

**АКТ**  
**Ревизионной комиссии ОАО «Ростовоблгаз» по результатам  
проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2010 год**

г. Ростов-на-Дону

«05» апреля 2011 года

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

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовоблгаз» (далее Общество) за 2010 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 13.06.2010 № 1) в следующем составе:

Власенко Вероника Владимировна – председатель комиссии;  
Кегярикова Лидия Баваевна;  
Медведева Ольга Николаевна.

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 2010 году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2010 год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2010 год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит – новые технологии» по (финансовой) бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2010 год;
8. Выписки из банковских счетов на последнее число 2010 года;
9. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2010 году;
10. Ресстр 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), 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

## **2. Проверка достоверности Годового отчета исполнительного органа Общества за 2010 год**

В ходе проверки Годового отчета Общества за 2010 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. Использование Обществом ТЭР;
5. Перспективы развития Общества;
6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества;
7. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества по результатам 2009 финансового года;
8. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками;
9. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность;
10. Управление Обществом;
11. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения.

Годовой отчет подписан генеральным директором и главным бухгалтером.

Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2010 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 2010 год, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год проведен аудиторской фирмой ООО «Аудит – новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 30.06.2010 № 166/А-06-10/667/10. Размер оплаты услуг аудитора в сумме 1 942,5 тыс. рублей (в том числе НДС) определен Советом директоров Общества (протокол заседания от 28.07.2010 № 1).

По итогам проверки отчетности за 2010 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.

## **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 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 2010 год с 4 146 515 тыс. рублей до 5 127 040 тыс. рублей, увеличение – на 980 525 тыс. рублей (на 23,6%). Размер уставного капитала на 31.12.2010 составил 284 216 тыс. рублей. Превышение чистых активов над уставным капиталом на 01.01.2010 возросло с 3 862 299 тыс. рублей до 4 842 824 тыс. рублей на 31.12.2010. 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 2010 году крупных сделок Обществом не совершалось. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобрены Советом директоров и отражены в Годовом отчете Общества.

Обществом в 2010 году заключено 35 договоров купли-продажи недвижимого имущества (газопроводов, земельных участков, зданий) на общую сумму 24 965 326 руб. 49 коп. Из них одобрению Советом директоров подлежала одна сделка по отчуждению объекта недвижимого имущества - договор купли-продажи административного здания, расположенного по адресу: Ростовская область, Семикаракорский район, г. Семикаракорск, ул. Островского, 1.

Советом директоров и общим собранием акционеров одобрены следующие сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, заключенные в отчетном году:

- договор купли-продажи 4 198 штук обыкновенных именных акций ОАО «Ростовоблгаз» между ОАО «Ростовоблгаз» - Продавец и ОАО «Газпромрегионгаз» - Покупатель (протокол заседания Совета директоров № 9 от 31.03.2010);
- договор на оказание услуг (обеспечение доступа к закрытому информационному ресурсу на Интернет-сайте ООО «ГазРегионЗащита» «Противокоррозионный портал» [www.korrozia.net](http://www.korrozia.net)) между ОАО «Ростовоблгаз» - Заказчик и ООО «ГазРегионЗащита» - Исполнитель (протокол заседания Совета директоров № 9 от 31.03.2010);
- лицензионный договор о предоставлении права использования программ для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО между ОАО «Газпромрегионгаз» - Лицензиар и ОАО «Ростовоблгаз» - Лицензиат (протокол заседания Совета директоров № 2 от 09.09.2010);
- договор аренды имущества (объекты газораспределительной системы) между ОАО «Газпромрегионгаз» - Арендодатель и ОАО «Ростовоблгаз» - Арендатор (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор субаренды имущества № 12-1/01-50С/229/10 (объекты газораспределительной системы с эксплуатационной и исполнительно-технической документацией, принадлежащие Арендодателю - ООО «Межрегионгаз» между ОАО «Газпромрегионгаз» - Арендодатель и ОАО «Ростовоблгаз» - Субарендатор (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор на оказание услуг по обучению и переподготовке специалистов между ОАО «Ростовоблгаз» - Исполнитель и ОАО «Шахтымежрайгаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор на оказание услуг по обучению и переподготовке специалистов между ОАО «Ростовоблгаз» - Исполнитель и ОАО «Новочеркасскгоргаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);

- договор на оказание услуг по обучению и переподготовке специалистов между ОАО «Ростовоблгаз» - Исполнитель и ОАО «Таганрогмежрайгаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор на оказание услуг по обучению и переподготовке специалистов между ОАО «Ростовоблгаз» - Исполнитель и ОАО «Азовмежрайгаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор на оказание услуг по обучению и переподготовке между ОАО «Ростовоблгаз» - Исполнитель и ОАО «Волгодонскмежрайгаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор на оказание услуг по обучению и переподготовке специалистов между ОАО «Ростовоблгаз» - Исполнитель и ОАО «Каменскгаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор на оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО между ОАО «Газпромрегионгаз» - Исполнитель и ОАО «Ростовоблгаз» - Заказчик (протокол заседания Совета директоров № 3 от 05.10.2010);
- договор аренды недвижимого имущества (нежилое помещение площадью 11,6 кв.м.), расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, г. Семикаракорск, ул. Островского, д. 1, между ОАО «Ростовоблгаз» - Арендодатель и ООО «Ростгаз» - Арендатор (протокол заседания Совета директоров № 4 от 27.10.2010);
- договор аренды недвижимого имущества (нежилые помещения общей площадью 19,3 кв.м.), расположенного по адресу: Россия, Ростовская область, г. Семикаракорск, ул. Островского, д. 1 между ОАО «Ростовоблгаз» - Арендодатель и ООО «Ростгаз» - Арендатор (протокол заседания Совета директоров № 4 от 27.10.2010).

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

В 2010 году документы для государственной регистрации поданы в УФС государственной регистрации, кадастра и картографии по Ростовской области по 750 объектам (газопроводы, земельные участки, здания).

Договор лизинга №81/05-03/330/05 от 14.10.2005, сроком действия до 20.10.2010, зарегистрирован в установленном порядке (дата государственной регистрации 29.12.2005). Объект лизинга – газопроводы Ростовской области, балансодержатель ЗАО «Газпромбанклизинг».

## **5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров в 2010 году**

В 2010 году проведено 13 заседаний Совета директоров, на которых принято 108 решений, из которых 2 решения по продаже имущества неисполнены ввиду отказа покупателя от совершения сделки и несоответствия отчета об оценке стандартам оценочной деятельности.

В 2010 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 25.06.2010 года №.1) полученная в предыдущем году прибыль в размере 688 669,2 тыс. рублей распределена и использована следующим образом:



Направления использования прибыли за предыдущий год	Следовало направить, тыс. рублей	Фактически направлено, тыс. рублей	Отклонение**, тыс. рублей
1. Дивиденды	9 060,8	9 060,8	
2. Вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров			
3. На выплаты производственного характера, в том числе:	36 246,6	36 246,6	
- финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов	36 246,6	36 246,6	
4. На выплаты социального характера, в том числе:			
5. На другие цели, в том числе:	643 361,8	643 361,8	
- формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки	248 673,8	248 673,8	
- формирование источника финансирования программ газификации за счет платы за подключение потребителей к газораспределительным сетям	92 395,8	92 395,8	
- формирование источника погашения кредитов, привлеченных в целях финансирования строительства объектов по программе газификации	300 149,0	300 149,0	
- на покрытие убытков от переоценки	2 143,2	2 143,2	
6. Оставлено без распределения			
Итого	688 669,2	688 669,2	

#### 5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2010 году

Бюджет доходов и расходов на 2010 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров № 12 от 24.05.2010).

Доходная часть бюджета составила 4 102 299,7 тыс. рублей при плане 3 980 345,3 тыс. рублей (перевыполнение на 121 954,4 тыс. рублей). В том числе доходы составили: от транспортировки природного газа 3 441 454,0 тыс. рублей, от прочих видов деятельности – 660 845,7 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета составила 2 684 825,0 тыс. рублей при плане 2 695 485,7 тыс. рублей (экономия в сумме 10 660,7 тыс. рублей).

В 2010 году Общество получило прибыль в размере 1 417 474,6 тыс. рублей при плане в размере 1 284 859,5 тыс. рублей (выполнение плана составило 110,3%), в том числе: от транспортировки природного газа – 1 246 429,2 тыс. рублей (план – 1 186 980,9 тыс. рублей); по прочим видам деятельности – 171 045,4 тыс. рублей (план – 97 878,6 тыс. рублей).

С учетом прочих доходов и расходов получен финансовый результат в размере 1 296 873,0 тыс. рублей, при запланированном в размере 1 031 528,7 тыс. рублей.

Чистая прибыль (за вычетом специальной надбавки) по итогам 2010 года получена в сумме 642 650,1 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 443 897,4 тыс. рублей.

#### 5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2010 году

Объем капитальных вложений по Обществу на 2010 год определен Советом директоров в размере 710 297,6 тыс. рублей. Выполнение плана капитальных вложений 2010 году составило 634 769,9 тыс. рублей.

При освоении плана капитальных вложений достигнута экономия в сумме 75 527,7 тыс. рублей (10,6%) за счет заключения договоров на выполнение проектно-изыскательских, строи-

тельно-монтажных работ, договоров на реконструкцию, а также расходов на приобретение орг-техники, оборудования для эксплуатации газового хозяйства, оборудовании связи и передачи данных, специального оборудования по ценам ниже запланированных.

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

Председатель Ревизионной комиссии



В.В. Власенко

Члены Ревизионной комиссии:



Л.Б. Кегярикова



О.Н. Медведева