ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» за 2012 год

г. Ростов-на-Дону «05» апреля 2013 года

1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» (далее - Общество) за 2012 год проведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 19.06.2012 № 1) в следующем составе:

Заместитель начальника планово- экономического управления ОАО «Газпром газораспределение» Меркулов Андрей Юрьевич - председатель комиссии;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Ростовоблгаз» Кегярикова Лидия Баваевна;

Главный бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз г.Ростова-на-Дону» Корсунова Татьяна Александровна.

Ревизионная комиссия проводила проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества с целью вынесения в соответствии со статьей 87 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-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, проведенных в 2012 году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2012 год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит – новые технологии» по бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, действующие в 2012 году;
8. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2012 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 в средства массовой информации, несет исполнительный орган Общества в соответствии с Федеральным законом, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Право подписи банковских документов в 2012 году имели следующие должностные

лица:

Право первой подписи – генеральный директор УО ОАО «Ростовоблгаз» Узденов Али Муссаевич, исполнительный директор Джиоев Асланбек Александрович.

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

В предыдущем Заключении ревизионной комиссии нарушений не установлено.

2. Проверка достоверности Годового отчета исполнительного органа Общества за 2012 год

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2012 год (далее - Годовой отчет) установлено следующее:

в Годовом отчете представлена полная и достоверная информация 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 2011 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;
12. Чистые активы.

Проверка достоверности информации об основных финансовых показателях деятельности Общества показала следующее: общий финансовый результат (прибыль от продаж) составил 263 115 тыс. рублей при плане в размере 22 876,15 тыс. рублей (1150 % к плану), в том числе по основной деятельности Общество получило убыток в размере 2 425 тыс. рублей при плане в размере 561 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 212 094 тыс. рублей при плане в размере 14 780 тыс. рублей (1435 % к плану).

Годовой отчет подписан генеральным директором Управляющей организации и главным бухгалтером ОАО «Ростовгоргаз».

3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год представлен полный комплект бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит-новые технологии» по бухгалтерской отчетности ОАО «Ростовгоргаз» за 2012 год, Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2012 год

аудиторской фирмой ООО «Аудит-новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 05.10.2012 № 349/А-10-12. По итогам проверки бухгалтерской отчетности за 2012 год составлено аудиторское заключение с выражением безоговорочно положительного мнения.

4. Проверка порядка ведения бухгалтерского учета и функционирования системы внутреннего контроля

В проверяемом периоде бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся на основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402 и нормативных актов по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

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 В 2012 году.

5.1.1. Анализ величины чистых активов Общества

Величина чистых активов Общества составила 856 641 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 и увеличилась за проверяемый год на 208 547 тыс. рублей при величине уставного капитала в размере 31 тыс. рублей.

5.1.2. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

В 2012 году крупных сделок Обществом не совершалось.

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, одобрены Советом директоров, общим собранием акционеров и отражены в Годовом отчете Общества.

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

По состоянию на 01.01.2012 на балансе Общества отражены объекты недвижимости в количестве 18197 , в том числе газопроводы в количестве 18082/1999,4 (шт/км), из них:

- не зарегистрированы объекты недвижимости в количестве 15588, в том числе газопроводы в количестве 15574/1368,2 (шт/км);
- поданы документы на государственную регистрацию прав собственности по объектам недвижимости в количестве 517, в том числе по газопроводам в количестве 517/30(шт/км).

В проверяемом периоде поданы документы на государственную регистрацию прав собственности по объектам недвижимости в количестве 5390/510,2(шт/км), в том числе по газопроводам в количестве 5390/510,2 (шт/км).

В проверяемом периоде зарегистрированы права собственности объектов недвижимости в количестве 5390, в том числе по газопроводам в количестве 5390/510,2 (шт/км).

По состоянию на 31.12.2012 на балансе Общества отражены объекты недвижимости в количестве 18233, в том числе газопроводы в количестве 18118/2000,6 (шт/км), из них:

- не зарегистрированы объекты недвижимости в количестве 10234, в том числе газопроводы в количестве 10220/859,2 (шт/км);
- поданы документы на государственную регистрацию прав собственности по объектам недвижимости в количестве 101/13,7 (шт/км), в том числе по газопроводам в количестве 101/13,7 (шт/км).

5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и Общим собранием акционеров в 2012 году

В 2012 году проведено 11 заседаний Совета директоров, на которых принято 58 решений, дано 7 поручений исполнительному органу Общества. Невыполненных решений и поручений нет.

В 2012 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 19.06.2012 №1) прибыль, полученная по итогам 2011 года в размере 39 624,26 тыс. рублей, распределена следующим образом: 1) на выплату дивидендов – 3 841,07тыс. рублей, 2) оставлена в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 15 364,89 тыс. рублей и 3) другие цели, на формирование источника для компенсации затрат, вызванных переносом объектов газораспределения за счет средств заказчиков – 1 205,60 тыс.руб.; на формирование источника для финансирования затрат по газификации за счет платы за подключение потребителей к газораспределительным сетям – 19 212,70 тыс.руб. .

Фактическое использование прибыли в 2012 году составило: 1) на дивиденды -3841,07 тыс. рублей, 2) оставлена в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 15 364,89 тыс. рублей и 3) другие цели, на формирование источника для компенсации затрат, вызванных переносом объектов газораспределения за счет средств заказчиков – 1 205,60 тыс.руб.; на формирование источника для финансирования затрат по газификации за счет платы за подключение потребителей к газораспределительным сетям – 19 212,70 тыс.руб. .

5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2012 году

Бюджет доходов и расходов на 2012 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров № 7 от 06 апреля 2012г., вопрос 1).

Всего ОАО «Ростовгоргаз» за отчетный период выручка получена в размере 842 195,66 тыс. рублей, что на 261 979,18 тыс. рублей или 45,20% выше запланированной.

При запланированной прибыли от всех видов деятельности в сумме 22 876,15 тыс. рублей фактическая прибыль от продаж в целом по Обществу составила 263 115,21 тыс. рублей, что на 240 239,06 тыс. рублей больше плана, в том числе за счет подключения объекта к сетям газоснабжения на 206 616,69 млн. рублей.

При выполнении плана доходов по договору аренды сетей газоснабжения и агентскому договору в размере 336 121,7 тыс. рублей (101,9% к плану) и выполнении плана расходов в размере 338 546,7 тыс. рублей (102,8% к плану), убыток составил 2 425,0 тыс. рублей при плане прибыли 561,4 тыс. рублей. Эксплуатационные расходы фактически произведены в размере 329 231,47 тыс. рублей при плане 329 231,47 тыс. рублей.

В связи с выявленными по результатам внеочередного приборного обследования распределительного подземного газопровода высокого давления Ø 530мм повреждениями изоляции были выполнены ремонтно-восстановительные работы на газопроводе, проложенном по пойменной территории по левому берегу р.Дон на сумму 12 078,8 тыс. рублей, что повлекло превышение затрат по статье «капитальный ремонт газопроводов».

При выполнении плана доходов по прочей деятельности в размере 506 073,97 тыс. рублей (202,1% к плану) и выполнении плана расходов по прочей деятельности в размере 240 533,72 тыс. рублей (105,5% к плану), прибыль по прочей деятельности составила 265 540,25 тыс. рублей (1 190,0% к плану).

В 2012 году Общество получило прибыль по всем видам деятельности в сумме 263 115,21 тыс. рублей при плане 22 876,15 тыс. рублей.

По результатам деятельности за 2012 год ОАО «Ростовгоргаз» при запланированной чистой прибыли в сумме 14 780,42 тыс. рублей получена чистая прибыль в размере 212 093,89 тыс. рублей, в том числе за счет выполнения работ по подготовке эксплуатируемой сети газоснабжения к подключению объекта капитального строительства 165 293,35 тыс. рублей.

5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2012 году

На 2012 год план капитальных вложений с учетом корректировки утвержден Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров № 2 от 31.08.2012г.) в размере 66 483,63 тыс. рублей без НДС.

Величина капитальных вложений предусмотрена в протоколе заседания Совета директоров от 31.08.2012г. № 2.

В 2012 году капитальные вложения произведены на сумму в размере 67 690,39 тыс. рублей (без учета НДС), в том числе за счет собственных источников 67 690,39 тыс. рублей (прибыли - 31 635,55 тыс. рублей, амортизации - 36 054,84 тыс. рублей).

Выполнение плана по капитальным вложениям составило 101,8 % к плану.

План капитальных вложений перевыполнен на сумму 1 206,76 тыс. рублей (без учета НДС) по следующим статьям затрат:

– По статье «Реконструкция» выполнены дополнительные работы по прокладке кольцевого газопровода по ул. Можайская, в связи со слабым давлением газа у потребителей Первомайского района города Ростова-на-Дону.

5.5. Выводы Ревизионной комиссии

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» за 2012 год Ревизионная комиссия подтверждает:

- бухгалтерская отчетность Общества во всех существенных отношениях достоверна;

- данные содержащиеся в Годовом отчете ОАО «Ростовгоргаз», достоверны и соответствуют данным бухгалтерской отчетности за 2012 год;

- факты 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 ОАО «Ростовгоргаз», не выявлены.

Председатель Ревизионной комиссии А.Ю.Меркулов

Члены Ревизионной комиссии: Л.Б.Кегярикова

Т.А.Корсунова