

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

г. Азов

01 апреля 2010 года

1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Азовмежрайгаз» (далее Общество) за 2010 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 21 июня 2010г. № 1) в следующем составе:

Меркулов А.Ю. – председатель комиссии;

Кегярикова Л.Б.;

Медведева О.Н.

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. Учредительные документы;
2. Протоколы заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества в проверяемом году;
3. Годовой отчет исполнительного органа Общества за проверяемый год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за проверяемый год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит - Новые технологии» по (финансовой) бухгалтерской отчетности Общества за проверяемый год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на проверяемый год;
8. Выписки из банковских счетов на последнее число проверяемого года;
9. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в проверяемом году;
10. Реестр учета векселей, полученных и переданных в проверяемом году;

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, иными правовыми актами Российской Федерации. Уставом Общества.

Право подписи банковских документов имеют следующие должностные лица:

- право первой подписи исполнительный директор Общества Мельников Геннадий Викторович, главный инженер Караваев Анатолий Иванович;
- право второй подписи главный бухгалтер Штола Сергей Сергеевич, заместитель

главного бухгалтера Семашко Светлана Чеславовна.

В предыдущем акте проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества нарушений не установлено.

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

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за проверяемый 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 представление полной, достоверной информации по следующим разделам:

1. Положение Общества в отрасли;
2. Приоритетные направления деятельности Общества;
3. Отчет совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности;
4. Использование обществом ТР;
5. Перспективы развития Общества;
6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества;
7. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества по результатам 2009 финансового года;
8. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками;
9. Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелаась заинтересованность;
10. Управление Обществом;
11. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения.

Годовой отчет подписан генеральным директором управляющей организации (ОАО «Ростовоблгаз») и главным бухгалтером ОАО «Азовмежрайгаз».

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 «Азовмежрайгаз» 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 30.06.2010г. № 229/А-06-10. 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.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Азовнефтегаз» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2010 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и принятой учетной политики.

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 в Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 №10н, 03-6/пз, увеличился за 2010 год с 171 316 тыс. рублей до 178 018 тыс. рублей, увеличение -- на 6 702 тыс. рублей (на 3,9 %). Размер уставного капитала на 31.12.2010 составил 4 871 тыс. рублей. Превышение чистых активов над уставным капиталом на 01.01.2010 возросло с 166 445 тыс. рублей до 173 147 тыс. рублей на 31.12.2010. 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.

За период деятельности общества было получено одобрение и заключены сделки в которых есть заинтересованность:

1. Лицензионный договор о предоставлении права использования программного обеспечения – Автоматизированной системы «Расчетный центр корпорации ГПРГ - ГРО» в размере 6 916 рублей 67 копеек без учета НДС (одобрен на заседании Совета директоров от 20.09.2010 вопросы 10-11).

2. Договор на оказание консультационных услуг по сопровождению программы для ЭВМ АС «РЦКГПРГ - ГРО» в размере 4 130 рублей включая НДС (одобрен на заседании Совета директоров от 12.10.2010 вопросы 3-6).

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

У Общества зарегистрированы права на объекты недвижимого имущества, в том числе газопроводы:

1. Свидетельство о государственной регистрации права на распределительный газопровод среднего давления протяженностью 2,3768 км, по адресу п. Красный сад, ул. Стадионная.
2. Свидетельство о государственной регистрации права на распределительный газопровод среднего давления протяженностью 267,5 м по адресу: г. Азов, ул. Дружбы 15.
3. Свидетельство о государственной регистрации права на киоск по продаже запчастей по адресу: г. Азов, ул. Измайлова 69 «а».
4. Свидетельство о государственной регистрации права на земельный участок площадью 753 кв.м. по адресу: с. Круглое, ул. Мира д. №60 «а».
5. Свидетельство о государственной регистрации права на бытовые помещения по адресу: г. Азов, ул. Измайлова 69.
6. Свидетельство о государственной регистрации права на площадки выдержки ЖБЦ по адресу г. Азов, ул. Промышленная 2.
7. Свидетельство о государственной регистрации права на площадку складирования по адресу г. Азов, ул. Промышленная 2.
8. Свидетельство о государственной регистрации права на пропарочную камеру по адресу г. Азов, ул. Промышленная 2.
9. Свидетельство о государственной регистрации права на газопровод высокого давления протяженностью 9,085 км по адресу Азовский район, от Азовской ГРС до ГРС в с. Пешково.
10. Свидетельство о государственной регистрации права на газопровод высокого давления протяженностью 18,306 км., по адресу от х. Задонского до ГРП в х. Гусарева Балка, ул. Молодежная.
11. Свидетельство о государственной регистрации права на газопровод высокого давления протяженностью 10,307 км., по адресу Азовский район, от земель КСП им. Кирова до ГРП в п. Новомирский, ул. Ленина.
12. Свидетельство о государственной регистрации права на Здание АБК после реконструкции по адресу: с. Круглое, ул. Мира д. №60 «а».
13. Свидетельство о государственной регистрации права на Подземный газопровод высокого и среднего давления, подземный и надземный газопровод низкого давления к 1-ой очереди строящегося жилого микрорайона «Южный» с. Самарское.

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

В 2010 году проведено 7 заседаний Совета директоров, на которых принято 40 решений. Все решения Совета директоров исполнены.

В 2010 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 25 июня 2010 года № 1) полученная в предыдущем году прибыль в размере 14 683 тыс. рублей распределена и использована следующим образом:

Направления использования прибыли за предыдущий год	Следовало направить, тыс. рублей	Фактически направлено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей
1. Дивиденды	1 962,89	1 962,89	нет
2. Вознаграждение членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и секретарю Совета директоров			
3. На выплаты производственного характера, в том числе:	7 851,54	7 851,54	нет
- на финансовое обеспечение производственного развития организации и иные аналогичные мероприятия по созданию и приобретению внеоборотных активов	7 851,54	7 851,54	нет
4. На выплаты социального характера, в том числе:			
5. На другие цели, в том числе:	4 868,57	4 868,57	нет
- на покрытие убытков прошлых лет	4 868,57	4 868,57	нет
6. Оставлено без распределения			
Итого	14 683,00	14 683,00	нет

Прибыль отчетного 2010 года к распределению 8 680,66 тыс. рублей.

5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2010 году

Прибыль от продаж по всем видам деятельности составила 17 202,76 тысяч рублей при плане 13 563,33 тыс. рублей. В 2010 году Общество получило прибыль от продаж по основной деятельности в размере 8 227,99 тыс. рублей при плане 9 054,02 тыс. рублей, по прочей деятельности – 8 974,77 тыс. рублей при плане в размере 4 509,31 тыс. рублей (выполнение плана составило 4 465,46 тыс. рублей).

С учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения по Обществу составила 12 574,58 тыс. рублей, при плане 10 641,33 тыс. рублей. Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, составила 8 680,66 тыс. рублей, при плане 7 286,56 тыс. рублей (+ 1 394,10 тыс. рублей).

5.5. Выполнение План капитальных вложений в 2010 году

На 2010 год план капитальных вложений согласован в сумме 18 602,27 тысяч рублей с НДС. В 2010 году капитальные вложения освоены на сумму в размере 18 175,08 тыс. руб. (с НДС), в том числе за счет собственных источников 18 602,27 тыс. руб. (прибыли – 7 850,77 тыс. руб., амортизации – 10 751,50 тыс. руб.).

При освоении плана капитальных вложений достигнута экономия на сумму 427,19 тыс. рублей за счет выполнения проектно-изыскательских работ, расходов на реконструкцию и приобретения компьютеров по ценам ниже запланированных.

Председатель Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии:

Меркулов А.Ю.

Кегарикова Л.Б.

Медведева О.Н.