

Заключение

Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год

«07» апреля 2016 г.

г. Москва

Ревизионная комиссия, избранная решением Общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» 17.06.2015 (протокол от 22.06.2015 б/н), в составе

председателя Ревизионной комиссии:

Зенкова Олега - советника заместителя Министра – Руководителя
Сергеевича Федерального агентства по управлению
государственным имуществом (Росимущество)

членов Ревизионной комиссии:

Афоняшина - заместителя директора Департамента Министерства
Алексея экономического развития Российской Федерации

Анатольевича

Помы Сергея - заместителя Председателя Правления
Ивановича саморегулируемой (некоммерческой) организации
«Национальная ассоциация участников фондового
рынка» (НАУФОР)

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

Фисенко Татьяны - директора Департамента бюджетного планирования и
Владимировны учета Министерства энергетики Российской
Федерации (Минэнерго России),

руководствуясь Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ, Уставом ОАО «НК «Роснефть», Положением о Ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть» провела проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НК «Роснефть» (далее - Общество) за 2015 год.

В ходе проверки были рассмотрены и проанализированы:

- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в составе:
 - бухгалтерский баланс;
 - отчет о финансовых результатах;
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «НК Роснефть» за 2015 год.

- Аудиторское заключение внешнего аудитора ООО «Эрнст энд Янг», подтверждающее достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НК «Роснефть» за 2015 год.
- Годовой отчет ОАО «НК «Роснефть» за 2015 год.

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

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

Местонахождение: 115035, Российская Федерация, г. Москва, Софийская набережная, д.26/1.

Общество ведет свою деятельность в соответствии с Уставом.

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 31.12.2015 владельцами акций ОАО «НК «Роснефть» являлись:

- ОАО «РОСНЕФТЕГАЗ», 7 365 816 383 обыкновенных акций, составляющих 69,5% от общего количества выпущенных акций и уставного капитала Общества;

- НКО ЗАО «НРД» (Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий») (номинальный держатель центральный депозитарий), 3 189 547 616 обыкновенных акций, составляющих 30,1% от общего количества выпущенных акций и уставного капитала Общества;

- прочие юридические лица, владеющие менее 1% акций, 1 582 062 обыкновенных акций, составляющих 0,01% от общего количества выпущенных акций и уставного капитала Общества;

- физические лица, 41 199 398 обыкновенных акций, составляющих 0,39% от общего количества выпущенных акций и уставного капитала Общества;

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

32 357 обыкновенных акций, составляющих 0,0003% от общего количества выпущенных акций и уставного капитала Общества учтены на счете неустановленных лиц.

Ответственность за достоверность, полноту и содержание информации, представленной для подготовки настоящего заключения, несет единоличный исполнительный орган ОАО «НК «Роснефть».

2. Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «НК «Роснефть»

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2015 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказа Министерства финансов 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 ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторской организацией ООО «Эрнст энд Янг» представлено положительное аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета. По мнению аудиторов, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31.12.2015 и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01 января по 31 декабря 2015 года.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2015 года составили 1 434 431 млн. руб. (на 5,8% выше уровня 2014 года) и значительно превышают размер уставного капитала Общества, что свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

Ревизионная комиссия отмечает, что годовой отчет Общества за 2015 год включает в себя данные не только по юридическому лицу – ОАО «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 ОАО «НК «Роснефть» Ревизионная комиссия Общества подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НК «Роснефть» по состоянию на 31.12.2015.

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
Ревизионной
ОАО «НК «Роснефть»

комиссии

О.С. Зенков

Члены
Ревизионной
ОАО «НК «Роснефть»:

комиссии

А.А. Афоняшин

С.И. Пома

З.Б. Сабанцев

Т.В. Фисенко