение денежных средств по договорам банковского депозита сроком от 4 до 11 месяцев по ставкам от 11,0% до 13,5% годовых. Кроме того, за нахождение денежных средств на расчетных счетах под неснижаемый остаток банки уплатили проценты из расчета от 5% до 12% годовых. В результате получены доходы в размере 38 691 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность ОАО «Ростовоблгаз» по состоянию на 01.01.2009 г. по балансу составляла 417 310 тыс. руб. По итогам работы за 2009 год дебиторская задолженность увеличилась на 17 662 тыс. руб. (на 4,2%) и по состоянию на 01.01.2010 г. составляет 434 972 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности произошло за счет увеличения задолженности покупателей и заказчиков на 74 878 тыс. руб. Увеличение произошло из-за несогласия предприятий тепловых сетей применять в 2009 году дифференцированный тариф по точкам подключения. Обществом проводилась исковая работа с рассмотрением дел в Арбитражном суде. Достигнуты соглашения о реструктуризации задолженности за 2009 год в общей сумме 89 501 тыс. руб., сформировавшейся вследствие применения различных тарифов, с отсрочкой платежей на 2010-2011 годы с целью включения предприятиями тепловых сетей неучтенных затрат в тариф на тепловую энергию.

По итогам года уменьшилась дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, на 24 735 тыс. руб., авансовым платежам в бюджет и внебюджетные фонды на 19 128 тыс. руб., задолженность по прочим дебиторам на 13 353 тыс. руб.

В результате проведенной претензионно-исковой работы в 2009 году Обществу возвращено всего 62 750,9 тыс. рублей. В указанный период подано 46 исковых заявлений на сумму 12 568,1 тыс. рублей, выставлено 2309 претензий на сумму 44 979,1 тыс. рублей.

На 01.01.2009 г. кредиторская задолженность ОАО «Ростовоблгаз» по балансу составляла 359 215 тыс. руб. По итогам работы за 2009 год кредиторская задолженность увеличилась на 76 160 тыс. руб. (на 21,2%) и по состоянию на 01.01.2010 г. составляет 435 375 тыс. руб.

Кредиторская задолженность носит текущий характер.

Увеличение кредиторской задолженности произошло за счет увеличения текущей задолженности перед бюджетом на 87 813 тыс. рублей (в т.ч. по налогу на прибыль - на 40 023 тыс. рублей, по НДС - на 45 473 тыс. рублей), текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 47 294 тыс. рублей (в т.ч. по договорам аренды газопроводов - на 22 167 тыс. рублей, по расчетам с ГРО Ростовской области, входящих в рамках агентских договоров и договоров аренды газопроводов - на 18 439 тыс. рублей), перед прочими кредиторами на 168 тыс. рублей.

По итогам года кредиторская задолженность перед персоналом уменьшилась на 10 185 тыс. руб., перед внебюджетными фондами на 1 996 тыс. рублей и сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков, на 46 934 тыс. рублей. Основное снижение обусловлено уменьшением размера авансов, поступивших в счет платы за подключение, в связи с выполнением значительного объема работ по подключению к газораспределительным сетям в рамках реализации программы газификации Ростовской области.

Годовой отчет подписан генеральным директором и главным бухгалтером.

### **3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2009 год**

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2009 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 2009 год, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2009 год аудиторской фирмой ООО «Аудит – новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 10.09.2009 № 113/А-07-09/932/09. В протоколе заседания Совета директоров Общества от 10.09.2009 № 2 определен размер оплаты услуг аудитора в сумме 1 850,0 тыс. рублей (в том числе НДС).

По итогам проверки отчетности за 2009 год составлено аудиторское заключение с безоговорочно положительным мнением.

### **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.

По замечанию, указанному в Акте ревизии за 2008 год проводилась следующая работа: произведено списание неликвидных материальных запасов на сумму 116,0 тыс. рублей; реализовано сторонним организациям и физическим лицам на сумму 128,0 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2009 стоимость неликвидных материальных запасов, составляет 1 562,4 тыс. рублей.

### **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 (Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ) в проверяемом 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 2009 год с 2 962 612 тыс. рублей до 3 631 551 тыс. рублей, увеличение – на 668 939 тыс. рублей (на 22,6%). Размер уставного капитала на 31.12.2009 составил 284 216 тыс. рублей. Превышение чистых активов над уставным капиталом на 01.01.2009 возросло с 2 678 396 тыс. рублей до 3 347 335 тыс. рублей на 31.12.2009. 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 2009 году крупных сделок Обществом не совершалось. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобрены Советом директоров и отражены в Годовом отчете Общества.

Обществом в 2009 году совершено 30 сделок купли-продажи недвижимости. Согласно протоколу заседания Совета директоров Общества №13 от 20.03.2009 одобрены:

- сделка с недвижимостью – договор купли-продажи навеса, общей площадью 21,4 кв.м., кадастровый номер 61-61-32/079/2008-181, расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, г. Новочеркасск, пр. Баклановский, д. 115, между ОАО «Ростовоблгаз» (Продавец) и Фирсовым Сергеем Викторовичем (Покупатель), по цене 31 860 руб., без учета НДС.

- сделка с недвижимостью – договор купли-продажи земельного участка, площадью 8 633 кв.м., кадастровый номер 61:29:01 01 245:49, расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, Орловский район, п. Орловский, ул. Транспортная, 2а, между ОАО «Ростовоблгаз» (Продавец) и ООО «Ростгаз» (Покупатель), по цене 850 000 руб., без учета НДС.

В соответствии с п. 9.5.15 Устава ОАО «Ростовоблгаз» одобрению Советом директоров Общества подлежат сделки с недвижимостью за исключением сделок по приобретению или, аренде недвижимого имущества, цена которых составляет до 1% балансовой стоимости активов Общества на дату совершения сделки.

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

В 2009 году за счет средств спецнадбавки завершено строительством и введено в эксплуатацию 23 объектов газоснабжения на общую сумму 134 924,5 тыс. рублей.

В 2009 году Обществом поданы документы на государственную регистрацию перехода права собственности на следующие объекты основных средств:

- 1 (одно) здание на общую сумму 1 912 000 руб. (приобретение);
- 7 (семь) земельных участков на общую сумму 2 017 671,07 руб. (приобретение);
- 32 (тридцать два) газопровода на общую сумму 1 052 830,19 руб. (приобретение);
- 1 (одно) здание на сумму 31 860 руб., кроме того НДС 18% - 5 734, 80 руб. (отчуждение).

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 2009 году**

В 2009 году проведено 13 заседаний Совета директоров, на которых принято 102 решения. Все решения исполнены.

На начало 2009 года нераспределенная прибыль составляла 1 060 799 тыс. рублей, в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 777 151 тыс. рублей, нераспределенная

прибыль 2008 года – 283 648 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль прошлых лет за минусом спецнадбавки составляла 128 997 тыс. рублей.

По итогам 2009 года нераспределенная прибыль составила 1 725 723 тыс. рублей, в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 1 077 569 тыс. рублей, нераспределенная прибыль отчетного 2009 года – 439 995 тыс. рублей.

В 2009 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 10.06.2009 № 16) полученная по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2008 года прибыль в размере 283 647,85 тыс. рублей распределена следующим образом: на формирование резервного фонда – 5 275 тыс. рублей; на выплату дивидендов по акциям – 18 674,39 тыс. рублей; на вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии, в связи с исполнением ими своих обязанностей – 80 тыс. рублей; оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 259 618,46 тыс. рублей.

Фактическое использование прибыли в 2009 году составило: – дивиденды – 18 647 тыс. рублей; – вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии – 80 тыс. рублей; – на обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 259 619 тыс. рублей; на формирование резервного фонда – 5 275 тыс. рублей.

#### Использование прибыли по итогам работы в 2009 году

Направления использования прибыли за предыдущий год	Следовало направить, тыс. рублей	Фактически направлено, тыс. рублей	Отклонение **, тыс. рублей
1. Дивиденды	18 674	18 674	-
2. Вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров	80	80	-
3. На выплаты производственного характера, в том числе*	259 619	259 619	-
производственное развитие организации и приобретение внеоборотных активов	259 619	259 619	-
4. На выплаты социального характера, в том числе*	-	-	-
5. На другие цели, в том числе*	-	-	-
формирование резервного фонда	5 275	5 275	-
6. Оставлено без распределения			
Итого	283 648	283 648	-

Средства специальной надбавки в учете отражены обособленно на счете сч.84.7 «специальная надбавка начисленная» и сч.84.8 «специальная надбавка использованная».

По состоянию на 31.12.2008 средства спецнадбавки составили сумму 178 641 тыс. рублей, в 2009 году начислено спецнадбавки 248 674 тыс. рублей, использование средств спецнадбавки в 2009 году составило 333 682 тыс. рублей, остаток неиспользованных средств спецнадбавки на 31.12.2009 года составил 93 633 тыс. рублей.

#### 5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2009 году

Бюджет доходов и расходов на 2009 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров № 14 от 21.04.2009, вопрос № 2).

По ряду статей бюджета доходов и расходов в 2009 году имеются отклонения от запланированных показателей, в частности:

Доходная часть бюджета составила 3 212 524,8 тыс. рублей при плане 3 110 396,8 тыс. рублей (перевыполнение на 102 128,0 тыс. рублей). Расходная часть бюджета составила 2 267 992,2 тыс. рублей при плане 2 258 491,2 тыс. рублей (превышение на 9 501,0 тыс. рублей).

По основному виду деятельности (предоставление услуг по транспортировке природного газа) доходы составили 2 605 538,9 тыс. рублей, что на 43 205,8 тыс. рублей меньше запланированных (1,6%), Основными причинами невыполнения плана доходов от транспортировки промышленным потребителям явились:

- значительное сокращение либо полное прекращение потребления по причинам кризисной финансово-экономической ситуации (например со снижением от плана транспортировки: ОАО «ОГК-6» филиал Новочеркасская ГРЭС на 100,0 млн.куб.м. (9,5%), ОАО «НЗСП» на 92,5 млн.куб.м.(64,1%), ОАО «ЮГК ТГК-8» филиал Волгодонская ТЭЦ -2 на 140,3 млн.куб.м.(27,2%), ОАО «Алкоа Металлург Рус» на 21,8 млн.куб.м.(45,6%), ЗАО «СТАКС» на 28,0 млн.куб.м. (89,8%), ЗАО «Аксацкий стекольный завод» на 11,6 млн.куб.м. (100%) и другие.

Эксплуатационные расходы по транспортировке природного газа составили 1 839 666,9 тыс. руб., экономия по сравнению с планом составила 50 777,8 тыс. руб.

По прочей деятельности доходы составили 606 986,0 тыс. рублей при плане 461 652,2 тыс. рублей (превышение на 145 333,2 тыс. рублей). Эксплуатационные расходы по прочей деятельности составили 428 325,3 тыс.руб.

По двум видам деятельности в 2009 году Общество получило прибыль от продаж в размере 944 532,7 тыс. рублей при плане в размере 851 905,6 тыс. рублей (выполнение плана составило 110,9%), в том числе: транспортировка природного газа – 765 872,0 тыс. рублей (план – 758 299,9 тыс. рублей; прочие виды деятельности – 178 660,7 тыс. рублей (план – 93 605,7 тыс. рублей), прибыль до налогообложения составила 891 614,7 тыс. рублей, при запланированной в размере 729 675,9 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 186 624,95 тыс. руб.

Чистая прибыль (за вычетом спец. надбавки) по итогам 2009 года получена в сумме 439 995,4 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 300 630,9 тыс. рублей.

## **5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2009 году**

Первоначальный объем капитальных вложений определен 20.03.2009 в размере 120 631,5 тыс. рублей. После корректировки объем капитальных вложений определен в размере 486 103,7 тыс. рублей. Первоначальный и откорректированный Планы капитальных вложений на 2009 год утверждены Советом директоров.

Выполнение плана капитальных вложений в 2009 году составило 468 584,06 тыс. рублей (экономия средств составила 3,6%).

План капитальных вложений перевыполнен на сумму 5 732,4 тыс. рублей (с НДС) по следующим статьям затрат: компьютеры – на 98,4 тыс. рублей; реконструкция – на 5 622,0 тыс. рублей; приобретение прочих объектов недвижимости – на 12,0 тыс. рублей.

Экономия при освоении денежных средств по плану капитальных вложений составила 23 252,1 тыс. рублей (с НДС), в том числе по следующим статьям затрат: автотранспорт – на 2 753,3 тыс. рублей; хозяйственное оборудование и инвентарь – на 2,4 тыс. рублей; оргтехника – на 87,0 тыс. рублей; оборудование связи и передачи данных – на 122,6 тыс. рублей; специальное оборудование и охранные системы – на 1 047,1 тыс. рублей; оборудование для эксплуатации газового хозяйства – на 4 048,4 тыс. рублей; проектно-изыскательские работы – на 1 310,2 тыс. рублей; строительно-монтажные работы – на 13 631,1 тыс. рублей; приобретение газопроводов и незавершенного строительства – на 250,0 тыс. рублей.

Финансирование капитальных вложений осуществлялось за счет прибыли прошлых лет, накопленной амортизации, средств спецнадбавки.

Председатель Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most prominent and appears to be 'Медведева'. Below it are two other signatures, one of which appears to be 'Мазурин' and the other 'Суйская'. The signatures are written in a cursive, flowing style.

О.Н. Медведева

Г.Ш. Мазурин

О.А Суйская



## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год, и по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год**

г. Ростов-на-Дону

«5» апреля 2010 г.

Ревизионной комиссией, избранной годовым Общим собранием акционеров ОАО «Ростовоблгаз» «10» июня 2009 года, действующей на основании «Положения о Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз», в соответствии с планом работы проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2009 год.

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год были изучены и использованы:

1. Устав ОАО «Ростовоблгаз»;
2. Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз»;
3. Положения по учетной политике ОАО «Ростовоблгаз» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2009 год;
4. Другие нормативные акты и документы.

В ходе проверки Ревизионной комиссией рассмотрены и проанализированы сплошным методом Годовой отчет ОАО «Ростовоблгаз», бухгалтерская отчетность Общества за 2009 год, аудиторское заключение ООО «Аудит – новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год.

Выборочно рассмотрены и проанализированы первичные документы, подтверждающие данные бухгалтерского учета и отчетности (в частности, оборотно-сальдовая ведомость, смета управленческих расходов, материалы инвентаризации имущества и финансовых обязательств), решения Совета директоров и приказы генерального директора ОАО «Ростовоблгаз» и другие документы.

В результате проведенной проверки установлено:

- Годовой отчет ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- бухгалтерская отчетность ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности;
- решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принятые генеральным директором и Советом директоров ОАО «Ростовоблгаз», соответствовали действующему законодательству, Уставу ОАО «Ростовоблгаз» и решениям Общего собрания акционеров (участников);

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовоблгаз» за 2009 год Ревизионная комиссия подтверждает:

- фактов нарушений установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской

отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты ОАО «Ростовоблгаз», не выявлено;

– бухгалтерская отчетность Общества во всех существенных отношениях достоверна и объективно отражает финансовое положение ОАО «Ростовоблгаз» на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2009 года;

– финансовая информация, содержащаяся в Годовом отчете ОАО «Ростовоблгаз», достоверна и соответствует данным бухгалтерской отчетности.

Председатель Ревизионной комиссии



О.Н. Медведева

Члены Ревизионной комиссии:



Г.Ш. Мазурина



О.А. Суйская