

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной**  
**деятельности ОАО «Челябинскгазком»**  
**за 2011 год**

г. Челябинск

17 мая 2012 года

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

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Челябинскгазком» (далее – Общество) за 2011 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос №7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 22.06.2011 №1/11), в следующем составе:

Савушкин Сергей Валерьевич – председатель Ревизионной комиссии – начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО ОАО «Газпром газораспределение»;

Падерина Ольга Валентиновна – член Ревизионной комиссии – главный специалист отдела контроля финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ и организаций ОАО «Газпром газораспределение»;

Брославец Александра Васильевна – заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету и ревизионной работе ОАО «Челябинскгазком».

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 2011 году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2011 год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2011 год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит – новые технологии» по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2011 год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, действующие в 2011 году;
8. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2011 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 «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 №129-ФЗ, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Право подписи банковских документов имеют следующие должностные лица:

- право первой подписи – генеральный директор Шперлинг Георгий Владимирович;
- право второй подписи – главный бухгалтер Деев Сергей Николаевич.

## **2. Проверка достоверности Годового отчета исполнительного органа Общества за 2011 год**

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2011 год на предмет соответствия требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 04.10.2011 № 11-46/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;
- об отсутствии крупных сделок в 2011 году;
- о совершенных в 2011 году сделках с заинтересованностью;
- 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, занимающем должность единоличного исполнительного органа, в том числе данные о владении акциями Общества в течение отчетного года и критериях определения оплаты труда лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества;
- информация о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения;
- о чистых активах Общества.

Проверка достоверности информации об основных финансовых показателях деятельности Общества за 2011 год показала следующее: общий финансовый результат (прибыль от продаж) составил 171 322 тыс. рублей при плане в размере 199 284 тыс. рублей (85,97 % к плану). Чистая прибыль составила 60 009 тыс. рублей при плане в размере 69 498 тыс. рублей (86,34 % к плану).

Годовой отчет подписан генеральным директором и главным бухгалтером.

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

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год представлен полный комплект бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу, Аудиторское заключение фирмы ООО «Аудит–новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Челябинскгазком» за 2011 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 07.11.2011г. № 99/А-11-11. По итогам проверки отчетности за 2011 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 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 и Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 № 127-ФЗ в проверяемом году**

###### **5.1.1. Анализ величины чистых активов Общества**

Величина чистых активов Общества составила 566 160 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011 и увеличилась за проверяемый год на 59 786 тыс. руб. при величине уставного капитала в размере 500 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала Общества на 565 660 тыс. рублей. Соответственно, в отношении Общества требования статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ о необходимости уменьшения уставного капитала не действует.

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

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, в 2011 году совершено не было.

В 2011 году были совершены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, перечень указанных сделок приведен 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**

На конец 2011 года в составе недвижимого имущества Общества числились объекты газоснабжения, по которым не зарегистрировано право собственности в количестве 48 штук стоимостью 247 531 тыс. руб., что составляет 53% стоимости недвижимого имущества.

##### **5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и Общим собранием акционеров в 2011 году**

В 2011 году проведено 14 заседаний Совета директоров, на которых принято 105

решений.

Руководству Общества дано 5 поручений. Исполнено 5 поручений Совета директоров, не исполненных нет.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 01.01.2011 составила 505 472 тыс. руб., на 31.12.2011 – 565 284 тыс. руб.

За 2011 год чистая прибыль составила 60 009 тыс. руб., в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа – 69 498 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2010 года, в размере 71 884 тыс. руб. по решению годового общего собрания акционеров (протокол годового общего собрания акционеров № 1/11 от 22 июня 2011 года) распределена следующим образом:

- на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов 788 тыс. руб.
- на выплату дивидендов акционерам 197 тыс. руб.
- на формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки 70 899 тыс. руб.

Данными бухгалтерского учета подтверждено фактическое использование прибыли в 2011 году в сумме 64 974,91 тыс. рублей следующим образом:

- на выплату дивидендов акционерам 197 тыс. руб.
- на формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки 64 777,91 тыс. руб.

#### **5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2011 году**

Бюджет доходов и расходов на 2011 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров № 8/10 от 14.04.2011).

Доходы за 12 месяцев 2011 года составили 1 724 292 тыс. руб., (план 1 895 753 тыс. руб.) или 91% от плана.

Основную долю доходов в общей массе составляет транспортировка газа в размере 73% от общей прибыли.

Основные показатели исполнения Бюджета доходов и расходов за 2011 год выглядит следующим образом:

- выручка по транспортировке природного газа составила 1 249 815 тыс. руб., при запланированной сумме в размере 1 275 469 тыс. руб. (98 % к плану);
- выручка по реализации сжиженного газа составила 7 997 тыс. руб., при запланированной сумме в размере 12 002 тыс. руб. (67 % к плану);
- выручка по прочей деятельности составила 466 480 тыс. руб., при запланированной сумме в размере 608 281 тыс. руб. (77 % к плану).

Расходы по обычным видам деятельности за 2011 год составили 1 552 970 тыс. руб. (план 1 696 469 тыс. руб.) или 92 % от плана. Экономия составила 143 500 тыс. руб.

- себестоимость транспортировки природного газа составила 1 143 146 тыс. руб. при запланированной сумме в размере 1 148 984 тыс. руб. (99,5 % к плану);
- себестоимость реализации сжиженного газа составила 8 356 тыс. руб. при

- запланированной сумме в размере 12 002 тыс. руб. (67 % к плану);
- себестоимость прочей деятельности составила 401 468 тыс. руб. при запланированной сумме в размере 535 483 тыс. руб. (75 % к плану).

В 2011 году Общество получило прибыль по основной деятельности в размере 171 322 тыс. руб. при запланированной сумме в размере 199 284 тыс. руб., в том числе:

- прибыль от услуг по транспортировке природного газа составила 106 669 тыс. руб. при запланированной сумме в размере 126 486 тыс. руб. (84% к плану);
- убыток от реализации сжиженного газа составил (-) 359 тыс. руб. при запланированной сумме в размере 0,29 тыс. руб.;
- прибыль по прочим видам деятельности составила 65 012 тыс. руб. при запланированной сумме в размере 72 798 тыс. руб. (89 % к плану).

Чистая прибыль по итогам 2011 года (с учетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа) составила 60 009 тыс. руб. при плане в размере 79 981 тыс. руб.

### **5.5. Выполнение План капитальных вложений в 2011 году**

План капитальных вложений на 2011 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров № 6/10 от 21.02.2011) в размере 126 107,28 тыс. руб. С учетом корректировки план капитальных вложений составил 135 325,4 тыс. руб. (письмо ОАО «Газпром газораспределение» № СГ-09-2/6266 от 03.06.2011).

Фактический объем капитальных вложений составил 118 519,3 тыс. руб. (87,6%).

Отклонение от Плана допущено по следующим позициям:

- по статье «Машины и оборудование» исполнение плана составило 8 340,26 тыс. руб. (98,8% к плану);
- по статье «Проектно-изыскательские работы» исполнение плана составило 6 338,92 тыс. руб. (88,7 % к плану), при этом все работы выполнены, отклонение произошло за счет сокращения фактических затрат;
- по статье «Строительство» исполнение плана составило 99 644,92 тыс. руб. (87,2 % к плану), отклонение произошло в связи с перераспределением средств связанные с корректировкой Программы газификации Челябинской области;
- по статье «Реконструкция» исполнение плана составило 4 195,2 тыс. руб. (96,9 % к плану).
- по статье «Приобретение газопроводов, объектов незавершенного строительства, прочих объектов недвижимости» фактических затрат нет, по плану 1 166,38 тыс. руб.

Причины отклонения более чем на 5% фактических показателей за 2011 год от плановых:

1. По показателю «Проектно-изыскательские работы»: все работы выполнены, отклонение произошло за счет сокращения фактических затрат.


2. По показателю «Строительство»: отклонение произошло в связи с перераспределением средств при корректировке Программы газификации Челябинской области.

3. По показателю «Приобретение объектов недвижимости»: планировалось приобрести здание базы в с. Фершампенуаз у ОАО «Коркиномежрайгаз». Вопрос о приобретении здания в собственность ОАО «Челябинскгазком» вынесен на Совет директоров. После одобрения сделки база будет приобретена за счет неиспользованных средств амортизации 2011 года.

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

- бухгалтерская отчетность Общества во всех существенных отношениях достоверна, данные содержащиеся в Годовом отчете ОАО «Челябинскгазком», достоверны и соответствуют данным бухгалтерской отчетности за 2011 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 «Челябинскгазком», не выявлены.

Председатель Ревизионной комиссии

  
С.В.Савушкин

Члены Ревизионной комиссии:

О.В.Падерина

А.В.Брославец

Протокол № 3  
заседания ревизионной комиссии  
ОАО «Челябинскгазком»

г. Челябинск

17.05 2012 г.

**Члены Ревизионной комиссии:**

1. Савушкин Сергей Валерьевич - начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО ОАО «Газпром газораспределение».
2. Падерина Ольга Валентиновна - Главный специалист отдела контроля финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ и организаций ОАО «Газпром газораспределение».
3. Брославец Александра Васильевна - Заместитель главного бухгалтера ОАО «Челябинскгазком».

**Присутствовали:**

1. Савушкин Сергей Валерьевич - начальник отдела экономических прогнозов и бюджетирования ГРО ОАО «Газпром газораспределение».
2. Падерина Ольга Валентиновна - Главный специалист отдела контроля финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ и организаций ОАО «Газпром газораспределение».
3. Брославец Александра Васильевна - Заместитель главного бухгалтера ОАО «Челябинскгазком».

Кворум имеется.

**Повестка заседания:**

1. Об утверждении Заключения Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Челябинскгазком» за 2011 год;

**Вопрос № 1, поставленный на голосование:**

Утверждение Заключения Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Челябинскгазком» за 2011 год;

**Результаты голосования:**

За 3 против 0, воздержался 0.

Решение принято.

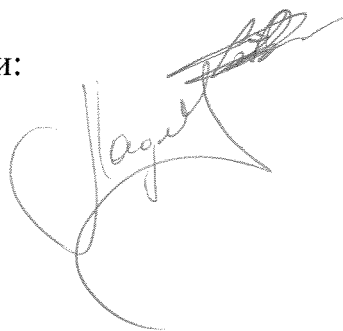
**Решили:**

Утвердить Заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Челябинскгазком» за 2011 год.

Председатель Ревизионной комиссии:

Член Ревизионной комиссии:

Член Ревизионной комиссии

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Savushkin', written over a large, faint circular stamp or watermark.

С.В. Савушкин

О.В. Падерина

А.В. Брославец