

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

г. Челябинск

«14» мая 2010 года

1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Челябинскгазсервис» за 2009 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос 6 Протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 25.06.2009 года), в следующем составе:

1. Груздев Дмитрий Юрьевич - председатель Ревизионной комиссии - начальник отдела ОАО «Газпромрегионгаз»;
2. Квашенников Михаил Валерьевич - член Ревизионной комиссии – заместитель начальника отдела ООО «Межрегионгаз»;
3. Рязанов Олег Владимирович - член Ревизионной комиссии – начальник отдела ОАО «Челябинскгазком».

Ревизионная комиссия проводила проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества с целью вынесения в соответствии со статьей 87 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 заключения о достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества и о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Для проверки должностными лицами Общества представлены документы:

1. Протоколы заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества в 2009 году;
2. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2009 год;
3. Бухгалтерская отчетность Общества за 2009 год;
4. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит - новые технологии» по (финансовой) бухгалтерской отчетности Общества за 2009 год;
5. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
6. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2009 год;
7. Выписки из банковских счетов на 31.12.2009;
8. 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 средствам 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 В.Л.Бостриков с 01.01.2009 по 28.12.2009, генеральный директор П.П.Аверин 29.12.2009 по 31.12.2009;
- право второй подписи - главный бухгалтер С.Н.Боксарев.

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

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2009 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 следующее:

В Годовом отчете представлена:

- информация о положении Общества в отрасли, о приоритетных направлениях деятельности Общества, о перспективах развития Общества на 2010 год, об основных факторах риска, связанных с деятельностью Общества;
- информация об отсутствии крупных сделок и сделок с заинтересованностью;
- информация о составе Совета директоров Общества, о кратких биографических данных членов Совета директоров, об изменениях в его составе в отчетном году;
- информация 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.

В Годовом отчете не представлена:

- информация об Отчете Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности.

Годовой отчет подписан главным бухгалтером Общества. Отсутствует подпись генерального директора П.П.Аверина.



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

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2009 год аудиторской фирмой ООО «Аудит - новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 30.06.2009 №122/А-07-09. По итогам проверки отчетности за 2009 год составлено аудиторское заключение с безоговорочно положительным мнением.

4. Проверка порядка ведения бухгалтерского учета

В проверяемом периоде бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся на основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 №129-ФЗ, а также действующего законодательства в области финансово-хозяйственной деятельности организаций газовой отрасли.

Фактов нарушений установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлено.

5. Проверка соблюдения правовых актов Российской Федерации при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности

5.1. Соблюдение требований Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ (Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ) в проверяемом году

5.1.1. Анализ величины чистых активов Общества

Размер чистых активов Общества, рассчитанный в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг, в 2009 году увеличился на 592 тыс. рублей, и на конец 2009 года составил 47 509 тыс. рублей. Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. рублей. Положения статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ выполнены.



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

В Годовом отчете приведена информация об отсутствии сделок, в совершении которых имеется заинтересованность и сделок, признаваемых крупными, а также тех, на которые в соответствии с Уставом распространяется порядок одобрения крупных сделок.

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

По данным Общества, договоры аренды (лизинга) недвижимого имущества на срок более 1 года не заключались.

По данным Общества на конец 2009 года в составе основных средств числились объекты недвижимого имущества, по которым не зарегистрировано право собственности, остаточная стоимость которых составляла 25 094,7 тыс. рублей.

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

В 2009 году проведено 4 заседания Совета директоров, на которых принято 33 решения, все решения исполнены.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 01.01.2009 составила 46 392 тыс. рублей, на 31.12.2009 - 46 984 тыс. рублей. За 2009 год чистая прибыль составила 687 тыс. рублей.

В 2009 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 25.06.2009 №1), полученная по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2008 года прибыль в размере 96,0 тыс. рублей, распределена на вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров.

Данными бухгалтерского учета подтверждено использование прибыли в 2009 году на выплату вознаграждения членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров на сумму 95 тыс. рублей. Расхождение составляет 1,0 тыс. рублей.

Использование прибыли по итогам работы в 2008 году

Наименование показателя	Направлено, тыс. рублей	Использовано, тыс. рублей
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	96,0	95,0

5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2009 году

Бюджет доходов и расходов на 2009 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров №6 от 26.05.2009).

По ряду статей бюджета доходов и расходов в 2009 году Обществом допущено невыполнение запланированных показателей, в частности:

- выручка по услугам сдачи имущества в аренду составила 7 317,3 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 26 286,4 тыс. рублей (27,8% к плану);
- себестоимость услуг по сдаче имущества в аренду составила 4 147,3 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 20 707,5 тыс. рублей (20,0% к плану);
- сумма материальных расходов в составе себестоимости услуг по сдаче имущества в аренду составила 2 715,9 тыс. рублей при запланированной сумме 20 000,0 тыс. рублей (13,6% к плану);
- сумма прочих доходов в себестоимости услуг по сдаче имущества в аренду составила 749,5 тыс. рублей при запланированной сумме 10,2 тыс. рублей (7 362,1% к плану).

В 2009 году Общество получило прибыль по основной деятельности в размере 406,0 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 1 177,9 тыс. рублей (34,5% к плану).

Чистая прибыль по итогам 2009 года составила 687,4 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 683,5 тыс. рублей (100,6% к плану).

5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2009 году

У Общества отсутствовал План капитальных вложений на 2009 год.

Председатель Ревизионной комиссии



Д.Ю.Груздев

Члены Ревизионной комиссии:



М.В.Квашенников



О.В.Рязанов