

Заключение

Ревизионной комиссии по результатам проверки
годовой бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» за 2013 год

« 03 » апреля 2014 г.

г. Москва

Ревизионная комиссия, избранная решением общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» (протокол от 20 июня 2013г.), в составе председателя Ревизионной комиссии:

Кузовлева Михаила - Президента-Председателя Правления ОАО «Банк Валерьевича Москвы»

членов Ревизионной комиссии:

Нозадзе Георгия - референта Экспертного управления Президента Автандиловича Российской Федерации

Зенкова Олега - советника заместителя министра – руководителя Сергеевича Федерального агентства по управлению государственным имуществом

Миронова Алексея - независимого эксперта Борисовича

Югова Александра - независимого эксперта Сергеевича

на основании своих полномочий и руководствуясь Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ, Уставом ОАО «НК «Роснефть», Положением «О ревизионной комиссии ОАО «НК «Роснефть» и решением Общего собрания акционеров ОАО «НК «Роснефть» от 20.06.2013 провела проверку годовой бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» (далее - Общество) за 2013 год.

В ходе проверки были рассмотрены и проанализированы:

- Годовая бухгалтерская 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»;
- Аудиторское заключение внешнего аудитора ООО «Эрнст энд Янг», подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» за 2013 год;
- Письменная информация по итогам аудита бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» на 2013 год и другие документы.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета Общества, своевременную подготовку и представление

бухгалтерской отчетности в соответствующие органы несет исполнительный орган ОАО «НК «Роснефть».

Проверка проведена в соответствии с нормативными документами, регламентирующими порядок составления бухгалтерской отчетности, в том числе:

- Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ;
- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34;
- Уставом открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть», утвержденным Общим собранием акционеров от 19.06.2009 с изменениями к нему;
- Положением «О ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть», утвержденным Общим собранием акционеров от 19.06.2009;
- Методическими рекомендациями по организации проверочной деятельности ревизионных комиссий акционерных обществ с участием Российской Федерации», утвержденными приказом Росимущества от 26.08.2013 №254.

Проверка проведена на выборочной основе и включала анализ на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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.

Проверкой установлено:

I. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2013 год

В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности отражена корректировка вступительных показателей в соответствии с изменениями в учетной политике, утвержденными Приказом ОАО НК «Роснефть» от 25.12.2012 №696. По мнению Ревизионной комиссии Общества, изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности проведено в соответствии с принципом последовательности применения положений учетной политики и подтверждены заключением внешнего аудитора ООО «Эрнст энд Янг».

II. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Существующие в настоящее время претензии/иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

III. Состояние бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности за 2013 год

В ходе проверки состояния бухгалтерской отчетности, Ревизионной комиссией не обнаружены существенные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, положениями принятой Обществом Учетной политики.

Система внутреннего контроля за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской отчетности Общества обеспечивает достоверное отражение во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2013.

Чистые активы ОАО «НК «Роснефть» увеличились за 2013 год на 9,4% и по состоянию на 31.12.2013 составили 1 383,8 млрд. руб., что значительно превышает размер уставного капитала и свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

По итогам проверки годовой бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» Ревизионная комиссия Общества подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2013.





Фактов нарушений правовых актов Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности не установлено.

Настоящее Заключение должно рассматриваться совместно со всеми формами отчетности и пояснительной запиской, являющимися неотъемлемыми составными частями годовой отчетности.

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО «НК «Роснефть»

 М.В. Кузовлев

Члены Ревизионной комиссии:

 Г.А. Нозадзе
 О.С. Зенков
 А.Б. Миронов
 А.С. Югов