# ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» за 2011 год

г. Ростов-на-Дону «16 » апреля 2012 года

## 1. Информация о проведенной проверке финансово–хозяйственной деятельности Общества

Проверка финансово–хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» (далее Общество) за 2011 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 16.06.2011 № 1), в следующем составе:

1. Меркулов Андрей Юрьевич – заместитель начальника планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение» (председатель Ревизионной комиссии);

2. Кегярикова Лидия Баваевна – и.о.заместитель генерального директора по экономике и финансам- главный бухгалтер ОАО «Ростовоблгаз» (член Ревизионной комиссии);

3. Корсунова Татьяна Александровна – главный бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» (член Ревизионной комиссии).

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 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, Общего собрания акционеров Общества в 2011 году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2011 год;
4. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2011 год с приложениями и пояснительной запиской;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит - новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2011 год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положение по учетной политике Общества на 2011 год;
8. Банковские выписки по состоянию на 31.12.2011;
9. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2011 году;
10. 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 2011 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 Акте Ревизионной комиссии 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 2011 год

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2011 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 № 06–117пз–н (далее – Положение № 06–117/пз–н), установлено следующее:

В Годовом отчете представлена полная, достоверная информация:

– о положении Общества в отрасли, о приоритетных направлениях деятельности Общества в 2011 году, об Отчете Совета директоров о результатах развития Общества, о перспективах развития Общества, об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества; о начисленных и выплаченных дивидендах за 2010 год;

– перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками;

– перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность;

– о составе Совета директоров Общества, об изменениях в его составе в отчетном году и сведения о членах Совета директоров, в том числе данные о владении акциями Общества в течение отчетного года, критерии определения вознаграждения членам Совета директоров;

– о лице, выполняющем функцию единоличного исполнительного органа, в том числе данные о владении акциями Общества в течение отчетного года и критериях определения оплаты труда лица, выполняющего функцию единоличного исполнительного органа Общества;

– о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения.

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2011г. 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.

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 2011 году в целом, как успешные.

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

Доходы от сдачи в аренду объектов газоснабжения с оказанием услуг по технической эксплуатации в 2012 году запланированы в сумме 329792,9 тыс. руб. или с ростом по сравнению с 2011 годом на 2,9%.

Доходы по прочей деятельности в 2012 году запланированы в сумме 250423,6 тыс. рублей.

В 2012 году получение доходов от подключений объектов к сетям газоснабжения планом БДР не предусмотрено. Кроме этого, на снижение доходов повлияло уменьшение объемов работ по техническому обслуживанию и ремонту сетей; продление сроков установки приборов учета газа, что отразится на их реализации; сокращение материалоемких объектов по строительно-монтажным работам; рост конкуренции по выполнению проектных работ.

По обслуживанию внутридомового газового оборудования предусмотрен рост доходов на 4758,9 тыс. рублей.

Прибыль от сдачи в аренду объектов газоснабжения за 2012 год составит 561,4 тыс. руб. при полученных в 2011 году убытках в размере 1509,4 тыс. рублей.

Прибыль по прочей деятельности за 2012 год составит 22314,7 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы на 2012 год запланированы в сумме 1530,4 тыс. руб. при полученном в 2011 году отрицательном финансовом результате – 3382,5 тыс. рублей.

Чистая прибыль на 2012 год запланирована в сумме 14780,4 тыс. рублей.

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.

Проверка достоверности информации об основных финансовых показателях деятельности Общества показала следующее: общий финансовый результат (прибыль от продаж) составил 59 838,49 тыс. рублей при плане в размере 23 871,96 тыс. рублей, в том числе Общество получило убыток от сдачи в аренду объектов газового хозяйства и объектов на них 1 509,35 тыс. рублей при плане в размере 5 404,82 тыс. рублей. Чистая прибыль составила 39 624,26 тыс. рублей при плане в размере 17 351,25 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями пункта 8.2.2 Положения № 06–117/пз–н Годовой отчет подписан генеральным директором УО ОАО «Ростовоблгаз» А.М. Узденовым и главным бухгалтером И.В. Петуховой.

## 3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год представлен полный комплект финансовой (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, Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит-новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ростовгоргаз» за 2010 год, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2011 год аудиторской фирмой ООО «Аудит-новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 04.10.2011 № 279/А-10-11. По итогам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2010 год составлено аудиторское заключение с выражением безоговорочно положительного мнения.

## 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 в 2011 году

## 5.1.1. Анализ величины чистых активов Общества

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 01.01.2011 составила 614 500 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2011 – 648 094 тыс. рублей при величине уставного капитала в размере 31 тыс. рублей. Чистые активы увеличились за 2011 год на 33 594 тыс. рублей.

## 5.1.2. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

В 2011г. Советом директоров Общества была одобрена 1 крупная сделка (протокол №2 от 23 сентября 2011 года) . Договор подряда №7 от 25.03.2011 наследующих существенных условиях:

- стороны ОАО «Ростовгоргаз» (Заказчик) и ЗАО «Ростовгазстрой» (Подрядчик);
- предмет: строительно-монтажные работы по расширению сетей газоснабжения по левому берегу р. Дон и ул. 1-ая Луговая в г. Ростов-на-Дону. Замена существующего газопровода среднего давления;
- 77450 000 (Семьдесят семь миллионов четыреста пятьдесят тысяч) руб.00 коп., включая НДС;
- сроки выполнения работ: начало работ – март 2011 года, окончании работ-сентябрь 2011 года.

В 2011 году были совершены 6 сделок с заинтересованностью:

1) договор на оказание консультационных услуг по сопровождению программ для ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО - на следующих условиях:

- стороны: ОАО «Газпром газораспределение» (Исполнитель) и ОАО «Ростовгоргаз» (Заказчик);
- предмет: оказание консультационных услуг по сопровождению программ ЭВМ АС РЦК ГПРГ-ГРО;
- цена: 3450 (Три тысячи четыреста пятдесят) руб.00 коп. ( в том числе НДС) в месяц.

2) договор о предоставлении права использования программ длят ЭВМ АС РЦК ГПРГ - ГРО – на следующих условиях:

- стороны: ОАО «Газпром газораспределение» (Лицензиар) и ОАО «Ростовгоргаз» (Лицензиат);
- предмет: предоставление неисключительного права на использование программного обеспечения – АС РЦК ГПРГ-ГРО;
- цена: 6 916 ( Шесть тысяч девятьсот шестнадцать) руб.67 коп. (без учёта НДС) в месяц.

3) Договор о предоставлении права использования программы для ЭВМ « АНТ: Автоматизированная система документационного обеспечения бизнеса» - на следующих условиях:

- предмет: предоставление неисключительного права на использование программного обеспечения - «АНТ: Автоматизированная система документационного обеспечения бизнеса»;

- цена: 970 (девятьсот семьдесят) руб.00 коп.(без учёта НДС) в месяц.

4) Агентский договор - на следующих условиях:

- стороны: ОАО «Ростовгоргаз» (Принципал) и ОАО «Газпром газораспределение» (Агент);

- предмет: Принципал поручает, а Агент принимает на себя обязательство от своего имени, но за счет Принципала, либо от имени и за счет Принципала:

- осуществлять поиск юридических лиц - продавцов (поставщиков), подрядчиков, исполнителей, лицензиаров (лицензиатов);

- осуществлять отбор третьих лиц путём обеспечения объективности и беспристрастности процедур отбора;

- совершать сделки и заключать договоры с третьими лицами на основании письменных распоряжений Принципала;

- цена: Принципал уплачивает Агенту вознаграждение, размер которого рассчитывается в процентах от стоимости, по каторой фактически был приобретён товар, и/или оказаны услуги, или от фактической величины вознаграждения за весь срок использования права пользования ПО, в соотвествии со значениями, указанными в порядке расчётов ( приложение № 1 к протоколу заседания Совета директоров);

- срок: с момента подписания по 31.12.2015 г.

5) Договор № 416/11 от 30.03.2011 на выполнение работ на следующих условиях:

- стороны: ОАО «Ростовоблгаз» (Заказчик) и ОАО «Ростовгоргаз» ( Подрядчик);

- предмет договора: Заказчик поручает, а Подрядчик обязуется выполнить собственными и привлечёнными силами в установленные договором сроки работы по строительству объекта: «Расширение сети газоснабжения. Распределительный газопровод жилой застройки на юго-западной окраине х. Ленинаван Мясниковского района Ростовской области « согласно утверждённой проектной документации № 71/ 352/11;

- цена: сделки ( стоимость работ по договору): 2 900 000 ( Два миллиона девятьсот тысяч) рубей 00 коп. , в том числе НДС;

- срок выполнения работ: с 30.03.2011, но не ранее даты выдачи разрешения на строительство объекта, по 30.12.2011.

6) Договор подряда - на следующих условиях:

- стороны: ОАО «Ростовоблгаз» (Подрядчик) и ОАО «Ростовгоргаз» (Заказчик);

- предмет договора: Подрядчик обязуется выполнить по заданию Заказчика, а Заказчик обязуется принять и оплатить следующую работу: бурение скважин под анодное заземление 50 установок катодной защиты – 1 800 п.м.;

- сроки выполенния работ: в соответствии с календарным планом работ. Сроки завершения работ- 25.12.2011г.;

- цена сделки: 1 179 831 ( Один миллион сто семьдесят девять тысяч восемьсот тридцать один) руб. 28 коп., в том числе НДС.

## 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 01.01.2011г. в составе основных средств числится 18082 газопроводов общей протяженностью 1999,4 км.

Получены свидетельства о государственной регистрации права собственности на 3058 газопроводов, объединённых в 65 консолидированных объектов общей протяжённостью 631,2 км.

Из них в 2011 году зарегистрировано 2867 газопроводов, объединённых в 57 консолидированных объектов общей протяжённостью 536 км.

За 2011 год Обществом получены технические паспорта на 110 консолидированных объектов (газопроводов), объединивших в себе 6344 самостоятельных газопроводов общей протяженностью 620 км.

Решениями Арбитражного суда Ростовской области признано право собственности на 7338 газопроводов, объединённых в 77 объектов общей протяженностью 681 км.

Одновременно в заявительном порядке передано на государственную регистрацию права собственности 228 газопроводов объединённых в 24 объекта, общей протяжённостью 14,7 км.

По состоянию на 31.12.2011 на балансе ОАО «Ростовгоргаз» стоит 115 площадных объектов, общей площадью 13259,69 кв.м. Из них прошли государственную регистрацию права собственности 101 объект общей площадью 12766 кв.м.

В 2011 году оформлено право собственности на 3 земельных участках, на которых располагаются административные здания Общества, общей площадью 18949 кв.м.

На 01.01.2012 года Обществом получены технические паспорта на 150 консолидированных объектов (газопроводов), объединивших в себе 8959 самостоятельных газопроводов общей протяженностью 1194 км.

Из них решениями Арбитражного суда Ростовской области признано право собственности на 8266 газопроводов, объединённых в 106 объектов общей протяженностью 1134 км.

В настоящее время в производстве Арбитражного суда Ростовской области находится 5 дел по признанию права собственности на 48 газопроводов, объединённых в 8 объектов общей протяженностью 13 км.

Получены свидетельства о государственной регистрации права собственности на 3850 газопроводов, объединённых в 76 консолидированных объекта общей протяжённостью 706 км.

Кроме судебной работы, параллельно осуществляется работа по государственной регистрации прав собственности в заявительном порядке. На 01.01.2012 года передано на государственную регистрацию 517 газопроводов объединённых в 30 объектов, общей протяжённостью 35,7 км.

Кроме того в Обществе постоянно проводится работа по восстановлению документации, проведению инвентаризации и паспортизации газопроводов, данные о которых в архивах Общества отсутствует.

На 2012 год Обществом запланировано зарегистрировать 344 км газопроводов.

Все объекты недвижимого имущества зарегистрированы в Управлении Федеральной Регистрационной Службы по РО. Все договора аренды недвижимого имущества, заключенные на срок более 1 года, зарегистрированы в установленном порядке.

## 5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров в 2011 году

В 2011 году проведено 10 заседаний Совета директоров, на которых принято 62 решений. Руководством Общества исполнены все решения Совета директоров, не исполненных решений нет.

Прибыль Общества отражена в учете по состоянию на 01.01.2011 в размере 205 308 тыс. рублей, на 31.12.2011 – 239 000 тыс. рублей, в том числе:

– нераспределенная прибыль (убыток) текущего периода по состоянию на 01.01.2011 –0 тыс. рублей, на 31.12.2011 – 39 624 тыс. рублей;

– нераспределенная прибыль в обращении по состоянию на 01.01.2011 – 87 701 тыс. рублей, на 31.12.2011 – 45 382 тыс. рублей;

– нераспределенная прибыль, использованная по состоянию на 01.01.2011- 117 607 тыс.рублей, на 31.12.2011 – 153 994 тыс. рублей.

В 2011 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 16.06.2011 № 1) по итогам 2010 года полученная за отчетный год прибыль в размере 43 096,24 тыс. рублей распределена следующим образом: на выплату дивидендов – 6 270,54 тыс. рублей, на формирование источника для компенсации затрат, вызванных переносом объектов газораспределения за счет средств заказчика – 11 743,00 тыс.руб., оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 25 082,70 тыс. рублей.

## 5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов Общества за 2011 год

Бюджет доходов и расходов на 2011 год утвержден Советом директоров (протокол от 28.04.2011 № 9).

Чистая прибыль по итогам 2011 года составила 39 624,26 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 17 351,25 тыс. рублей (228,4% к плану).

При выполнении плана доходов по договору аренды сетей газоснабжения и агентскому договору в размере 320 614,72 тыс. рублей (100,0% к плану) и выполнении плана расходов в размере 322 124,07 тыс. рублей (102,2% к плану), убыток по договору аренды сетей газоснабжения и агентскому договору составила 1 509,35 тыс. рублей.

При выполнении плана доходов по прочей деятельности в размере 305 615,45 тыс. рублей (130,8% к плану) и выполнении плана расходов по прочей деятельности в размере 244 267,61 тыс. рублей (113,5% к плану), прибыль по прочей деятельности составила 61 347,84 тыс. рублей (332,2% к плану).

Управленческие расходы составили 86 967,48 тыс.руб. (101,2% к плану).

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденными Приказом МФ РФ, в 4 квартале 2011 года были сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков, что отразилось на увеличении расходов по фонду оплаты труда и отчислений в государственные внебюджетные фонды в размере 15,1 млн.рублей, как следствие, на превышении себестоимости реализованной продукции.

План по прочим доходам выполнен на сумму 15 154,12 тыс. рублей (96,1% к плану). При формировании Бюджета доходов и расходов в состав

прочих доходов включена выручка по компенсации затрат по выносу газопровода из зоны застройки. Фактически заключен договор на подключение объектов к сетям газоснабжения, выручка по которому отнесена к доходам по прочему виду деятельности.

План по прочим расходам выполнен на сумму 18 536,66 тыс. рублей (168,7% к плану). Основная доля превышения затрат составляют расходы, связанные с подготовкой и празднованием 55-летия ОАО «Ростовгоргаз». Данные расходы осуществлены за счет перевыполнения плана прибыли по прочей деятельности.

Необходимо отметить, что Обществом взимается плата за присоединение к газораспределительным сетям, без соответствующего постановления местных органов власти.

## 5.5. Выполнение плана капитальных вложений в 2011 году

План капитальных вложений в размере 58 657,84 тыс. рублей без НДС утвержден Советом директоров (протокол от 14.12.2011 № 3)

Согласно Отчету о выполнении Плана капитальных вложений на 2011 год план выполнен на сумму 57 967,57 тыс. рублей без НДС, что составило 98,8 % к плану.

Обществом допущено отклонение от плановых показателей:

– по статье «Хозяйственное оборудование и инвентарь» выполнение составило 1 080,66 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 1 147,36 тыс. рублей (94,2% к плану, экономия связана с приобретением оборудования и инвентаря по цене ниже запланированной);

– по статье «Оборудование для эксплуатации газового хозяйства» выполнение составило 3 366,57 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 3 577,51 тыс. рублей (94,1 % к плану, экономия образовалась в результате приобретения оборудования по более низкой цене, чем запланировано);

– по статье «Проектно-изыскательские работы» выполнение составило 2 858,17 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 3 888,77 тыс. рублей (73,5% к плану, экономия образовалась в связи с оформлением земельных участков под строительство газопроводов и установку ШРП собственными силами, без привлечения специализированных организаций, а также за счет выполнения топографических планов по более низкой цене);

Капитальные вложения в размере 57 967,57 тыс. рублей без учета НДС осуществлены в 2011 году за счет следующих источников: 1) амортизация в размере 33 323,42 тыс. рублей; 2) прибыль прошлых лет в размере 24 644,16 тыс. рублей.

В результате проведенной проверки установлено:

– Годовой отчет ОАО «Ростовгоргаз» за 2011 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

– финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Ростовгоргаз» за 2011 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и не содержит искажений, признаваемых существенными;

– решения по вопросам финансово–хозяйственной деятельности, принятые генеральным директором УО ОАО «Ростовоблгаз», исполнительным директором ОАО «Ростовгоргаз» и Советом директоров ОАО «Ростовгоргаз», соответствуют действующему законодательству, Уставу ОАО «Ростовгоргаз» и решениям Общего собрания акционеров;

По итогам проверки финансово–хозяйственной деятельности ОАО «Ростовгоргаз» за 2011 год Ревизионная комиссия подтверждает:

– фактов нарушений установленного 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;

– финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества во всех существенных отношениях достоверна и объективно отражает финансовое положение ОАО «Ростовгоргаз» на 31 декабря 2011 года и результаты его финансово–хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2011 года;

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

Председатель
Ревизионной комиссии
ОАО «Ростовгоргаз» А.Ю.Меркулов

Члены Ревизионной комиссии Л.Б.Кепарикова

Т.А. Корсунова