

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Тулаоблгаз» за 2011 год

г. Тула

28 апреля 2012 года

1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Тулаоблгаз» (далее Общество) за 2011 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 16.06.2011 № 1, в следующем составе:

Груздев Дмитрий Юрьевич – начальник отдела контроля финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ и организаций Контрольно-ревизионного управления ОАО «Газпром газораспределение», (председатель комиссии);

Петрова Таисия Ивановна – начальник отдела планирования и экономического анализа Планово-экономического управления ОАО «Газпром газораспределение»;

Лыженков Андрей Валерьевич – заместитель главного бухгалтера ОАО «Тулаоблгаз».

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 (со статьей 47 Федерального закона РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-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 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. Договоры и соглашения, заключенные Обществом 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 – генеральный директор Н.Ю. Воробьев, заместитель генерального директора Л.В. Просветов;

– право второй подписи – главный бухгалтер Л.В. Рощина, заместитель главного бухгалтера А.В. Лыженков.

В предыдущем Заключении ревизионной комиссии установлено, что имели место:

– нарушения в оформлении первичных документов при перемещении основных средств между филиалами, не оформлялись акты по форме ОС-2;

– задолженность за путевки для работников отражалась в бухгалтерском учете без применения балансового счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»;

– на забалансовом счете 007 «Списания в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывалась задолженность ликвидированных предприятий.

Данные нарушения были исправлены в 2011 году.

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

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2011 год (далее Годовой отчет) 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 (далее – Положение № 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.

Данные об использовании ТЭР общей стоимостью 80 053,9 тыс. рублей, представленные в Годовом отчете, не подтверждены данными Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности, в которой представлены только данные о совокупных затратах на электроэнергию и теплоэнергию в размере 27 638,1 тыс. рублей.

Проверка достоверности информации об основных финансовых показателях деятельности Общества показала следующее:

– информация в Годовом отчете в разделе 1.5. «Результаты финансово-хозяйственной деятельности» в таблице «Основные технико-экономические показатели Общества за 2011 год» в столбце «Факт 2011» о расходах по транспортировке природного газа (строка 1.6.), реализации сжиженного газа (строка 2.4.) и по видам прочей деятельности (СМР, Техническое обслуживание, ВДГО, прочие) (строки 3.2.2. - 3.2.5.) не подтверждена данными Пояснительной записки, в которой информация о себестоимости указанных видов деятельности представлена без учета управленческих расходов. Данные о распределении управленческих расходов по видам деятельности в Пояснительной записке не представлены;

– информация в Годовом отчете в разделе 1.5. «Результаты финансово-хозяйственной деятельности» в таблице «Основные технико-экономические показатели Общества за 2011 год» в столбце «Факт 2011» о сумме прибыли по транспортировке природного газа (строка 1.7.), реализации сжиженного газа (строка 2.5.) и по видам прочей деятельности (строка 3.3.) не подтверждена данными Отчета о прибылях и убытках и Пояснительной записки;

– итоговые данные о доходах, расходах и прибыли подтверждены данными бухгалтерской отчетности за 2011 год;

– общий финансовый результат (прибыль от продаж) составил 144 830,8 тыс. рублей при плане в размере 220 532,18 тыс. рублей (65,7% к плану), в том числе: по основной деятельности в размере 9 339,4 тыс. рублей при плане в размере 79 537,18 тыс. рублей (11,7% к плану). Чистая прибыль (с учетом спецнадбавки) составила 153 015,8 тыс. рублей при плане в размере 94 010,34 тыс. рублей (162,8% к плану). Чистая прибыль (за вычетом спецнадбавки) составила 91 822,4 тыс. рублей при плане в размере 29 000,34 тыс. рублей (316,6% к плану).

Отмеченные нарушения относительно представления числовой информации в Годовом отчете, не признаются существенными.

В соответствии с требованиями пункта 8.2.2. Положения № 11-46/пз-н Годовой отчет подписан лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества – генеральным директором Н.Ю. Воробьевым, главным бухгалтером Л.В. Рошиной.

3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год

Для проверки достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год представлены: Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности; Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит - новые технологии» по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Тулаоблгаз».

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2011 год аудиторской фирмой ООО «Аудит-новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг от 26.09.2011 № 245/А-09-11/4338. По итогам проверки отчетности за 2011 год составлено аудиторское заключение с безоговорочно положительным мнением.

В ходе проверки бухгалтерской отчетности выявлено, что в нарушение пункта 5 статьи 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и пункта 4 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» в Пояснительной записке не раскрыты данные об энергоресурсах (кроме электроэнергии и теплоэнергии), что не оказало существенного влияния на достоверность бухгалтерской отчетности.

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.

В тоже время имели место следующие нарушения порядка ведения бухгалтерского учета:

- в нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, доходы по обычному виду деятельности на сумму 120 961,7 тыс. рублей (акт от 30.11.2011 без номера к договору от 21.07.2011 № 1140-02 с ОАО «Квадра») отражены в составе прочих доходов, что привело к искажению структуры доходов Общества. Наличие указанного нарушения не повлияло на достоверность показателей финансового результата деятельности Общества в целом;

- в нарушение пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» в ряде первичных документов, полученных от контрагентов по принятым работам, услугам, не заполнены обязательные реквизиты (не расшифрована должность лица, подписавшего Акт со стороны Заказчика).

- в составе кредиторской задолженности отражена задолженность СПС «Племзавод-колхоз им. Ленина» на сумму 162,0 тыс. рублей, в отношении которого внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц об его ликвидации.

При проверке договора от 21.07.2011 № 1140-02 об осуществлении технологического присоединения на сумму 380 000,0 тыс. рублей между Обществом (Исполнитель) и ОАО «Квадра» (Заявитель) выявлено:

- в нарушение Регламента подготовки, согласования, подписания, регистрации, контроля исполнения и хранения договоров в ОАО «Тулаоблгаз» в листе согласования проекта договора отсутствует подпись и указание лица, являвшегося исполнителем по указанному договору;

- договором не определен состав работ, подлежащих выполнению в рамках этапа «Выполнение технических условий», цена которого, согласно приложению № 2 «Расчет стоимости мероприятий по технологическому присоединению» составляла 373 874,5 тыс. рублей;

- в договоре отсутствовало обоснование стоимости работ в сумме 380 000,0 тыс. рублей: в приложении № 2 к договору «Расчет стоимости мероприятий по технологическому присоединению» не указаны реквизиты нормативного документа, определяющего порядок ценообразования по договору, а перечень видов работ и, соответственно, их стоимость.

5.1. Соблюдение требований Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ в 2011 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 2011 году увеличился на 138 171 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2011 составила 1 217 327 тыс. рублей. Уставный капитал составляет 159 тыс. рублей. В отношении Общества требования пункта 3 статьи 20 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ о необходимости уменьшения уставного капитала не действуют.

5.1.2. Сделки, требующие одобрения Советом директоров

Общество в проверяемом периоде заключило 18 сделок, в совершении которых имелось заинтересованность. Все сделки были одобрены Советом директоров, по каждой сделке дата, предмет и сумма договора соответствует с данными указанными в протоколах.

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.

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

На 01.01.2011 года на балансе Общества числилось 7 500,6 км газопроводов, в том числе 5 750,7 км по которым зарегистрировано право собственности.

На 01.01.2012 года на балансе Общества числилось 7 580,2 км газопроводов, в том числе 6 023,5 км по которым зарегистрировано право собственности.

За 2011 год осуществлена регистрация права собственности на 284,9 км газопроводов в том числе:

- 196,7 км по плану приватизации, и судебным решениям (подтверждение права на объекты, переданные после приватизации по акту приема-передачи);
- 5,7 км на основании судебных решений, в счет взыскания задолженности;
- 23,2 км по договорам купли-продажи;
- 59,3 км по объектам нового строительства.

Кроме того, в 2011 году зарегистрировано право собственности по объектам:

- 29 зданий ГРП;
- 14 зданий административно-бытового и производственного назначения;
- 25 земельных участков.

Всего по состоянию на 01.01.2012 Обществом осуществлена государственная регистрация права собственности:

- 6 023,5 км газопроводов;
- 413 зданий газорегуляторных пунктов;
- 240 зданий административно-бытового и производственного назначения;
- 51 земельный участок;

Обществом заключены следующие договора аренды недвижимого имущества сроком более года:

№ п/п	Наименование контрагента	Номер и дата договора		Предмет договора	Сумма договора (в рублях)	Срок действия договора, лет
		номер	дата			
1	Администрация п.Новогуровский	174	14.09.98	Договор аренды земельного участка под ГРП (пос.Новогуровский)	8 710 (годовая аренда)	15
2	Администрация п.Новогуровский	175	14.09.98	Договор аренды земельного участка под ГРП (пос.Новогуровский)	42 190,4 (годовая аренда)	15

3	Администрация п.Новогуровский	176	14.09.98	Договор аренды земельного участка под ГРП (пос.Новогуровски й)	10 961,23 (годовая аренда)	15
4	Администрация МО Новомосковский район	0761	24.06.02	Договор аренды земельного участка под ГРП (г.Новомосковский)	41 844,08 (годовая аренда)	10
5	Администрация МО Новомосковский район	0762	24.06.02	Договор аренды земельного участка под ГРП (г.Новомосковский)	2 515 (годовая аренда)	10
6	Администрация МО Новомосковский район	0763	24.06.02	Договор аренды земельного участка под ГРП (г.Новомосковский)	2 084,92 (годовая аренда)	10
7	Администрация МО Новомосковский район	0764	24.06.02	Договор аренды земельного участка под ГРП (г.Новомосковский)	1 077,24 (годовая аренда)	10
8	Администрация МО Новомосковский район	0766	24.06.02	Договор аренды земельного участка под ГРП (г.Новомосковский)	376,76 (годовая аренда)	10
9	Администрация МО Новомосковский район	0768	24.06.02	Договор аренды земельного участка под ГРП (г.Новомосковский)	28 585,2 (годовая аренда)	10
10	Администрация МО Веневский район	82	28.11.05	Договор аренды земельного участка по адресу: Тульская обл., Веневский р- н, с/о Анишинский, д.Анишино, ул.Заводская, д.1	24 800 (годовая аренда)	49
11	Администрация МО Алексинский район	1890-зм	05.08.09	Договор аренды земельных участков под ГРП в количестве 32 штук (г.Алексин и Алексинский район)	42 190,41 (ежегодная аренда)	10
12	Администрация МО Веневский район	172	20.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в количестве 8 штук (г.Венев и Веневский р-н)	15 909,5 (годовая аренда)	20

13	Администрация МО Плавский район	04/214	30.11.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 8 штук (Плавский район)	1 828,58 (ежемесячн ая аренда)	30
14	Администрация МО Чернский район	б/н	28.12.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 3 штук (Чернский р-н)	3 082,28 (ежегодная аренда)	30
15	Администрация МО Заокский район	954	28.04.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 14 шт. (Заокский р-он)	3 170,03 (годовая аренда)	20
16	Администрация МО Тепло- Огаревский район	255	08.11.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 4 шт. (Тепло-Огаревский р-он)	1 872,28 (годовая аренда)	25
17	Администрация МО Воловский район	25	20.08.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 4 шт. (Воловский р-он)	1 726,78 (годовая аренда)	20
18	Администрация МО Ефремовский район	1524/39 67	16.08.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 26 шт. (Ефремовский р-он)	5 473,92 (годовая аренда)	20
19	Администрация МО Каменский район	5/3966	24.05.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 3 шт. (Каменский р-он)	157,70 (годовая аренда)	20
20	Администрация МО Ясногорский район	б/н	28.05.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 10 шт. (Ясногорский р-он)	30 160,00 (годовая аренда)	20
21	Администрация МО г.Донской	314/369 7	06.08.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 10 шт. (г.Донской)	6 896,93 (годовая аренда)	20
22	Администрация МО г.Донской	315/369 6	06.08.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 17 шт. (г.Донской)	10 696,01 (годовая аренда)	20

23	Администрация МО г.Новомосковск	115А/10	31.05.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 12 шт. (г.Новомосковск)	6 547,17 (годовая аренда)	20
24	Администрация МО г.Новомосковск	114А/10	31.05.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 7 шт. (г.Новомосковск)	10 546,56 (годовая аренда)	20
25	Администрация МО Тепло- Огаревский р-он	242/396 8	15.06.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 6 шт. (г.Новомосковск)	353,69 (годовая аренда)	20
26	Администрация МО Узловский район	715/506 3	07.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 2 шт. (Узловский р-он)	535,00 (годовая аренда)	20
27	Администрация МО Узловский район	714/506 2	07.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 3 шт. (Узловский р-он)	1 528,30 (годовая аренда)	20
28	Администрация МО Узловский район	712/506 1	07.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 3 шт. (Узловский р-он)	1 430,86 (годовая аренда)	20
29	Администрация МО Узловский район	711/506 0	07.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 1 шт. (Узловский р-он)	442,23 (годовая аренда)	20
30	Администрация МО Узловский район	713/505 9	07.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 4 шт. (Узловский р-он)	906,39 (годовая аренда)	20
31	Администрация МО Узловский район	716/505 8	07.09.10	Договор аренды земельных участков под ГРП в кол-ве 11 шт. (Узловский р-он)	6 370,90 (годовая аренда)	20
32	Администрация МО Суворовский район	613	01.11.10	Договор аренды земельного участка под ГРП (Суворовский р-он)	180,50 (годовая аренда)	20

33	Администрация МО Суворовский район	610	14.10.10	Договор аренды земельных участков под ГРП – 5шт (Суворовский р-он)	27 310,87 (годовая аренда)	20
34	Администрация МО Тепло- Огаревский район	263	18.01.11	Договор аренды земельного участка под производственно- газовым комплексом и зданием АГРС с.Волчья Дубрава	648,72 (годовая аренда)	49
35	Администрация МО Алексинский район	2042-зм	25.02.11	Договор аренды земельных участков в количестве 2 штук под ГРП (г.Алексин и «Алексин-Бор»)	10 593,84 (годовая аренда)	10
36	Администрация МО Киреевский район	18	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, рп.Шварцевский, ул.Ленина)	466,40 (годовая аренда)	25
37	Администрация МО Киреевский район	19	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Бородинский, территория Бородинской больницы)	997,91 (годовая аренда)	25
38	Администрация МО Киреевский район	20	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Большие Калмыки)	262,22 (годовая аренда)	25
39	Администрация МО Киреевский район	21	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Бородинский, ул.Колхозная, рядом с жилым домом №25)	665,27 (годовая аренда)	25
40	Администрация МО Киреевский район	22	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Большие Калмыки)	262,22 (годовая аренда)	25

41	Администрация МО Киреевский район	23	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Подосинки)	280,02 (годовая аренда)	25
42	Администрация МО Киреевский район	24	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Киреевск, в р-не пересечения ул.Титова и ул.Горняков)	3 402,71 (годовая аренда)	25
43	Администрация МО Киреевский район	25	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Киреевск, ул.Торговая)	694,43 (годовая аренда)	25
44	Администрация МО Киреевский район	26	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Киреевск, ул.Чехова, рядом с жилым домом №15)	694,43 (годовая аренда)	25
45	Администрация МО Киреевский район	27	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Октябрьский, ул.Мичурина , рядом с жилым домом №34)	238,81 (годовая аренда)	25
46	Администрация МО Киреевский район	28	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, с.Дедилово)	360,01 (годовая аренда)	25
47	Администрация МО Киреевский район	29	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Черная Грязь, в 20м от автодороги Тула-Богородицк)	675,13 (годовая аренда)	25
48	Администрация МО Киреевский район	30	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, с.Дедилово, ул.Советская, дом 148)	223,79 (годовая аренда)	25

49	Администрация МО Киреевский район	31	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Киреевск, ул.Западная, рядом с земельным участком №2)	1 833,29 (годовая аренда)	25
50	Администрация МО Киреевский район	32	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Криволучье)	379,10 (годовая аренда)	25
51	Администрация МО Киреевский район	33	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Прогресс, рядом со зданием администрации МО Богучаровское)	351,88 (годовая аренда)	25
52	Администрация МО Киреевский район	34	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Криволучье, дом 87)	166,10 (годовая аренда)	25
53	Администрация МО Киреевский район	35	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, с.Дедилово, ул.Советская, 30)	418,39 (годовая аренда)	25
54	Администрация МО Киреевский район	36	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Быковка)	438,14 (годовая аренда)	25
55	Администрация МО Киреевский район	41	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Липки, ул.Советская)	503,92 (годовая аренда)	25
56	Администрация МО Киреевский район	42	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Липки, ул.Гагарина, рядом со зданием №3)	221,72 (годовая аренда)	25

57	Администрация МО Киреевский район	43	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Липки, ул.Больничная, рядом со зданием инфекционного отделения)	433,37 (годовая аренда)	25
58	Администрация МО Киреевский район	44	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Березовский)	56,76 (годовая аренда)	25
59	Администрация МО Киреевский район	45	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Липки, ул.Новооктябрьска я, рядом с жилым домом №12)	423,29 (годовая аренда)	25
60	Администрация МО Киреевский район	46	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Комсомольский, ул.Школьная)	268,89 (годовая аренда)	25
61	Администрация МО Киреевский район	47	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Приулский, ул.Советская, рядом со здание котельной)	267,85 (годовая аренда)	25
62	Администрация МО Киреевский район	48	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Липки, ул.Лермонтова, рядом с котельной №4)	604,70 (годовая аренда)	25
63	Администрация МО Киреевский район	49	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Липки, ул.Российская, в р- не железнодорожного полотна	262,04 (годовая аренда)	25

64	Администрация МО Киреевский район	50	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Приупский, проезд Шахтерский)	251,86 (годовая аренда)	25
65	Администрация МО Киреевский район	51	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Болохово, ул.Соловцова)	1 509,88 (годовая аренда)	25
66	Администрация МО Киреевский район	52	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Болохово, ул.Ленина)	672,08 (годовая аренда)	25
67	Администрация МО Киреевский район	53	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Болохово, ул.Корнеева, территория парка)	405,09 (годовая аренда)	25
68	Администрация МО Киреевский район	54	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Болохово, ул.Ленина)	644,46 (годовая аренда)	25
69	Администрация МО Киреевский район	55	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, г.Болохово, мкр.Энергетик)	414,30 (годовая аренда)	25
70	Администрация МО Киреевский район	56	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Строительный, рядом с территорией ОАО ТСМ «Болоховский кирпичный завод»)	290,03 (годовая аренда)	25
71	Администрация МО Киреевский район	57	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, д.Сергиевское)	256,03 (годовая аренда)	25

72	Администрация МО Киреевский район	58	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, с.Кошино)	79,63 (годовая аренда)	25
73	Администрация МО Киреевский район	59	18.03.11	Договор аренды земельного участка под ГРП (Киреевский р-н, п.Красный Яр	147,44 (годовая аренда)	25
74	Администрация МО Щекинский район	41/11	03.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №18 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, проезд Молодежный, дом 3	6 214 (годовая аренда)	30
75	Администрация МО Щекинский район	42/11	04.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №3 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Ленина, д.52	3 263 (годовая аренда)	30
76	Администрация МО Щекинский район	44/11	04.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №15 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО Головеньковское, д.Большая Тросна, ул.Агрохимиков, д 33	1 175 (годовая аренда)	30
77	Администрация МО Щекинский район	45/11	04.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №16 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Мира, 21-23	7 097 (годовая аренда)	30
78	Администрация МО Щекинский район	46/11	04.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №2 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Л.Толстого,66	9 724 (годовая аренда)	30

79	Администрация МО Щекинский район	60/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №10 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Заводская, 5	8 679 (годовая аренда)	30
80	Администрация МО Щекинский район	61/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №6 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Пионерская, 2	5 739 (годовая аренда)	30
81	Администрация МО Щекинский район	62/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №17 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, проезд Ясенковский, 9	7 054 (годовая аренда)	30
82	Администрация МО Щекинский район	64/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №7 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, Транспортная, 14	5 804,70 (годовая аренда)	30
83	Администрация МО Щекинский район	63/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №14 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Юбилейная, 14- 16	5 004 (годовая аренда)	30
84	Администрация МО Щекинский район	65/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №13 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, ул.Спортивная, 5	1 530 (годовая аренда)	30
85	Администрация МО Щекинский район	66/11	23.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №11 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, Октябрьская, 2	10 468 (годовая аренда)	30

86	Администрация МО Щекинский район	67/11	24.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №19 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, Угольная, 11	9 659 (годовая аренда)	30
87	Администрация МО Щекинский район	68/11	24.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №4 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, Пионерская, 33	3 951 (годовая аренда)	30
88	Администрация МО Щекинский район	69/11	24.05.11	Аренда земельного участка под ГРП №9 по адресу: Тульская обл., Щекинский р-н, МО г.Щекино, Болдина (ЦРБ)	6 950 (годовая аренда)	30
89	Комитет имущественных отношений администрации МО Ленинский район	68 Доп.сог лашени е к договор у аренды от 05.08.11	24.05.11	Аренда 17 земельных участков под зданиями ГРП расположенных в Ленинском районе Аренда 1 земельного участка под ГРП №279 с.Федоровка Ленинского р-на (по доп. соглашению) Итого 18 участков	2 133,51 (общая годовая аренда)	30
90	Администрация МО город Новомосковск	№172А/ 11	03.10.11	Аренда земельных участков К№71:15:040301:14 2 Новомосковский р-н, МО Спасское, пос.Ширинский под ГРП №12; К№71:15:040301:14 4 Новомосковский р-н, пос.Ширинский под ГРП №1	188,76 (общая годовая аренда)	11 мес.

91	Администрация МО Ефремовский район	№1755	22.09.11	Аренда земельных участков в количестве 7 штук, расположенных в г.Ефремов и Ефремовском р-не под зданиями ГРП	1 446 (общая годовая аренда)	20
92	Комитет по управлению имуществом администрации МО Узловский район	№818	03.10.11	Аренда земельного участка с К№71:31:050306:10 под ГРП №32 г.Узловая	273,94 (годовая)	10
93	Комитет имущественных отношений администрации муниципального образования Ленинский район	№228	24.10.12	Аренда земельных участков под ГРП Ленинского района – 5 шт.	854,83 (годовая)	15
94	Комитет по управлению имуществом администрации МО Узловский район	№831	18.11.11	Аренда земельного участка с К№71:31:050306:11 под ГРП №31 г.Узловая	273,94 (годовая)	20
95	Комитет по управлению имуществом администрации МО Узловский район	№833	01.12.11	Аренда земельного участка с К№71:20:011001:29 8 под ГРП №119 г.Узловая	863,45 (годовая)	20
96	Комитет по экономике и имущественным отношениям Администрации МО Заокский район	№1249	10.11.11	Аренда земельных участков в количестве 3 штук, расположенных в Заокском районе под зданиями ГРП	1 669,59 (годовая)	20
97	Администрация МО Киреевский район	115	28.12.11	Аренда земельного участка под ГРП д.Качан	156,93	25
98	Администрация МО Киреевский район	116	28.12.11	Аренда земельного участка под ГРП п.Красногвардейск ий	138,25	25

5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров в 2011 году

В 2011 году проведено 12 заседаний Совета директоров, на которых принято 64 решения. Руководством Общества исполнено 114 решений Совета директоров, не исполненных решений нет.

В 2011 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 16.06.2011 №1) прибыль, полученная по итогам 2010 года в размере 111 512,53 тыс. рублей, распределена и использована следующим образом:

- на формирование источника по программе газификации сумму прибыли, полученную в результате применения к тарифу специальной надбавки, утвержденной ФСТ России на 2010 год – 62 377,8 тыс. рублей;

- на выплату дивидендов по акциям – 9 826,928 тыс. рублей;

- оставлено в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 39 309 тыс. рублей.

5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2011 году

Бюджет доходов и расходов на 2011 год и корректировка Бюджета доходов и расходов на 2011 год утверждены Советом директоров (протоколы заседания Совета директоров от 15.12. 2011 № 11 и от 25.03. 2011 № 3).

По ряду статей бюджета доходов и расходов в 2011 году Обществом допущено невыполнение запланированных показателей, в частности:

- доходы от транспортировки природного газа составили 1 148 621,7 тыс. рублей при плане 1 183 270,48 тыс. рублей (97,1% к плану) Уменьшение доходов по сравнению с планом на 34 648,78 тыс. рублей (на 2,9%) обусловлено снижением объемов транспортировки газа промышленным потребителям;

- доходы от реализации сжиженного газа составили 53 385,4 тыс. рублей при плане 50 137,2 тыс. рублей (106,5% к плану). Рост доходов по реализации сжиженного газа обусловлен увеличением объемов реализации коммерческого сжиженного газа;

- прибыль от транспортировки природного газа, с учетом начисленной спецнадбавки, составила 9 339,4 тыс. рублей при плане 79 537,18 тыс. рублей (11,74% к плану). В проверяемом периоде спецнадбавка начислена в сумме 61 193,4 тыс. рублей, и составила 94,13% плановой величины. Таким образом, без учета спецнадбавки, убыток, полученный Обществом по транспортировке природного газа, составил 51 854,0 тыс. рублей;

- прочие доходы составили 210 052,2 тыс. рублей при плане 15 304,2 тыс. рублей (1 372,5% к плану). Превышение плановых показателей, в основном, обусловлено ошибочным отражением доходов по прочим видам деятельности в составе прочих доходов (см. раздел 4 «Проверка порядка ведения бухгалтерского учета»).

Чистая прибыль (за вычетом спецнадбавки) по итогам 2011 года составила 153 015,8 тыс. рублей при плане 94 010,34 тыс. рублей (162,8% к плану).

5.5 Выполнение Плана капитальных вложений в 2011 году

На 2011 год План капитальных вложений с учетом корректировки, утвержденный Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров от 23.09.2011 года №10), составил 204 203,74 тыс. рублей без НДС.

Согласно Отчету о выполнении Плана капитальных вложений за январь-декабрь 2011 года капитальные вложения осуществлены в размере 416 372,45 тыс. рублей, что составило 203,9% к плану.

Допущены отклонения от запланированных показателей по разделам:

- «Проектно-изыскательские работы» - при плане в размере 14 280,18 тыс. рублей осуществлены капитальные вложения на сумму 24 964,22 тыс. рублей (174,8% к плану);

- «Новое строительство» - при плане в размере 54 655,11 тыс. рублей осуществлены капитальные вложения на сумму 253 438,86 тыс. рублей (463,7% к плану).

Превышение, в основном, связано с отражением в составе капитальных вложений затрат на выполнение работ по проектированию и строительству объекта: «Газоснабжение энергоблока ПГУ-190 МВт в г. Новомосковске Тульской области», не предусмотренных

Планом капитальных вложений и осуществлявшихся за счет средств, полученных от ОАО «Квадра» по договору на осуществление технологического присоединения от 21.07.2011 № 1140-02. Данные об осуществленных капитальных вложениях соответствуют данным бухгалтерской отчетности.

В Отчете о выполнении Плана капитальных вложений за январь-декабрь 2011 года не отражена информация об осуществленных Обществом затратах связанных с приобретением нематериальных активов в сумме 627,0 тыс. рублей.

Источниками финансирования капитальных вложений, по данным Отчета о выполнении плана капитальных вложений за январь-декабрь 2011 года, являлись: амортизация в размере 56 658,02 тыс. рублей, прибыль - 81 880,74 тыс. рублей, спецнадбавка - 64 987,56 тыс. рублей, другие (оборотные средства, в виде полученных авансов) - 212 846,13 тыс. рублей.

Данные о наличии средств спецнадбавки и ее фактическом использовании в качестве источника финансирования капитальных вложений не подтверждены данными аналитического бухгалтерского учета.

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

- бухгалтерская отчетность Общества во всех существенных отношениях достоверна, данные содержащиеся в Годовом отчете ОАО «Тулаоблгаз», достоверны и соответствуют данным бухгалтерской отчетности за 2011 год во всех существенных отношениях;

- 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 «Тулаоблгаз», не выявлены.

Председатель Ревизионной комиссии



Д.Ю. Груздев

Члены Ревизионной комиссии:



Т.И. Петрова

А.В. Лыженков