

Заключение

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

« 30 » апреля 2013 г.

г. Москва

Ревизионная комиссия ОАО «НК «Роснефть» в составе:

председателя Ревизионной комиссии:

Нозадзе Г.А. - референта Экспертного управления Президента Российской Федерации Администрации Президента Российской Федерации

членов Ревизионной комиссии:

Фисенко Т.В. - директора Департамента бюджетного планирования и учета Министерства энергетики Российской Федерации (Минэнерго России)

Югова А.С. - начальника Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)

Пахомова С.А. - заместителя руководителя Главного контрольного управления города Москвы

Литвиной Е. Ю.

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 20.06.2012 провела проверку годовой бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» (далее - Общество) за 2012 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;
 - пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.
- Заключение внешнего аудитора ЗАО «АКГ «РБС», подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» за 2012 год;

- Письменная информация по итогам аудита бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» на 2012 год и другие документы.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета Общества, своевременную подготовку и представление финансовой (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 21.11.1996 №129-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;
- Положением «О ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть», утвержденным общим собранием акционеров от 19.06.2009.

Проверка проведена на выборочной основе и включала анализ на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (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 2012 год

В связи с изменением законодательства о бухгалтерском учете и отчетности были внесены изменения в Учетную политику Общества. В результате отражена корректировка вступительных остатков. По мнению Ревизионной комиссии Общества, изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности проведено в соответствии с принципом последовательности применения положений учетной политики и подтверждены заключением внешнего аудитора ЗАО «АКГ «РБС».

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 2012 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, и достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2012.

По итогам проверки годовой бухгалтерской отчетности ОАО «НК «Роснефть» Ревизионная комиссия Общества подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012.

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

Председатель Ревизионной
комиссии ОАО «НК «Роснефть»



Г.А. Нозадзе

Члены Ревизионной комиссии
ОАО «НК «Роснефть»:



Т.В. Фисенко



А.С. Югов



С.А. Пахомов



Е. Ю. Литвина