

АКТ
Ревизионной комиссии ОАО «Челябинскгазком» по результатам проверки
финансово-хозяйственной деятельности за 2010 год

г. Челябинск

«11» мая 2011 года

1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Челябинскгазком» за 2010 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос 7 Протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 28.06.2010 года № 1), в следующем составе:

1. Падерина Ольга Валентиновна - председатель Ревизионной комиссии - главный специалист ОАО «Газпром газораспределение»;
2. Савушкин Сергей Валерьевич - член Ревизионной комиссии - начальник отдела ОАО «Газпром газораспределение»;
3. Брославец Александра Васильевна - член Ревизионной комиссии - 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» №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 за 2010 году;
2. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2010 год;
3. Бухгалтерская отчетность Общества за 2010 год;
4. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит - новые технологии» по (финансовой) бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год;
5. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2010 год;
6. Другие документы.

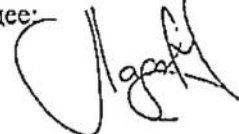
Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества, представляемых акционерам, кредиторам и средствам массовой информации, 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 Шперлинг Георгий Владимирович;
- право второй подписи - главный бухгалтер Деев Сергей Николаевич.

2. Проверка достоверности Годового отчета исполнительного органа Общества за 2010 год

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2010 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 разделе 4 «Использование Обществом ТЭР» данные о потребленных энергетических ресурсах не соответствуют информации о затратах на энергетические ресурсы в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ввиду разных подходов в формировании данных;

– в разделе 6 «Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества», риски указаны, но не конкретизирован размер их влияния на деятельность Общества.

3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2010 год

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2010 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 «Челябинскгазком» за 2010 год, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2010 год аудиторской фирмой ООО «Аудит - новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 08 ноября 2010 № 113/А-11-10/ДХ-18-0314/10. По итогам проверки отчетности за 2010 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 2010 году увеличился на 68 720 тыс. рублей, и на конец 2010 года составил 549 058 тыс. рублей. Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. рублей. Стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала Общества на 548 558 тыс. рублей. Соответственно, в отношении Общества требования статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1996 №208-ФЗ о необходимости уменьшения уставного капитала не действуют.



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

В Годовом отчете приведен перечень сделок, в совершении которых имеется заинтересованность и представлена информация об отсутствии 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

На конец 2010 года в составе недвижимого имущества Общества числились объекты газоснабжения, по которым не зарегистрировано право собственности в количестве 40 штук стоимостью 81 020 тыс. рублей, что составляет 43,5% стоимости недвижимого имущества.

5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров в 2010 году

В 2010 году проведено 9 заседаний Совета директоров, на которых было принято 73 решения.

Руководству Общества дано 10 поручений. Исполнено 10 поручений Совета директоров, не исполненных нет.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 01.01.2010 составила 479 410 тыс. рублей, на 31.12.2010 - 548 156 тыс. рублей. За 2010 год чистая прибыль составила 71 884 тыс. рублей, в том числе прибыль в части специальной надбавки 70 899 тыс. рублей.

В 2010 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 28.06.2010 №1), полученная по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2009 года прибыль в размере 90 764,0 тыс. рублей, распределена следующим образом: на формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки - 75 073 тыс. рублей; на выплату дивидендов по акциям - 3 138,2 тыс. рублей; оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов - 12 552,8 тыс. рублей.

Данными бухгалтерского учета подтверждено фактическое использование прибыли в 2010 году по направлениям:

- на формирование источника финансирования программы газификации за счет средств специальной надбавки - 74 871,9 тыс. рублей;
- дивиденды - 3 138 тыс. рублей;
- выплаты производственного характера - 8 319,3 тыс. рублей.

В 2010 году использование средств спецнадбавки составило 94 858,2 тыс. рублей.

5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2010 году

Бюджет доходов и расходов на 2010 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров №71 от 12.04.2010).

Основные показатели исполнения Бюджета доходов и расходов за 2010 год выглядят следующим образом:

- выручка по транспортировке природного газа составила 1 081 558,2 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 1 088 699,5 тыс. рублей (99% к плану);
- выручка по реализации сжиженного газа составила 12 843,5 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 24 206 тыс. рублей (53% к плану);



- выручка по прочей деятельности составила 503 133,6 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 459 947,2 тыс. рублей (109,4% к плану);
- себестоимость транспортировки природного газа составила 1 006 280 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 976 013 тыс. рублей (103% к плану);
- себестоимость реализации сжиженного газа составила 14 002 тыс. рублей при запланированной сумме 24 130 тыс. рублей (58% к плану);
- себестоимость прочей деятельности составила 440 387,9 тыс. рублей при запланированной сумме 398 750,5 тыс. рублей (110,4% к плану);

В 2010 году Общество получило прибыль по основной деятельности в размере 136 864 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 173 958 тыс. рублей (88,2% к плану), в том числе:

- прибыль от услуг по транспортировке природного газа составила 75 277 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 112 686,1 тыс. рублей (66% к плану);
- убыток от реализации сжиженного газа составил 1 159 тыс. рублей при запланированной прибыли в сумме 75,8 тыс. рублей;
- прибыль по прочим видам деятельности составила 62745 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 61 196 тыс. рублей (102,5% к плану).

Чистая прибыль по итогам 2010 года за вычетом спецнадбавки составила 985 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 130,4 тыс. рублей (план перевыполнен в 7,5 раза).

5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2010 году

План капитальных вложений ОАО «Челябинскгазком» на 2010 год в сумме 114 425,27 тыс. рублей (с НДС), с учетом корректировок, не утвержден Советом директоров. Откорректированный план капитальных вложений согласован с ОАО «Газпромрегионгаз» (письмо от 09.09.2010 №СГ-09-2/9127).

В 2010 году исполнение плана капитальных вложений составило 113 053,06 тыс. рублей (98,8% к плану).

Отклонение от плана допущено по следующим позициям:

- по статье «Машины и оборудование» исполнение плана составило 11 989,37 тыс. рублей (50,3% к плану);
- по статье «Автотранспорт» исполнение плана составило 3 319,33 тыс. рублей (27,9% к плану);
- по статье «Новое строительство» исполнение плана составило 93 214,68 тыс. рублей (114,3% к плану).

Председатель Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

О.В.Падерина

С.В.Савушкин

А.В.Брославец