

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» по результатам
проверки финансово-хозяйственной деятельности
за 2016 год

г. Москва

«24» *апрель* 2017 г.

Ревизионная комиссия, избранная решением общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть» 15.06.2016 (протокол б/н), в составе:

Председателя Ревизионной комиссии:

Сабанцева Захара – начальника Отдела мониторинга банковского сектора, сводной и аналитической работы Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации (Минфин России)

Членов Ревизионной комиссии:

Мамина Виктора – директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК (Минэнерго России)

Афоняшина Алексея – начальника Управления долгосрочной стратегии ПАО «Газпром нефть»

Помы Сергея – вице-президента Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР)

Зенкова Олега
Сергеевича

в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах», Устава ПАО «НК «Роснефть», Положения «О ревизионной комиссии публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» (далее – Общество), руководствуясь «Методическими рекомендациями по организации проверочной деятельности ревизионных комиссий акционерных обществ с участием Российской Федерации», провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть» за 2016 год.

При проверке были рассмотрены следующие документы Общества за 2016 год:

- учетная политика ПАО «НК «Роснефть»;
- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «НК «Роснефть» за 2016 год;
- аудиторское заключение внешнего аудитора ООО «Эрнст энд Янг», подтверждающее достоверность данных бухгалтерской отчетности;
- годовой отчет Общества о результатах финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период;
- отчет о заключенных ПАО «НК «Роснефть» сделках, в совершении которых имеется заинтересованность и другие документы.

Проверка проведена на выборочной основе и включала анализ тестирования числовых показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей.

1. Общие сведения

ПАО «НК «Роснефть» создано в соответствии с указом Президента Российской Федерации от 01.04.1995 №327 «О первоочередных мерах по совершенствованию деятельности нефтяных компаний» и на основании постановления Правительства от 29.09.1995 №971 «О преобразовании государственного предприятия «Роснефть» в открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть» и преобразовано в публичное акционерное общество 08.07.2016.

ПАО «НК «Роснефть» внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц (свидетельство серия 77 №004856711 от 12.08.2002), основной государственный регистрационный номер 1027700043502.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва.

Фактический адрес Общества: 115035, Российская Федерация, г. Москва, Софийская набережная, д.26/1.

Общество ведет свою деятельность в рамках Устава.

Основные виды деятельности: обеспечение поиска, разведки, добычи, переработки нефти, газа, газового конденсата, а также реализации нефти, газа, газового конденсата и продуктов их переработки потребителям в Российской Федерации и за ее пределами, любые сопутствующие виды деятельности.

По состоянию на 31.12.2016 владельцами акций ПАО «НК «Роснефть» являлись:

- АО «РОСНЕФТЕГАЗ», 5 299 088 910 обыкновенных акций, составляющих 50,00000001% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- «БиПи Рашан Инвестментс Лимитед» / BP Russian Investments Limited, 2 092 900 097 обыкновенных акций, составляющих 19,75% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- КьюЭйчДжи Шэрс Пте.Лтд / QHG Shares Pte.Ltd, 2 066 727 473 обыкновенных акций, составляющих 19,50% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- НКО АО НРД (Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий») (номинальный держатель центральный депозитарий), 1 098 600 619 обыкновенных акций, составляющих 10,37% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- прочие юридические лица, владеющие менее 1% акций, 1 492 677 обыкновенных акций, составляющих 0,01% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- физические лица, 39 256 385 обыкновенных акций, составляющих 0,37% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, 1 обыкновенная акция, составляющая 0,000000009% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;

- 111 655 обыкновенных акций, составляющих 0,001% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, учтены на счете неустановленных лиц.

2. Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «НК «Роснефть»

Бухгалтерский учет в ПАО «НК «Роснефть» организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Российской Федерации, Учетной политикой ПАО «НК «Роснефть».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2016 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказа Минфина Российской Федерации от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Годовая инвентаризация имущества и обязательств Общества проведена в установленный срок и в полном объеме.

В Обществе функционирует система внутреннего контроля за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторской организацией ООО «Эрнст энд Янг», предоставлено положительное аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленное по российским стандартам бухгалтерского учета. По мнению аудиторов, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2016 и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2016 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Чистые активы ПАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31.12.2016 составили 1 533,1 млрд. руб., что значительно превышает размер уставного капитала и свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

Ревизионная комиссия отмечает, что годовой отчет Общества за 2016 год включает в себя данные не только по юридическому лицу – ПАО «НК «Роснефть», но и по юридическим лицам, входящим в Группу «НК «Роснефть», и сформирован с использованием данных МСФО - отчетности Группы компаний «НК Роснефть».

3. Заключение ревизионной комиссии

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть», ревизионная комиссия Общества подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2016.

По итогам проверки отчета о заключенных ПАО «НК «Роснефть» в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, ревизионная комиссия Общества подтверждает достоверность содержащихся в нем данных.

Фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества не выявлено.

Настоящее заключение должно рассматриваться совместно со всеми формами отчетности и пояснительной запиской, являющимися неотъемлемыми составными частями годового отчета.

Председатель комиссии

З.Б. Сабанцев

Члены комиссии:

А.А. Афоняшин

О.С. Зенков

В.В. Мамин

С.И. Пома