

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Газпром газораспределение Тула» за 2013 год**

г. Тула

28 апреля 2014 года

#### **1. Информация о проведенной проверке финансово-хозяйственной деятельности**

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Газпром газораспределение Тула» (далее – Общество) за 2013 год произведена Ревизионной комиссией Общества, избранной годовым Общим собранием акционеров (вопрос № 7 протокола годового Общего собрания акционеров Общества от 24.06.2013г. № 1), в следующем составе:

Афанасьева Александра Юрьевна – ведущий специалист отдела по работе в ревизионных комиссиях дочерних обществ и организаций УВА ОАО «Газпром газораспределение» (председатель комиссии);

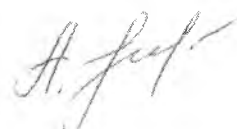
Мазурина Галия Шамилевна – преподаватель в Институте менеджмента и экономики (СПб);

Уваров Александр Анатольевич – начальник отдела внутреннего контроля и аудита ОАО «Газпром газораспределение Тула».

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, проведенных в проверяемом году;
3. Отчет исполнительного органа Общества за 2013 год;
4. Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год;
5. Аудиторское заключение аудиторской фирмы ООО «Аудит – новые технологии» по бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год;
6. Акты инвентаризации имущества и обязательств;
7. Положения по учетной политике Общества по бухгалтерскому и налоговому учету, действующие в 2013 году;



8. Договоры и соглашения, заключенные Обществом в 2013 году;

9. 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, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Право подписи банковских документов имеют следующие должностные лица:

– право первой подписи – генеральный директор Общества Воробьев Н.Ю., заместитель генерального директора Просветов Л.В.;

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

В предыдущем Заключении ревизионной комиссии установлено:

– о выбытии объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации (информация не раскрывалась в связи с тем, что не было выбытия объектов недвижимости;

– о договорах с убытком (информация не раскрывалась в связи с тем, что данные договоры не заключались);

– о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей;

- хозяйственные операции не подтверждены первичными учетными документами (не заполнен ряд реквизитов в форме № ОС-1);

- на балансе числятся материально-производственные запасы без движения более 2-х лет на сумму 1500 тыс.руб.;

- произведена выплата премии, не предусмотренной внутренними локальными документами;

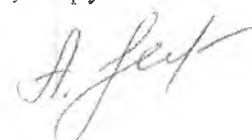
- данные аналитического учета не соответствуют данным, отраженным в бухгалтерской отчетности (выявлено наличие кредиторской и дебиторской задолженностей по одному субконто в сумме 34,0 тыс.руб.

Данные нарушения исправлены в 2013 году.

## 2. Проверка достоверности Годового отчета исполнительного органа Общества за 2013 год

В ходе проверки Годового отчета исполнительного органа Общества за 2013 год (далее – Годовой отчет) установлено следующее:

При проверке Годового отчета 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 (далее – Положение № 06-117/ пз-н) нарушений не выявлено.



Информация, подлежащая раскрытию в Годовом отчете, отражена в полном объеме в соответствии с Положением № 11-46/пз-н.

Годовой отчет Общества соответствует форме Типового отчета, разработанного ОАО «Газпром газораспределение».

Показатели Годового отчета соответствуют данным Отчета о выполнении бюджета доходов и расходов, Отчета о выполнении плана капитальных вложений и бухгалтерской отчетности.

Данные протоколов заседаний Совета директоров и Общего собрания акционеров соответствуют информации отраженной в Годовом отчете.

1. В Годовом отчете представлена неполная информация по следующим разделам:

- в разделе 2 «Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности» отсутствуют основные выводы по деятельности Общества за год: по направлению деятельности «Проведение работ, направленных на 100% заключение договоров на аварийно-диспетчерское и техническое обслуживание ВДГО и газовых сетей с организациями и населением на территории, обслуживаемой Обществом, развитие продаж и сервисной службы ВДГО, и обеспечение прибыльности данного вида деятельности» в части развития продаж и сервисной службы ВДГО и обеспечение прибыльности данного вида деятельности не приведены числовые показатели, характеризующие выполнение данного приоритетного направления деятельности; нет информации о размерах повышения роста продаж услуг по выполнению проектных и строительно-монтажных работ в связи с внедрением службы «Единое окно» в одном из филиалов.

Проверка информации об основных финансовых показателях деятельности Общества показала следующее: общий финансовый результат (прибыль от продаж) составила 323 412,17 тыс. рублей при плане в размере 237 375,40 тыс. рублей (136,24% к плану), в том числе по транспортировке газа в размере 33 237,17 тыс. рублей при плане 113 946,4 тыс. рублей (29,2% к плану) (причины невыполнения плана указаны в разделе 5.4. настоящего Заключения).

Чистая прибыль (с учетом спецнадбавки) составила 203 134,9 тыс. рублей при плане 106 663,7 тыс. рублей (190,4% к плану). Чистая прибыль (за вычетом спецнадбавки) составила 132 827,7 тыс. рублей при плане 22 544,8 тыс. рублей (589,2% к плану).

Годовой отчет подписан генеральным директором и главным бухгалтером.



### **3. Проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год**

Для проверки достоверности бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год представлены: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Приложения к бухгалтерскому балансу, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год, Пояснения к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2013 год, а также Аудиторское заключение ООО «Аудит – новые технологии» о бухгалтерской отчетности ОАО «Газпром Газораспределение Тула» за 2013 год,

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обязательный внешний аудит бухгалтерской отчетности Общества проведен за 2013 год аудиторской фирмой ООО «Аудит-новые технологии» на основании договора оказания аудиторских услуг № 248/А-09-13 от 16.09.2013г.

По итогам проверки отчетности за 2013 год составлено аудиторское заключение с безоговорочно положительным мнением, согласно которому бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2013, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

В ходе проверки годовой бухгалтерской отчетности Общества, существенных нарушений действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета не установлено.

### **4. Проверка порядка ведения бухгалтерского учета и функционирования системы внутреннего контроля**

В 2013 году бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся на основании Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) и нормативных актов по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

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 и оформления первичных учетных документов:

- 1) По состоянию на 31.12.2013 стоимость товарно - материальных



ценностей, находящихся на складах Общества без движения более 2-х лет составила 3 433,87 тыс. рублей;

2) Расходы по содержанию подразделения, осуществляющего функции организации капитального строительства неправомерно учтены в составе управленческих расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» в нарушение Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н;

3) Общество осуществляет потребление сжиженного углеводородного газа, полученного по регулируемой оптовой цене и предназначенного для реализации населению для коммунально-бытовых нужд, в коммерческих целях, для заправки собственных автотранспортных средств, не относящегося к категории «население». Так за проверяемый период потреблено 7 245 кг на сумму 76,66 тыс. рублей;

4) Не представлены документальные подтверждения проведения Обществом проверки на обесценение материальных ценностей. Согласно пункту 4.4. Пояснений бухгалтерской отчетности за 2013 год Обществом в 2012 и 2013 году резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался;

4) на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» числится кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (с 2010 года) за контрагентом «МРТ ФНС» в сумме 328,95 тыс. рублей;

5) Оформление приказов на выплату премии не в соответствии с первичным документом, установленным Учетной политикой.

Выявленные нарушения свидетельствуют о недостаточно эффективном внутреннем контроле по данным направлениям учета.

Рекомендации по устранению причин и условий, приведших к выявленным нарушениям:

- продолжить работу по вовлечению в производственную деятельность, либо реализации на сторону материально-производственных запасов, находящихся без движения более 2-х лет с момента их поступления в Общество;

- предусмотреть в Учетной политике методику учета расходов по содержанию отдела капитального строительства с целью достоверного формирования капитальных расходов при строительстве (реконструкции) объектов и себестоимости по видам деятельности;

- не использовать балансовый газ для собственных целей;

- в целях соблюдения порядка оформления первичных документов, установленного законодательством РФ, а также во избежание негативных последствий рекомендуем оформлять расходы по выплате премий сотрудникам с использованием формы приказа (распоряжения) о поощрении

работников, утвержденной в Приложении об учетной политике на 2013 год;  
 - проводить ежегодную проверку на обесценение материальных ценностей и оформлять документально.

## **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 и Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 № 127-ФЗ в проверяемом году**

#### **5.1.1. Анализ величины чистых активов Общества**

Величина чистых активов Общества составила 1 719 001 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2013 и увеличилась за 2013 год на 193 588 тыс. рублей при величине уставного капитала в размере 159 тыс. рублей. Стоимость чистых активов превысила величину уставного капитала на 1 718 842 тыс. рублей.

#### **5.1.2. Сделки, требующие одобрения Советом директоров (Общим собранием акционеров)**

Общество в проверяемом периоде заключило 14 сделок, в совершении которых имела заинтересованность. Все сделки одобрены Советом директоров Общества, по каждой сделке дата, предмет и сумма договора соответствует данным, указанным в протоколах, наиболее крупные из них:

1. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность: дополнительное соглашение № 18 к агентскому договору от 11.10.2005 № 04/4-4-859

— стороны: ОАО «Регионгазхолдинг» (Принципал) и ОАО «Тулаоблгаз» (Агент);

— предмет: изменение перечня объектов газификации (приложение № 1 к дополнительному соглашению);

— цена: 1 000 000 (Один миллион) руб. 00 коп. (с учетом НДС) дополнительно к вознаграждению, определенному п.п. 2.1., 4.1., 4.2. агентского договора, за срок действия договора в редакции дополнительного соглашения.

(Протокол №4 от 29.04.2013)

Заинтересованное лицо: ОАО «Регионгазхолдинг».

2 Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность: дополнительное соглашение № 26 от 01.04.2013 к договору субаренды

имущества № 12-1/01-236 от 15.06.2009

– стороны: ОАО «Газпром газораспределение» (Арендатор) и ОАО «Тулаоблгаз» (Субарендатор);

– предмет: субаренда объектов системы газораспределения (приложение № 1 к дополнительному соглашению);

– цена (субарендная плата): 5 104 198 (Пять миллионов сто четыре тысячи сто девяносто восемь) руб. 00 коп. (в том числе НДС) за весь период действия дополнительного соглашения из расчета 464 018 (Четыреста шестьдесят четыре тысячи восемнадцать) руб. 00 коп. (в том числе НДС) в месяц.

(Протокол №6 от 21.06.2013)

3. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность: дополнительное соглашение № 6 к договору аренды имущества №12-1/01-195 от 01.01.2009:

– стороны: ОАО «Газпром газораспределение» (Арендодатель) и ОАО «Тулаоблгаз» (Арендатор);

– предмет: аренда объектов газораспределительной системы (приложение № 1 к дополнительному соглашению);

– цена (арендная плата): 18 880 543 (Восемнадцать миллионов восемьсот восемьдесят тысяч пятьсот сорок три) руб. 00 коп. (с учетом НДС) за весь срок действия договора, из расчета 1 716 413 (Один миллион семьсот шестнадцать тысяч четыреста тринадцать) руб. 00 коп. (с учетом НДС) в месяц.

(Протокол №8 от 02.09.2013)

Заинтересованное лицо: ОАО «Газпром газораспределение».

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 2013 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**

По состоянию на 01.01.2013 на балансе Общества находилось 7 623,2 км газопроводов, в том числе зарегистрировано право собственности на 6 422,9 км

По состоянию на 01.01.2014 на балансе Общества находилось 7 679,4 км газопроводов, в том числе зарегистрировано право собственности на 6 724,0 км

За 2013 год проведена регистрация права собственности на 301 км газопроводов в том числе:

– 242,3 км – по плану приватизации, судебным решениям (подтверждение права на объекты, переданные после приватизации по акту

приема-передачи), актам ввода в эксплуатацию (собственное строительство 1993 – 2000 гг.);

- 17,4 км – по договорам купли-продажи;
- 41,3 км – новое строительство (спецнадбавка 2005-2012 годы).

Кроме того, в 2013 году зарегистрировано право собственности на: 19 зданий газорегуляторных пунктов, 1 здание административно-бытового и производственного назначения, 30 земельных участков.

Всего по состоянию на 31.12.2013 Обществом осуществлена государственная регистрация права собственности: 6 724 км газопроводов, 501 зданий газорегуляторных пунктов, 224 зданий административно-бытового и производственного назначения, 120 земельных участков.

В 2013 году приобретено 32 объекта недвижимого имущества, в том числе:

- 21 земельный участок;
- 11 газопроводов.

По состоянию на 31.12.2013 все приобретенные земельные участки и 7 газопроводов зарегистрированы, по 4 газопроводам регистрация проведена в 2014 году.

В 2013 году действовали 152 договоров аренды земельных участком и 1 договор аренды нежилого помещения. Данные договоры заключены со сроком более 1 года и зарегистрированы в управлении Росреестра по Тульской области.

Всего по состоянию на 31.12.2013 не зарегистрировано право на 812,5 км газопроводов, подлежащих регистрации, 29 зданий ГРП. Все здания административно-бытового и производственного назначения зарегистрированы. Под объектами производственно-административного назначения, предоставленными для размещения газовых служб оформлены права на землю в собственность на все участки за исключением 1 (Плавская РЭС – земля в собственности Российской Федерации, оформлено право аренды). Не оформлены права на земельные участки под 97 зданиями ГРП (16% от общего количества).

Все объекты недвижимого имущества (здания и сооружения), приобретенные ранее по договорам (купли-продажи, лизинга, отступного и иным сделкам), а также внесенные в уставный капитал по плану приватизации, зарегистрированы в установленном законом порядке.

Основными направлениями в работе по оформлению права в 2013 году стали:

- регистрация права на объекты, построенные за счет собственных средств в 1994 - 2012 гг.
- регистрация права на объекты, переданные безвозмездно юридическими и физическими лицами в 1993-2001 годах.

По объектам, построенным за счет собственных средств регистрация проводилась по документам, подтверждающим факт создания («Акта ввода в



эксплуатацию» по СНиП – до 2005 года, «Разрешение на ввод» с 2006 по настоящее время).

По объектам, переданным юридическими и физическими лицами на баланс Общества в 1994 – 2000 гг. (около 1300 км.), регистрация права осуществлялась на основании решения суда, поскольку передача осуществлялась без оформления надлежащими образом документов. Всего в 2013 году в судебном порядке было признано право на 149,3 км газопроводов и 17 здания газорегуляторных пункта.

В 2014 году работа по признанию права собственности в судебном порядке будет продолжена, для этого подготовлены технические паспорта на газовые сети, протяженностью около 500 км. Учитывая низкое качество документов по передачи газопроводов, а иногда и их отсутствие, работа по признанию права в судебном порядке носит длительный характер. Кроме того, газопроводы и ГРП, переданные после 1998 года (дата образования органа регистрации в Тульской области) могут быть зарегистрированы только в порядке приобретательной давности.

Также, на балансе общества находятся газопроводы (около 150 км. - Ефремовский, Щекинский, Чернский районы), права собственности на которые зарегистрированы указанными выше муниципальными образованиями. Признать право на данные газопроводы возможно только в судебном порядке, оспорив регистрацию.

В 2013 году состоялось первое судебное заседание (предварительное) по признанию права муниципального образования Ефремовский район отсутствующим и признания права за ОАО «Газпром газораспределение Тула» на газопровод, протяженностью 10,2 км. В 2014 году решение суда принято в нашу пользу.

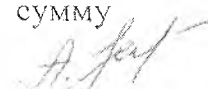
В 2013 года обществом продолжалась работа по регистрации права на здания ГРП. Остающиеся не зарегистрированными ГРП (около 4% от общего количества) были переданы на баланс общества в составе объектов газового хозяйства (газопроводов) сельскохозяйственными предприятиями и иными юридическими лицами без документов, необходимых для регистрации права. Право собственности на данные ГРП будет признаваться в судебном порядке вместе с газовыми сетями.

### **5.3. Выполнение решений, принятых Советом директоров и Общим собранием акционеров в 2012 году**

В 2013 году проведено 11 заседаний Совета директоров, на которых принято 84 решения. Руководством Общества исполнено 84 решения Совета директоров.

В 2013 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 24.06.2013 № 1) полученная по итогам финансово-хозяйственной деятельности 2012 года прибыль в размере 318 105 тыс. рублей распределена следующим образом:

— на формирование источника по программе газификации сумму



прибыли, полученную в результате применения к тарифу специальной надбавки, утвержденной ФСТ России – 59 235 тыс. рублей;

– оставлена в распоряжении Общества в качестве финансового обеспечения производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов – 254 339 тыс. рублей.

- на выплату дивидендов – 4 531 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного года составляет 203 135 тыс. рублей.

В 2012 году в соответствии с Постановлением Комитета Тульской области по тарифам от 22.12.2011 №49/5, начислена специальная надбавка для финансирования программ газификации в сумме 70 307 тыс. рублей (без НДС). Сумма использованной в 2012 году специальной надбавки для финансирования программ газификации составила 58 099 тыс. рублей.

Прибыль 2013 года, подлежащая распределению, составила 132 828 тыс. рублей.

#### **5.4. Исполнение Бюджета доходов и расходов в 2013 году**

Бюджет доходов и расходов на 2013 год утверждены Советом директоров (протоколы заседания Совета директоров № 1 от 22.02.2013).

По ряду статей бюджета доходов и расходов в 2013 году установлено следующее:

**План по объемам транспортировки природного газа** (без учета транзита) за 2013 год выполнен на 85,8 % (план – 3 416,5 млн. м<sup>3</sup>, факт – 2930,2 млн. м<sup>3</sup>), в том числе план по объемам транспортировки природного газа промышленным потребителям выполнен на 83,5% (план – 2791,5 млн. м<sup>3</sup>, факт – 2332,0 млн. м<sup>3</sup>). Снижение объемов транспортировки газа промышленным потребителям по сравнению с планом на 459,5 млн. м<sup>3</sup> или на 16,5%.

Уменьшение объема по прочим потребителям произошло за счет сокращения объемов по потребителям 2 группы ОАО «Квадра» и ОАО «Щекиноазот». При запланированном объеме 1812,9 млн. м<sup>3</sup> фактически было реализовано 1350,5 млн. м<sup>3</sup>.

**Доходы от транспортировки природного газа** выполнены на 89,7% (план – 1488443,2 тыс. рублей, факт – 1 335 582,97 тыс. рублей). Уменьшение доходов по сравнению с планом на 152 860,23 тыс. рублей или на 10,3 % обусловлено снижением объемов транспортировки газа промышленным потребителям 2 группы ОАО «Квадра» и ОАО «Щекиноазот».

**Прямые расходы на транспортировку природного газа** составили 1060806,80 тыс. рублей, при плане 1103925,80 тыс. рублей, снижение на 3,9 % или на 43119,0 тыс. рублей.

**Объем реализации сжиженного газа** потребителям за 2013 год

*А. Г. Голубев*

выполнен на 72,7 % (план – 2232 тонн, факт – 1623,5 тонн) снижение по сравнению с планом на 608,5 тонн или на 27,3 %. Снижение объемов реализации сжиженного газа связано: с реализацией Программы газификации «Регионы РФ» и переводом квартир на природный газ, монетизацией услуг по доставке СУГ населению.

**Доходы от реализации сжиженного газа** потребителям выполнены на 69,2 % (план – 56 828,1 тыс. рублей, факт – 39 316,9 тыс. рублей.) Уменьшение доходов по сравнению с планом на 17511,2 тыс. рублей или на 30,8 % обусловлено снижением объемов реализации сжиженного газа потребителям.

**Прямые расходы на реализацию сжиженного газа** составили 20551,8 тыс. рублей. при плане 29 306,6 тыс. рублей, снижение по сравнению с планом на 8 754,8 тыс. рублей или на 29,9 %.

**Доходы от прочей деятельности** выполнены на 122,9 % (план – 757534,0 тыс. рублей, факт – 931 164,6 тыс. рублей.) Увеличение доходов по сравнению с планом на 173630,6 тыс. рублей или на 22,9 %.

**Прямые расходы по прочей деятельности** за 2013 год составили 506118,7 тыс. рублей, при плане 491104,7 тыс. рублей, перерасход по сравнению с планом на 15014,0 тыс. рублей или на 3,1%. Допущен перерасход по статьям:

– «Прочие расходы». В основном из-за перерасхода по «Услугам субподряда по СМР» (перерасход 29920,1 тыс. рублей или в 3,3 раза). Перерасход по данной статье произошел за счет проведения незапланированных субподрядных работ при газификации населенных пунктов в трестах «Алексинмежрайгаз», «Киреевскмежрайгаз», «Косогорскмежрайгаз» и «Суворовмежрайгаз», при перевыполнении доходов по СМР.

Перерасход прямых расходов по прочей деятельности обусловлен ростом доходов по прочей деятельности.

По следующим видам прочей деятельности плановые показатели прибыли значительно перевыполнены по следующим видам деятельности:

– «Обслуживание и ремонт ВДГО других организаций и населения». Прибыль от продаж составила 56 894,7 тыс. рублей. при плановой 19 217,4 тыс. рублей, т.е. получена сверхплановая прибыль от продаж в размере 37 677,3 тыс. рублей.

– «Техническое обслуживание и ремонт сетей». Прибыль от продаж составила 61 921,1 тыс. рублей при плановой 43 933,8 тыс. рублей, т.е. получена сверхплановая прибыль от продаж в размере 17987,3 тыс. рублей.

– «Выдача технических условий, согласование проектной документации (выполненной сторонними организациями) и проектные работы». Прибыль от продаж составила 51 323,6 тыс. рублей. при плановой 28 879,7 тыс. рублей, т.е. получена сверхплановая прибыль от продаж в размере 22 443,9 тыс. рублей.

**Коммерческие расходы** составили – 25752,7 тыс. рублей, при плане – 29 585,6 тыс. рублей, снижение по сравнению с планом на 3 832,9 тыс. рублей или на 13,0%.

**Управленческие расходы** составили – 369422,3 тыс. рублей, при плане – 411507,2 тыс. рублей, снижение по сравнению с планом на 42084,9 тыс. рублей или на 10,2 %.

В 2013 году Общество получило прибыль от продаж по основной деятельности в размере 323412,17 тыс. рублей при плане в размере 237375,40 тыс. рублей (выполнение плана составило 136,2 %), в том числе (в разрезе видов деятельности):

– по природному газу получена прибыль от продаж в размере 33234,17 тыс. рублей при запланированной прибыли в размере 113946,4 тыс. рублей (выполнение плана составило 29,2 %);

– по прочей деятельности получена прибыль от продаж в размере 300947,7 тыс. рублей при запланированной прибыли в размере 131300,9 тыс. рублей (выполнение плана составило 229,2 %);

– по сжиженному газу получен убыток в размере 10769,7 тыс. рублей при запланированном убытке 7871,9 тыс. рублей.

Чистая прибыль по итогам 2013 года получена в сумме 203134,94 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли в сумме 106663,71 тыс. рублей, т.е. получена сверхплановая прибыль в сумме 96471,23 тыс. рублей (выполнение плана составило 190,4 %).

Спецнадбавка к использованию по итогам 2013 года составила 70307,26 тыс. рублей, при планируемой величине, установленной в БДР на 2013 год равной 84118,90 тыс. рублей.

Чистая прибыль (за вычетом спецнадбавки) по итогам 2013 года получена в сумме 132827,68 тыс. рублей при запланированной чистой прибыли (за вычетом спецнадбавки) в сумме 22544,81 тыс. рублей, т.е. получена сверхплановая прибыль в сумме 110282,87 тыс. рублей (выполнение плана составило 589,2 %).

### **5.5. Выполнение Плана капитальных вложений в 2013 году**

План капитальных вложений с корректировками согласован в сумме 220 403,46 тыс. руб. (письмо ОАО «Газпром газораспределение» от 20.11.2013 № СГ-10-3/19439).

План отчетного периода - 220 403,46 тыс. руб.

Факт – 213 754,04 тыс. руб.

Освоение - 97%

Источники финансирования капитальных вложений за отчетный период
--



	Плано вые (БДР январь- декабрь 2013 г.)	Планов ые (ПКВ январь- декабрь 2013г.)	Фактиче ски полученные за 2013г.	Фактиче ски использованн ые
Амортизация	<u>93 979,80</u>	<u>79 865,59</u>	<u>89 683,50</u>	<u>79 721,78</u>
Спецнадбавка	<u>84 118,90</u>	<u>64 433,57</u>	<u>70 307,30</u>	<u>58 099,42</u>
Прибыль	<u>22 544,80</u>	<u>23 123,52</u>	<u>77 182,84</u>	<u>22 831,38</u>
(Другие...)				
Средства полученные по договору на осуществление технологическ ого присоединени я №429 от 22.01.2013		<u>52 980,96</u>	<u>53 101,46</u>	<u>53 101,46</u>
<b>Всего:</b>	<u>200 643,50</u>	<u>220 403,46</u>	<u>290 275,10</u>	<u>213 754,04</u>

Из них:

1. Автотранспорт – при плане январь-декабрь - 12 829,77 тыс. руб. освоено - 11 737,23 тыс. руб.

Освоение – 91 %

В 4 квартале планировалось приобретение УАЗ – АГП-0.01 (п.2.6.1. формы №6) в количестве - 1 ед. Установка специального гидроподъемного оборудования на шасси автомобиля УАЗ производится на ОАО «Ульяновский механический завод №2». В 2013г Ульяновским механическим заводом №2 не получено необходимое согласование на продление сроков выпуска автогидроподъемника АГП-9.01, на основании этого Обществом было принято решение об отказе от приобретения запланированного оборудования.

2. Мебель - при плане январь-декабрь 0 тыс. руб. освоено 0 тыс. руб.

Приобретение мебели утвержденным планом не предусматривалось.

3. Хозяйственное оборудование и инвентарь – при плане январь-декабрь 511,39 тыс. руб. освоено 707,33 тыс. руб.

Освоение - 138%

Все запланированное оборудование приобретено в полном объеме, кроме того, в 4 квартале Обществом были приобретены: информационная вывеска, логотип ОАО «Газпром газораспределение Тула», бытовка металлическая.

4. Компьютеры – при плане январь-декабрь 1040,14 тыс. руб. освоено 1 073,41 тыс. руб.

Освоение - 100%.

5. Оргтехника – при плане январь-декабрь 595,00 тыс. руб.

Освоено 595,10 тыс. руб.

Освоение 100%.

6. Оборудование для эксплуатации газового хозяйства – при плане январь-декабрь -14 094,58 тыс. руб. освоено -14 170,06 тыс. руб.

Освоение – 101%

7. Оборудование связи и передачи данных – при плане январь-декабрь 1 498,99 тыс. руб. освоено -1 470,26 тыс. руб.

Освоение – 98%.

Все запланированное оборудование приобретено в полном объеме.

8. Специальное оборудование и охранные системы – при плане январь-декабрь 1 463,00 тыс. руб. освоено 1 568,39 тыс. руб.

Освоение – 107%.

Отклонение фактических показателей от плановых связано с приобретением системы видеонаблюдения для административного здания Скуратовской КЭС (п. 1.1.2.1.). Указанное оборудование было приобретено в целях выполнения квоты, в соответствии с Законом Тульской области от 11.01.2006 № 679-ЗТО «О квотировании рабочих мест для приема на работу инвалидов», филиал в п. Косая Гора включен в перечень предприятий для участия в Программе дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда Тульской области в 2013 году, утвержденной Постановлением Правительства Тульской области от 15.10.2012 года № 574, в части оснащения 1 (одного) места для трудоустройства инвалида, с возмещением затрат на приобретение, монтаж и установку оборудования.

В соответствии с договором № 37а от 09.10.2013 года «О совместной деятельности по организации трудоустройства незанятых инвалидов» в филиале п. Косая Гора было организовано одно рабочее место по профессии «сторож», которое оснащено видеорежисорами наружного наблюдения, монитором, видеорежисратором, звонком (для получения сигнала от входных ворот).

9. Газопроводы, объекты незавершённого строительства, прочие объекты недвижимости - при плане январь-декабрь 3 994,24 тыс. руб. освоено - 3 018,81 тыс. руб.

Освоение – 76%.

Отклонении фактических показателей от плановых связано:

1) По объекту: п.1.1.13 «Газопровод высокого и низкого давления I пусковой комплекс, назначение: объект газоснабжения, протяженность 6021м., инв №70:226:002:1400000, лит. I, адрес (местонахождение) объекта: Тульская область, Кимовский район, МО Пронское, с.Иваново на сумму 655,4 тысяч рублей не получено одобрение совета директоров (письма ОАО «Тулаоблгаз» №19-13-НВ/5024 от 19.09.2013 и №19-13-ЛП/5422 от 08.10.2013).

2) по объекту: п.1.1.5 «Сооружение: газопровод д. 219мм, протяженность 1901м., г.Ефремов, ул.Строителей» на сумму 245,03 тысяч рублей администрацией Ефремовского района не подготовлены документы для совершения сделки.

10. Нематериальные активы – при плане январь-декабрь 3,25 тыс. руб.

освоено 3,25 тыс. руб.

Освоение -100%.

11. Проектно-изыскательские работы – при плане январь-декабрь

19 023,38 тыс. руб. освоено - 17 749,12 тыс. руб.

Освоение - 93%

В т.ч.

- по разделу ПИР «Новое строительство» при плане январь-декабрь – 8 651,79 тыс. руб. освоено – 7 472,79 тыс. руб.

Освоение - 86,4%.

По разделу «Новое строительство» (формы №2) в 4 квартале Обществом не выполнялись проектные работы по объекту: «Газопровод по адресу: Тульская область д.Астафьево, Белевского района» (п. 1.3.1.3), в связи с получением Обществом проектной документации (прошедшей государственную экспертизу), для выполнения строительно-монтажных работ по газификации д.Астафьево, от Муниципального образования Суворовский район. Вышеуказанный объект был включен в скорректированную Программу газификации Тульской области на 2013г, финансируемую за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа.

- по разделу ПИР «Реконструкция» при плане январь-декабрь – 10 371,62 тыс. руб. освоено 10 276, 34 тыс. руб.

Освоение 99,1%,

Все запланированные проектные работы по разделу «Реконструкция» выполнены в полном объеме, кроме того, в счет общей экономии в IV квартале Обществом выполнялись строительно-монтажные работы по реконструкции административно-хозяйственного здания производственно-складской базы по адресу г.Киреевск. В рамках выполнения работ по реконструкции в IV квартале Обществом выполнялись внеплановые проектно-изыскательские работы по объекту: «Административно-хозяйственное здание производственно-складской базы по адресу г.Киреевск. Реконструкция наружного газопровода д.57 L-140м.п» (п.2.11.1.3) на сумму 30,00 тыс. руб.

12. Новое строительство - при плане январь-декабрь - 93 712,35тыс. руб. освоено 88 698,24тыс. руб.

Освоение – 95%

Отклонение фактических показателей от плановых связано с экономией денежных средств при выполнении строительно-монтажных работ по объектам:

1. Газопровод по адресу: г.Тула пос.Скуратовский, пос.Восточный в районе д.№23 (п.1.4.1.1.) на сумму 208,07 тыс. руб.

2. Административное здание по адресу: Тульская область, пос. Одоев ул. Ленина, Тульская область Одоевский район (п.1.5.1.1) на сумму 2 020,94 тыс. руб.

Объекты п.1.8.1.1.-1.8.1.11. включены в программу газификации Тульской

области за счет специальной надбавки к тарифу по транспортировке газа. Согласно утвержденной заместителем председателя правительства Тульской области Программы, на Раздел 1 «Проектирование, строительство новых газораспределительных систем, сооружений и объектов» выделено 35 842,21 тыс. руб. Освоение составило 30 751,11 тыс. руб., что составляет 85%. Отклонение фактических показателей от плановых связано:

1. По объектам:

- Газопровод по адресу: Тульская область, Одоевский район, с. Апухтино, ул. Алдошина, ул. Казакова (п.1.8.1.1 Лпостр.- 3,3144км)
  - Газопровод по адресу: Тульская область, д. Прокудино, д. Холяпино (I очередь) (п. 1.8.1.3. Лпостр.- 3,514 км)
  - Газопровод по адресу: Тульская область д.Астафьево, Белевского района (п. 1.8.1.6 Лпостр.- 4,784 км)
  - Газопровод по адресу: Тульская область, д. Шлыково, с. Супруты, Щекинского р-на (п.1.8.1.7. Лпостр.- 14,66 км)
  - Газопровод по адресу: Тульская область, Суворовский район г.Чекалин, ул.Калужская ж.д. №1-6 (п.1.8.1.8 Лпостр.- 0,255 км)
- строительно-монтажные работы завершены в текущем году в полном объеме, общая экономия по вышеуказанным объектам, включая ПИР составила - 2 605,23 тыс. руб.

2. Объект: «Газопровод по адресу: Тульская область, Ленинский район, д. Труфаново, д. Малахово, д. Беликово, д. Н.Спасское» (п. 1.8.1.2) - переходящий. В 2013г. Обществом выполнялись строительно-монтажные работы по завершению работ по строительству III-очереды. В 2014 году планируется завершение строительства объекта, и ввод в эксплуатацию объекта в целом, посредством строительства 2 и 4 очередей.

3. По объектам:

- Газопровод по адресу: Тульская область, Суворовский район, п.Черепеть (2-ая очередь) (п.1.8.1.5.)
- Газопровод по адресу: Тульская область Богородицкий район пос. Товарковский ул. Прудная ( п. 1.8.1.9)
- Газопровод по адресу: Тульская область, Куркинский район д.Рыльское ( п. 1.8.1.10)

программой газификации предусматривались средства на регистрацию построенных объектов в собственность. Указанные средства были освоены, но не включены в стоимость объектов, вследствие отнесения этих затрат в бухгалтерском учете на затратные счета.

В 2013 году в счет общей экономии обществом выполнялись внеплановые работы по монтажу оборудования в учебном классе на базе учебно-методического центра Общества (п.1.8.2.2.) на сумму 395,13 тыс. руб.

13. Реконструкция — при плане январь-декабрь — 71 637,28 тыс. руб. освоено — 72 962,84 тыс.руб.

Освоение — 102%.

Все запланированные работы по разделу «Реконструкция» выполнены в





полном объеме, кроме того, в IV квартале Обществом выполнялись внеплановые работы по реконструкции административно-хозяйственного здания производственно-складской базы по адресу г.Киреевск, (п. 2.11.1.2-2.11.1.4) на общую сумму - 2955,44 тыс. руб.

По разделам «Новое строительство» и «Реконструкция» введено в эксплуатацию 276 объектов на сумму 236 364,91 тыс. руб.

По разделу «Новое строительство» в отчетном периоде введено в эксплуатацию 9 объектов линейной части мощностью 52,05 км.

По итогам работы Общества за январь-декабрь 2013г. произведено списание объектов незавершенного строительства на общую сумму 311, 56 тыс. руб. т.ч.:

- проектно-изыскательские работы по объекту: «Реконструкция административного здания литеры А1 (входная группа)» (форма №2 п. 2.11.1.1.) на сумму – 280,24 тыс.руб.

- проектно-изыскательские работы по объекту: «Реконструкция системы вентиляции в автобоксах треста по адресу: Тульская область г.Алексин ул.Пионерская (W02-001663)» (форма №2 п. 2.1.6.1.) на сумму – 31,32 тыс.руб.

## 6. Выводы

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Газпром газораспределение Тула» за 2013 год Ревизионная комиссия подтверждает:

- бухгалтерская отчетность ОАО «Газпром газораспределение Тула», во всех существенных отношениях достоверна, данные содержащиеся в Годовом отчете ОАО «Газпром газораспределение Тула», достоверны и соответствуют данным бухгалтерской отчетности за 2013 год;

- 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 «Газпром газораспределение Тула», не выявлены.

Председатель Ревизионной комиссии



А.Ю. Афанасьева

Члены Ревизионной комиссии:



Г.ИИ. Мазурина



А.А. Уваров