

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год

г. Москва

«13» апреля 2018 г.

Ревизионная комиссия, избранная решением годового Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть» 22.06.2017 (протокол от 27.06.2017 № б/н), в составе:

Председателя Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»:

Сабанцева Захара Борисовича – начальник отдела мониторинга финансового сектора, организационного обеспечения и сводной работы Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации (Минфин России).

Членов Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»:

Андриановой Ольги Анатольевны – главного бухгалтера – начальника финансово-экономической службы АО «РОСНЕФТЕГАЗ»

Богашова Александра Евгеньевича – заместителя директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Министерства энергетики Российской Федерации (Минэнерго России)

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

Шумова Павла Геннадьевича – и.о. заместителя директора Департамента Министерства экономического развития Российской Федерации (Минэкономразвития России),

в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах», Устава ПАО «НК «Роснефть», Положения «О Ревизионной комиссии публичного акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть», руководствуясь Методическими рекомендациями по организации проверочной деятельности ревизионных комиссий акционерных обществ с участием Российской Федерации, провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть» (далее – ПАО «НК «Роснефть» или Общество) за 2017 год.

При проверке рассмотрены следующие документы Общества за 2017 год: учетная политика; бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год; аудиторское заключение внешнего аудитора ООО «Эрнст энд Янг», подтверждающее достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности; Годовой отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период, отчет о заключенных Обществом 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 (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей.

1. Общие сведения

Общество 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 Российской Федерации от 29.09.1995 № 971 «О преобразовании государственного предприятия «Роснефть» в открытое акционерное общество «Нефтяная компания «Роснефть», внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц (свидетельство серия 77 № 004856711 от 12.08.2002), основной государственный регистрационный номер 1027700043502.

Сведения о публичном статусе Общества отражены в его Уставе и Едином государственном реестре юридических лиц.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва.

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

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. Приоритетные направления деятельности Общества соответствуют видам деятельности, указанным в действующей редакции Устава Общества.

По состоянию на 31.12.2017 структура органов управления Общества полностью соответствует Уставу Общества с изменениями № 3, утвержденными Общим собранием акционеров 29.09.2017 (протокол б/н) и зарегистрированным 13.10.2017 за государственным регистрационным номером 8177748265291.

Владельцами акций Общества на 31.12.2017 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 Оил Венчерс Пте. Лтд.» / QHG Oil Ventures 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), 1 099 838 162 обыкновенных акций, составляющих 10,38% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;
- прочие юридические лица, владеющие менее 1% акций, 1 438 588 обыкновенных акций, составляющих 0,01% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества;
- физические лица, 38 072 053 обыкновенных акций, составляющих 0,36% 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;
- 112 533 обыкновенных акций, составляющих 0,0011% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества, учтены на счете неустановленных лиц.

Количественный и персональный состав Совета директоров Общества соответствуют количественному и персональному составам, утвержденным решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 29.09.2017. Исполнительные органы Общества, осуществляющие руководство текущей деятельностью, сформированы в соответствии с Уставом Общества.

2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Российской Федерации, Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации

от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказа Минфина России 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 над 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 31.12.2017, финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2017 составили 1 684 млрд руб., что значительно превышает размер уставного капитала и свидетельствует об устойчивом финансовом положении Общества.

Ревизионная комиссия Общества отмечает, что Годовой отчет Общества за 2017 год включает в себя данные по юридическому лицу – ПАО «НК «Роснефть» и юридическим лицам, входящим в Группу ПАО «НК «Роснефть», и сформирован с использованием данных МСФО-отчетности Группы компаний ПАО «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 (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2017.

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 бухгалтерской (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 Общества.

Председатель Ревизионной комиссии:

З.Б. Сабанцев

Члены Ревизионной комиссии:

О.А. Андрианова

А.Е. Богашов

С.И. Пома

П.Г. Шумов