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

г. Ростов-на-Дону 31 марта 2010года

1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» (далее Общество) за 2009 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 10.06.2009 № 1, в следующем составе:

Корсунова Татьяна Александровна – главный бухгалтер ООО «Ростоврегионгаз» (председатель комиссии);

Суйская Ольга Александровна – начальник отдела методологии управления разработки финансово-экономических систем ООО «Межрегионгаз»;

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

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 (со статьей 47 Федерального закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ) 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 31.12.2009г.;
9. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2009 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, кредиторам и в 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 УО ОАО «Ростовоблгаз» Узденов Али Муссаевич, исполнительный директор до 14.10.2009г. Игнатенко Александр Семенович, с 15.10.2009г. Джиоев Асланбек Александрович;

право второй подписи – главный бухгалтер Петухова Ирина Владимировна, заместитель главного бухгалтера Рычагова Наталья Евгеньевна.

В предыдущем акте проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества фактов 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, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты ОАО «Ростовгоргаз», не выявлено.

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

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за проверяемый 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 в обществе;
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 2009 финансового года;
7. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками;
8. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность;
9. Управление Обществом;
10. Сведения о соблюдении Обществом кодекса корпоративного поведения.

Годовой отчет подписан генеральным директором и главным бухгалтером.

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2009г. выявлено следующие:

В Годовом отчете представлена достоверная информация о положении Общества в отрасли. В частности:

Период деятельности Общества в отрасли – с 1956 года, как предприятия по газификации г.Ростова-на-Дону.

Основные конкуренты Общества являются организации, осуществляющие аналогичные виды деятельности на территории г.Ростова-на-Дону.

Доля транспортировки природного газа (основной вид деятельности – сдача газопроводов в аренду ОАО «Ростовоблгаз») в общем объеме транспортировки природного газа по области: 19,2%.

В Годовом отчете представлена достоверная информация об Отчете Совета директоров о результатах развития Общества. В частности:

Финансово-хозяйственная деятельность Общества была направлена на достижение конечных финансовых результатов, определенных Советом директоров.

Расходование средств осуществлялось в соответствии с утвержденным бюджетом доходов и расходов. Был установлен строгий контроль за использованием материалов, электроэнергии и ГСМ.

Стимулирование осуществляется на основании выполнения производственных и экономических показателей каждым подразделением.

Для обеспечения выполнения плановых показателей, экономии затрат производится ежемесячное планирование и подведение итогов работы с учетом установленных БДР финансовых показателей, планов текущего и капитального ремонта, плана капвложений.

Кроме того, расширен контроль за целевым использованием денежных средств, введено составление ежедневного финансового донесения с информацией о полученных и расходуемых средствах.

В целях контроля и усиления ответственности за истребованием дебиторской задолженности приказом по Обществу определен порядок и сроки предоставления обосновывающих материалов, направления исков и претензий, определены ответственные руководители служб и отделов.

Совет директоров оценивает итоги развития Общества по приоритетным (основным) направлениям его деятельности в 2009 году в целом, как успешные.

В Годовом отчете представлена достоверная информация о перспективах развития Общества. В частности:

Общие планируемые доходы Общества на 2010 год:

тыс. руб.

Показатель	Факт 2009 г.	План 2010 г.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Доходы всего *в том числе:*	389787	428150,6	+38363,6	109,8
Доходы от сдачи в аренду объектов газоснабжения	253180,0	279248,0	+26068,0	110,3
Население	132855,7	147108,8	+14253,1	110,7
Промышленность и коммунально-бытовые потребители	120324,3	132139,2	+11814,9	109,8
Транзит	-	-	-	-
Спецнадбавка	-	-	-	-
Реализация сжиженного газа	-	-	-	-
Прочая деятельность	136607	149202,6	+12596,1	109,2

Доходы от сдачи в аренду объектов газоснабжения с оказанием услуг по технической эксплуатации в 2010 году запланированы в сумме 279248,0 тыс.руб. или с ростом по сравнению с 2009 годом на 10,3%.

Доходы по прочей деятельности в 2010 году запланированы в сумме 149202,6 тыс.руб., рост по сравнению с 2009 годом 109,2% или на 12596,1 тыс.рублей.

Рост доходов предусмотрен за счет увеличения объемов работ по обслуживанию внутридомового газового оборудования - 22632,3 тыс.руб., строительно-монтажных работ в связи с созданием с 1 октября 2009 года СМУ – 15127,6 тыс.руб., организации торговли газовым оборудованием 335,1 тыс.руб., технического обслуживания и ремонта сетей -83,9 тыс.рублей.

Чистая прибыль на 2010 года запланирована в сумме 15380,5 тыс.руб., что ниже полученной по итогам 2009 года на 14787,1 тыс.рублей. Уменьшение планируемой чистой прибыли на 2010 год ожидается как от сдачи в аренду объектов газоснабжения с

оказанием услуг по технической эксплуатации, так и по прочей деятельности, а также по прочим доходам.

Прибыль от сдачи в аренду объектов газоснабжения за 2010 год составит 5574,2 тыс.руб., что ниже чем в 2009 году на 14594,5 тыс.рублей. Причинами уменьшения является более высокий темп роста расходов по сравнению с темпами роста размера арендных платежей. Увеличение расходов произошло в основном по «прочим расходам» за счет затрат на регистрацию в собственность объектов газоснабжения.

Прибыль по прочей деятельности за 2010 год составит 15594,7 тыс.руб., что на 1819,4 тыс.руб. или 5,2% ниже, чем за 2009 год. Снижение прибыли вызвано увеличением объемов работ с низким уровнем рентабельности (строительно-монтажные работы, торговля, обслуживание ВДГО) и уменьшением работ с высоким уровнем рентабельности (выдача тех.условий и проектирование).

Сокращение прочих доходов на 2010 год объясняется снижением процентов от размещения средств на депозитных счетах и уменьшением компенсации по выносам газопроводов.

В Годовом отчете представлены основные факторы риска, которые могут повлиять на деятельность общества:

- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски.
- Другие риски

В Годовом отчете представлена достоверная информация о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения.

Общество стремится следовать принципам, заложенным в Кодексе корпоративного поведения, рекомендованным к применению Распоряжением ФКЦБ от 04.04.2002 г. № 421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения».

Органы управления осуществляют свои функции, следуя принципам, рекомендованными в Кодексе корпоративного поведения, основным из которых является защита прав акционеров.

Акционеры имеют право участвовать в управлении акционерным обществом путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности общества на общем собрании акционеров.

Акционерам предоставлено право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности общества.

Акционерам обеспечивается право на участие в распределении прибыли путем принятия ими решения о распределении прибыли на годовом общем собрании акционеров.

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 «Ростовгоргаз» за 2009 год, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2009 год аудиторской фирмой ОАО «Аудит- новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 09.07.2009г. № 09-07-09-А. По итогам проверки отчетности за 2009 год составлено безусловно положительное заключение.

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 результатам оценки общего состояния системы внутреннего контроля и организации бухгалтерского учета, комиссией отмечена эффективность применяемых Обществом организационных мер, методик и процедур, используемых в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения ошибок и искажения информации, а также своевременной подготовки достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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

Показатель	Сумма на 01.01.2009 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2009 г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	438383	460265	+ 21 882
Уставный капитал	31	31	0
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	438 352	460 234	+ 21 882

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

В 2009 году были совершенны и одобрены Советом директоров следующие сделки с заинтересованностью:

1. Договор на сопровождение программы для ЭВМ Автоматизированной системы «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО» №11-З/17-474 от 07.07.2009г., одобрен на заседании Совета директоров 28.05.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Газпромрегионгаз» сроком до 30.09.2009г. Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Газпромрегионгаз»;
- Предмет договора: консультационные услуги по сопровождению

программы для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО ;

- Цена договора: 3 450 (три тысячи четыреста пятьдесят) рублей, включая НДС.

2. Договор подряда № 122 от 23.03.2009г., одобрен на заседании Совета директоров 28.05.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Ростовоблгаз». Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Ростовоблгаз»;
- Предмет договора: Подрядчик («Ростовоблгаз») обязуется выполнить по заданию Заказчика (ОАО «Ростовгоргаз»), а Заказчик принять и оплатить следующую работу: бурение скважин под анодное заземление 50 ЭЗУ-1800 п.м.,
- срок исполнения обязательств по договору: начало работ – март 2009г., окончание работ 25 декабря 2009г.;
- цена договора: 1 180 000 (один миллион сто восемьдесят тысяч)рублей, включая НДС.

3. Договор подряда № 123 от 23.03.2009г., одобрен на заседании Совета директоров 28.05.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Ростовоблгаз». Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Ростовоблгаз»;
- Предмет договора: Подрядчик (ОАО «Ростовоблгаз») обязуется выполнить по заданию Заказчика (ОАО «Ростовгоргаз»), а Заказчик обязуется принять и оплатить следующую работу: измерение сопротивления растеканию тока защитного заземления – 474 ЭЗУ; измерение сопротивление изоляции дренажных кабелей – 474 ЭЗУ ;
- срок исполнения обязательств по договору: начало работ – март 2009г., окончание работ – 25 декабрь 2009г.;
- цена договора: 649 000 (шестьсот сорок девять тысяч)рублей, включая НДС.

4. Договор подряда № 124 от 23.03.2009г., одобрен на заседании Совета директоров 28.05.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Ростовоблгаз». Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Ростовоблгаз»;
- Предмет договора: Подрядчик (ОАО «Ростовоблгаз») обязуется выполнить по заданию Заказчика (ОАО «Ростовгоргаз»), а Заказчик обязуется принять и оплатить следующую работу: замена дренажных кабелей и монтаж защитного заземления ЭЗУ;
- срок исполнения обязательств по договору: начало работ – март 2009г., окончание работ – 25 декабрь 2009г.;
- цена договора: 259 600 (двести пятьдесят девять тысяч шестьсот)рублей, включая НДС.

5. Договор Поручения № 29/С от 29.06.2009г., одобрен на заседании Совета директоров 10.09.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Газпромрегионгаз». Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Газпромрегионгаз»;
- Предмет договора: получение Доверителем (ОАО «Ростовгоргаз») права использования корпоративного программного обеспечения Microsoft, а именно права на воспроизведение, ограниченное правом инсталляции, копирования и запуска лицензионного корпоративного программного обеспечения Microsoft от Поверенного (ОАО «Газпромрегионгаз»);
- Цена договора: 670 (шестьсот семьдесят) рублей, включая НДС.

6. Лицензионный договор № 15-1/20-481 от 19.10.2009г., одобрен на заседании

Совета директоров 10.09.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Газпромрегионгаз» сроком до 30.09.2010г. Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Газпромрегионгаз»;
- Предмет договора: Лицензиар (ОАО «Газпромрегионгаз») обязуется предоставить неисключительное право на использование программного обеспечения – Автоматизированной системы «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО» Лицензиату (ОАО «Ростовгоргаз»);
- Цена договора: 6 916 (шесть тысяч девятьсот шестнадцать)рублей, без учета НДС.

7. Договор на оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ Автоматизированной системы «Расчетный центр корпорации ГПРГ-ГРО» № 11-3/17-637 от 31.12.2009г., одобрен на заседании Совета директоров 30.10.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Газпромрегионгаз» сроком до 30.09.2010г. Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Газпромрегионгаз»;
- Предмет договора: оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО;
- Цена договора: 3 450 (три тысячи четыреста пятьдесят) рублей, включая НДС.

8. Договор подряда № 1-2009 от 12.11.2008г., одобрен на заседании Совета директоров 30.10.09г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Ростовоблгаз» сроком до 31.12.2009г. Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Ростовоблгаз»;
- Предмет договора: ремонтно-техническое обслуживание и поверка газоанализаторов и счетчиков: ПФГ-2М-5шт., ИДК-95-4шт., ГИВ-М-05-5шт., счетчики расхода газа – 8шт.;
- Срок выполнения работ – не позднее 14 календарных дней от даты перечисления оплаты;
- Цена договора: 80 000 (восемьдесят тысяч)рублей, включая НДС.

9. Договор подряда № 873/09 от 05.10.09г., одобрен на заседании Совета директоров 28 декабря 2009г., заключенный с заинтересованным лицом - ОАО «Ростовоблгаз». Существенные условия заключенного договора:

- Стороны: ОАО Ростовгоргаз» и ОАО «Ростовоблгаз»;
- Предмет договора: Подрядчик (ОАО «Ростовгоргаз») обязуется выполнить по заданию Заказчика (ОАО «Ростовоблгаз») и сдать результат выполнения, а Заказчик принять и оплатить строительно-монтажные работы по объекту: «Газопровод среднего давления в районе Пороховая балка Аксайского района Ростовской области»;
- срок исполнения обязательств по договору: начало производства работ – октябрь 2009г., завершение производства работ – декабрь 2009г.;
- цена договора: 13 526 886 (тринадцать миллионов пятьсот двадцать шесть тысяч восемьсот восемьдесят) рублей, включая НДС.

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

Все объекты недвижимого имущества зарегистрированы в Управлении Федеральной Регистрационной Службы по РО. По газопроводам проводится подготовка

документации на регистрацию прав на недвижимое имущество. Все договора аренды недвижимого имущества, заключенные на срок более 1 года, зарегистрированы в установленном порядке.

5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров в 2009 году

В 2009 году проведено 11 заседаний Совета директоров, на которых принято 62 решений. Руководством Общества исполнены все решения Совета директоров, не исполненных решений нет.

На начало 2009 года нераспределенная прибыль составляла 145938 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 78841 тыс. руб., нераспределенная прибыль 2008 года - 67097 тыс. руб. Нераспределенная прибыль прошлых лет за минусом спецнадбавки составляла 55578 тыс. руб. В структуре нераспределенной прибыли по итогам работы в 2008 году прибыль, направленная на производственное развитие, составила 32680 тыс. руб., прибыль, на социальные нужды не направлялась.

По итогам 2009 года нераспределенная прибыль составила 167984 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 137816 тыс. руб., нераспределенная прибыль отчетного 2009 года - 30168 тыс. руб.

В 2009 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 10.06.2009 № 1) полученная по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2008 года прибыль в размере 40950,29 тыс. руб. распределена следующим образом : на дивиденды – 8189,98 тыс. руб.; на выплаты производственного характера – 32680,31 тыс. руб.; вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии – 80 тыс. руб.

Фактическое использование прибыли в 2009 году составило: – дивиденды – 8189,98 тыс. руб.; – вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии – 80 тыс. руб.; – прибыль, использованная по решению Общего собрания акционеров на развитие производства , направлена на финансирования капитальных вложений объектов газоснабжения – 32680,31 тыс. руб.

Использование прибыли по итогам работы в 2008 году

Наименование показателя	Направлено, тыс. руб.	Использовано, тыс.руб.
Дивиденды	8189,98	8189,98
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	80	80
На выплаты производственного характера*	32680,31	0
На выплаты социального характера*	0	0

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за 2009год получена в объеме 389786.5 тыс.рублей, что составляет 102,1% к плану или больше на 8073.0 тыс.рублей.

В связи с холодными погодными условиями объем транспортировки газа составил 1237,2 млн.куб.м, что выше предусмотренного в БДР на 73,5 млн.куб.метров.

От сдачи в аренду газовых сетей с предоставлением услуг по технической эксплуатации в связи с увеличением объемов транспортировки получено 253180,0 тыс.руб., что составляет 101,2% к плану. Выручка от транспортировки газа населению составила 132855,7 тыс.рублей, промышленным потребителям – 120324,3 тыс.рублей.

Перевыполнение объемов работ по прочей деятельности позволило получить 136606,5 тыс.рублей доходов, план выручки перевыполнен на 3,9%.

При плане 359324,0 тыс.рублей фактическая себестоимость реализованной

продукции (услуг) составила 352203,7 тыс.рублей, в том числе по расходам на эксплуатацию газовых сетей экономия получена в сумме 10422,6 тыс.рублей, по прочей деятельности в связи с перевыполнением объемов работ себестоимость выше плановой на 3302,3 тыс.рублей и составляет 119192,4 тыс.рублей.

По результатам работы за отчетный год расходы на техническое обслуживание и эксплуатацию объектов газоснабжения составили 233011,3 тыс.рублей, что на 10422,6 тыс.руб. или на 4,3% ниже запланированных в бюджете доходов и расходов, из них производственные расходы осуществлены в объеме 204661,1 тыс.рублей или ниже плана на 6597,3 тыс.рублей.

Снижение материальных расходов составило 4690,9 тыс.рублей

Экономия получена по коммунальным услугам – 1064,1 тыс.руб. за счет экономии ее использования, меньшим её использованием, а также за счет сокращения объемов водопотребления. При плане 11395,3 тыс.руб. фактические транспортные расходы составили 8865,4 тыс.руб. или меньше на 2529,9 тыс.руб., из них за счет снижения стоимости ГСМ по сравнению с запланированным в БДР ростом на 10% - 1940,6 тыс.руб, сокращения расходов на компенсацию проезда («Прочие») – 545,2 тыс.руб. в связи с сохранением стоимости проезда на уровне IV квартала 2008 года и неукомплектованностью штата СВДГО.

За счет использования газа на собственные нужды в меньшем объеме экономия по данной статье составила 190,2 тыс.руб. В результате кризисных явлений и сокращения заказов на материалоемкие работы меньше на 418,2 тыс.руб. использовано средств на «другие материалы».

Экономия по прочей деятельности в сумме 1589,7 тыс.руб. сложилась в связи с меньшим приобретением инструментов, газоанализаторов по СВДГО и отсутствием материалоемких работ.

В то же время, в связи с высоким уровнем изношенности сетей были произведены дополнительные работы по замене запорной арматуры, что повлекло превышение затрат на материалы и зап. части для эксплуатации и текущего ремонта сетей и оборудования на 147,3 тыс.руб. или 1,6%.

Расходы на оплату труда составили 152697,6 тыс.рублей или меньше плана на 5367,2 тыс.руб. (96,6%) в связи с наличием вакантных должностей по службе ВДГО.

За счет уменьшения фонда оплаты труда и применения регрессивной ставки экономия по ЕСН составила 2776,3 тыс.рублей.

В результате переноса срока переоценки основных фондов амортизация начислена в сумме 22110,9 тыс.руб, или ниже плана на 1579,2 тыс.рублей.

При перевыполнении фактических затрат по «Прочим расходам» в целом на 11137,7 тыс.руб., по эксплуатации и техническому обслуживанию сданным в аренду газопроводам получена экономия в сумме 1234,2 тыс.рублей. В то же время, увеличение затрат по «прочим расходам» по прочей деятельности в размере 12371,9 тыс.руб. связано с выполнением сверхплановых работ по газификации Пороховой балки и в створе ул. Сиверса на сумму 13564,0 тыс.рублей с привлечением субподрядных организаций для выполнения возросшего объема работ и наличием в заказах непрофильных затрат (разборка и восстановление дорожного покрытия при прокладке газопровода, строительно-монтажные работы по устройству прокола при прокладке газопровода, по устройству защитного футляра на газопровод среднего давления Ду-500мм под автодорогой по ул. Пойменная).

Применение понижающего коэффициента при расчете страховой премии по ОСАГО за безаварийную работу автотранспорта и заключение договора страхования имущества на меньшую сумму снизили затраты на страхование на 261,3 тыс. рублей.

За счет сокращения расходов на текущий ремонт основных средств получена экономия в сумме 294,3 тыс.руб. , из них 126,5 тыс.руб. – вывоз строительного мусора

после разрытий, 137,1 тыс.руб. – восстановление асфальтового покрытия.

По услугам сторонних организаций экономия составила 164,5 тыс.руб., из них услуги связи – 97,0 тыс.руб. В связи со спорностью вопроса об оценке земли недоиспользованы запланированные в БДР средства на регистрацию и оформление договоров аренды ГРП и ШГРП на сумму 49,9 тыс. рублей.

На 327,7 тыс.руб. в связи с переносом сроков переоценки основных фондов меньше начислен налог на имущество.

В связи с тем, что прием слесарей в СВДГО осуществлялся через службу занятости, экономия на подготовку кадров по прочей деятельности составила 261,8 тыс.рублей.

Затраты на управленческие расходы фактически составили 50893,9 тыс. руб. при плане 54738,3 тыс. руб. или меньше на 3844,4 тыс. рублей.

Экономия образовалась за счет сокращения материальных затрат на 584,6 тыс. руб., из них коммунальные услуги – 70,2 тыс. руб., транспортные расходы – 241,7 тыс.руб. (отсутствие роста цен на ГСМ).

В связи с проводимыми мероприятиями по снижению затрат в кризисных условиях уменьшены расходы на содержание зданий - 228,0 тыс. руб., прочие материалы – 44,7 тыс.рублей.

Расходы на оплату труда произведены в пределах плана.

Применение регрессивной ставки налога привело к уменьшению ЕСН на 1410,3 тыс. рублей

По «Прочим расходам» снижение затрат составило 1886,6 тыс.рублей

С целью экономии средств сокращены командировочные расходы – 275,0 тыс. руб., затраты на подписку периодических изданий – 28,2 тыс.рублей. Расходы на подготовку кадров и охрану труда снижены на 637,9 тыс.рублей. Затраты на информационно-вычислительные услуги ниже запланированных на 42,9 тыс.руб. в связи с изменением сроков заключения договоров по программному обеспечению.

Меньше на 526,4 тыс.руб. начислен налог на имущество.

Доля управленческих расходов в себестоимости составила 14,5% или меньше плана на 0,9 пункта.

При плане 22389,6 тыс. руб. прибыль от продаж получена в сумме 37582,8 тыс. руб. или 167,9%.

От сдачи в аренду газовых сетей с предоставлением услуг по технической эксплуатации дополнительно к плану получено 13363,8 тыс. руб. прибыли, в том числе за счет поступления дополнительной выручки- 2941,2 тыс.руб., снижения эксплуатационных затрат – 10422,6 тыс.руб.

По прочей деятельности прибыль получена сверх плана в размере 1829,5 тыс. рублей.

При планируемых 3644,5 тыс. руб. прочие доходы составили 12373,6 тыс. рублей.

От размещения временно свободных средств на депозитных счетах получено в виде процентов 9002,7 тыс. руб., т.е. дополнительно к плану 6752,7 тыс. руб. Поступила ранее списанная дебиторская задолженность в сумме 205,0 тыс. руб. Кредиторской задолженности списано в размере 222,4 тыс. руб. Компенсация затрат по выносам газопроводов составила 2229,5 тыс. руб., т.е. больше плана на 909,8 тыс. руб.

Прочие расходы составили 11008,5 тыс. руб. или 412,6% к плану. Превышение сложилось за счет расходов на оформление объектов газоснабжения в собственность (8313,6 тыс.руб.) и оплату вступительного взноса в Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство» (850 тыс.руб.).

В связи с ростом объемов оказываемых услуг затраты на услуги банков по приему платежей произведены в сумме 333,3 тыс. руб. и превысили план на 36,8 тыс. руб.

Прибыль по прочим доходам и расходам получена в сумме 1365,1 тыс. руб. или

139,9 % к плану.

Увеличение доходов от всех видов деятельности, снижение себестоимости за счет экономии производственных и управленческих расходов положительно отразилось на показателе чистой прибыли, составившей 30167,6 тыс. руб. или больше плана на 14624,1 тыс. рублей.

Объем капитальных вложений, утвержденный Советом директоров (протокол заседания Совета директоров № 5 от 3.12.2009 г.) в 2009 году составил 25 797,5 тыс.руб.Освоены капитальные вложения на сумму 25787,1 тыс.руб., что составило 99,95 % в том числе:

1. Автотранспорт – при плане 403,4 тыс. руб. освоено 404,0 тыс. руб.

Освоение – 100,1%;

2. Мебель - при плане 0 тыс. руб. освоено 0 тыс. руб.
3. Хозяйственное оборудование и инвентарь – при плане 617,5 тыс. руб. освоено 652,2 тыс. руб.

Освоение – 105,6 %;

4. Компьютеры – при плане 919,3 тыс. руб. освоено 920,6 тыс. руб.

Освоение – 100 %;

5. Оргтехника – при плане 523,3 тыс. руб. освоено 523,3 тыс. руб.

Освоение – 100 %;

6. Оборудование связи и передачи данных – при плане 200,1 тыс. руб. освоено 200,1 тыс. руб.

Освоение - 100%;

7. Спецоборудование и охранные системы – при плане 1246,6 тыс. руб. освоено 1243,5 тыс. руб.

Освоение – 99,8 %;

8. Оборудование для эксплуатации газового хозяйства – при плане 1562,7 тыс. руб. освоено 1562,7 тыс. руб.

Освоение – 100 %;

9. Проектно-изыскательские работы – при плане 3 382,8 тыс. руб. освоено 3 385,0 тыс. руб.

Освоение – 100,1 %;

10. Строительно-монтажные работы - при плане 6161,0 тыс. руб. освоено 6161,0 тыс. руб.

    Освоение - 100%;

11. Реконструкция – при плане 10 780,8 тыс. руб. освоено 10 734,7 тыс. руб.

Освоение – 99,6%;

12. Приобретение газопроводов и незавершённого строительства - при плане 0 тыс. руб. освоено 0 тыс. руб.
13. Приобретение недвижимости – при плане 0 тыс. руб. освоено 0 тыс. руб.

Финансирование капитальных вложений осуществлялось за счет следующих источников: прибыли – 0,0 тыс. рублей, амортизации – 25787,1 тыс. рублей.

Председатель Ревизионной комиссии Корсунова Т.А.

Члены Ревизионной комиссии: Мазурина Г.Ш..
Суйская О.А.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

г. Ростов-на-Дону «31»марта 2010 г.

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

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

1. Устав ОАО «Ростовгоргаз»;

2. Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Ростовгоргаз»;

3. Положения по учетной политике ОАО «Ростовгоргаз» 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 «Ростовгоргаз», бухгалтерская отчетность Общества за 2009 год, аудиторское заключение ООО «Аудит-новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ростовгоргаз» 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 УО ОАО «Ростовоблгаз», приказы исполнительного директора ОАО «Ростовгоргаз» и другие документы.

В результате проведенной проверки установлено:

– Годовой отчет ОАО «Ростовгоргаз» за 2009 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

– бухгалтерская отчетность ОАО «Ростовгоргаз» 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 «Ростовгоргаз», соответствовали действующему законодательству, Уставу ОАО «Ростовгоргаз» и решениям Общего собрания акционеров;

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» 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 «Ростовгоргаз», не выявлено;

– бухгалтерская отчетность Общества во всех существенных отношениях достоверна и объективно отражает финансовое положение ОАО «Ростовгоргаз» на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года;

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

Председатель Ревизионной комиссии Корсунова Т.А.

Члены Ревизионной комиссии: Суйская О.А.

Мазурина Г.Ш.