

АКТ
Ревизионной комиссии ОАО «Челябинскгазком» 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 «Челябинскгазком» 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 № 1), в следующем составе:

1. Груздев Дмитрий Юрьевич - председатель Ревизионной комиссии - начальник отдела ОАО «Газпромрегионгаз»;
2. Лушкин Алексей Леонидович - член Ревизионной комиссии - заместитель начальника отдела финансово-экономического управления ООО «Межрегионгаз»;
3. Макавчук Наталья Евгеньевна - член Ревизионной комиссии - заместитель главного бухгалтера 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 Шперлинг Георгий Владимирович;
- право второй подписи - главный бухгалтер Деев Сергей Николаевич.

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 о сделках с заинтересованностью и об отсутствии крупных сделок;
- 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 генеральным директором и главным бухгалтером.

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 «Челябинскгазком» 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 03 августа 2009 № ДХ-0438-09/121/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.

За счет чистой прибыли отражены расходы, связанные с доначислением налога на прибыль за предыдущие отчетные периоды на сумму 2 121 тыс. рублей.

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 85 241 тыс. рублей, и на конец 2009 года составил 480 338 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 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.

Все сделки с заинтересованностью, перечисленные в Годовой отчете, одобрены Советом директоров.

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 на конец 2009 года в составе основных средств числились объекты недвижимого имущества, по которым не зарегистрировано право собственности, стоимость которых составляла 75 400,4 тыс. рублей.

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

В 2009 году проведено 8 заседаний Совета директоров, на которых принято 91 решение. Руководству Общества дано 14 поручений. Исполнено 14 поручений Совета директоров, не исполненных поручений нет.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 01.01.2009 составила 393 937 тыс. рублей, на 31.12.2009 - 479 410 тыс. рублей. За 2009 год чистая прибыль составила 15 691 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 15 466,0 тыс. рублей, распределена следующим образом: на выплату дивидендов по акциям - 3 093,2 тыс. рублей; вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров - 77,0 тыс. рублей; оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов - 12 295,8 тыс. рублей.

Данными бухгалтерского учета подтверждено фактическое использование прибыли в 2009 году по направлениям:

– дивиденды - 3 093,2 тыс. рублей;

– вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров - 77,0 тыс. рублей.

Данными бухгалтерского учета не подтверждено фактическое использование прибыли на капитальные вложения на сумму 11 411,24 тыс. рублей.

Использование прибыли по итогам работы в 2008 году

Наименование показателя	Направлено, тыс. рублей	Использовано, тыс. рублей
Дивиденды	3 093,2	3 093,2
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	77,0	77,0
Прибыль, использованная по решению Общего собрания акционеров на капитальные вложения	12 295,8	11 411,24

В 2009 году получена прибыль от применения специальной надбавки в сумме 75 073,0 тыс. рублей, использование средств спецнадбавки составило 88 030,0 тыс. рублей.

5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2009 году

Бюджет доходов и расходов на 2009 год утвержден Советом директоров (протокол заседания Совета директоров №5 от 26.05.2009).

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

- выручка по транспортировке природного газа составила 972 722,2 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 1 103 844,3 тыс. рублей (88,1% к плану);
- выручка по реализации сжиженного газа составила 23 655,6 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 42 550,9 тыс. рублей (55,6% к плану);
- выручка по прочей деятельности составила 449 352,3 тыс. рублей, при запланированной сумме в размере 413 894,0 тыс. рублей (108,6% к плану);
- себестоимость транспортировки природного газа составила 641 128,1 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 703 488,8 тыс. рублей (91,1% к плану);
- себестоимость реализации сжиженного газа составила 24 766,3 тыс. рублей при запланированной сумме 42 996,0 тыс. рублей (57,6% к плану);
- себестоимость прочей деятельности составила 362 137,5 тыс. рублей при запланированной сумме 311 523,0 тыс. рублей (116,3% к плану);
- сумма расходов на оплату труда в составе управленческих расходов по прочей деятельности составила 27 748,9 тыс. рублей при запланированной сумме 23 766,1 тыс. рублей (116,8% к плану).

В 2009 году Общество получило прибыль по основной деятельности в размере 188 431 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 213 536,5 тыс. рублей (88,2% к плану), в том числе:

- прибыль от услуг по транспортировке природного газа составила

154 365,1 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 171 475,5 тыс. рублей (90% к плану);

– убыток от реализации сжиженного газа составил 2 356,3 тыс. рублей при запланированном убытке в сумме 3 312,9 тыс. рублей (71,1% к плану);

– прибыль по прочим видам деятельности составила 36 422,2 тыс. рублей при запланированной сумме в размере 45 374 тыс. рублей (80,3% к плану).

Чистая прибыль по итогам 2009 года, за вычетом спецнадбавки, составила 15 690,6 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 1 495,6 тыс. рублей (1 049,1% к плану).

5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2009 году

План капитальных вложений ОАО «Челябинскгазком» на 2009 год в сумме 121 124,77 тыс. рублей (с НДС), с учетом корректировок, не утвержден Советом директоров. Откорректированный план капитальных вложений согласован с ОАО «Газпромрегионгаз» (письмо от 25.12.2009 №СГ-09-2/9829).

В 2009 году исполнение плана капитальных вложений составило 85 518,6 тыс. рублей (72,25% к плану).

Отклонение от плана допущено по следующим позициям:

– по статье «Оргтехника» исполнение плана составило 264,9 тыс. рублей (45,5% к плану);

– по статье «Строительно-монтажные работы» исполнение плана составило 76 107,4 тыс. рублей (69,89 % к плану);

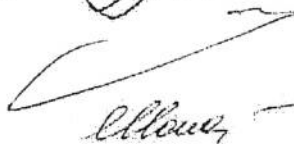
– по статье «Реконструкция» исполнение плана составило 1 425,1 тыс. рублей (72,5% к плану).

Председатель Ревизионной комиссии



Д.Ю.Груздев

Члены Ревизионной комиссии:



А.Л.Лушкин



Н.Е.Макавчук