

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
«Акционерная нефтяная Компания Башнефть»

«24» апреля 2015г.

г. Москва

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Ревизионная комиссия ОАО АНК «Башнефть» (далее – Общество) в составе:

- председателя Ревизионной комиссии (избран решением Ревизионной комиссии (Протокол № 1-2015/РК) от 07.04.2015):

Любошица Б.М. - генерального директора ООО «Аудит Групп»

- членов Ревизионной комиссии:

Афоняшина А.А. - заместителя директора Департамента государственного регулирования тарифов, инфраструктурных реформ и энергоэффективности Минэкономразвития России

Зенкова О.С. - советника руководителя Росимущества

Новаковского А.В. - управляющего партнера Адвокатского бюро «Линия права»

Харина А.Н. - заместителя директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго РФ,

на основании своих полномочий, установленных решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 18.03.2015, и руководствуясь Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ, Уставом Общества, Положением о ревизионной комиссии в новой редакции, утвержденным общим собранием акционеров (Протокол № 19) от 25.11.2009, провела проверку финансово-хозяйственной деятельности ОАО АНК «Башнефть» по итогам за 2014 год.

Проверка проведена на основании решения Ревизионной комиссии (Протокол № 1-2015/РК) от 07.04.2015 в период с 08.04.2015 по 24.04.2015.

Целью проверки являлось подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по итогам деятельности за 2014 год.

При проведении проверки использовались:

- нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе:
 - Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
 - Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
 - иные Положения по бухгалтерскому учету, входящие в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации;
 - Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утверждено Банком России 30.12.2014 N 454-П;
- результаты деятельности внешнего аудитора и контрольных подразделений Общества, в том числе:
 - Письменная информация руководству Общества и Аудиторское заключение, выданное 25.03.2015 независимым аудитором - АО «БДО Юникон», по результатам аудита бухгалтерской отчетности по РСБУ по итогам деятельности за 2014 год;
 - Консолидированная финансовая отчетность Группы «Башнефть» по МСФО за год, закончившийся 31.12.2014, и Аудиторское заключение, выданное независимым аудитором - ЗАО «Делойт и Туш СНГ» по результатам ее аудита;
 - Отчет о деятельности Блока внутреннего аудита Общества за 2014 год;
 - Отчет об управлении рисками в Обществе по итогам 2014 года;
 - Итоги работы Блока безопасности Общества в 2014 году;
- иные внутренние документы и материалы Общества.

Объекты проверки - годовой отчет за 2014 год и бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в составе:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2014 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности (в табличной и тестовой форме).

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременную подготовку и представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствующие органы несет исполнительный орган ОАО АНЖ «Башнефть».

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности, Ревизионная комиссия обращает внимание на информацию, изложенную в пункте 55 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности: новый состав Ревизионной комиссии Общества избран внеочередным общим собранием акционеров Общества 11.03.2015.

II. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО АНК «Башнефть» по итогам за 2014 год проводилась таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что рассматриваемые в целом годовой отчет Общества и бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержат существенных искажений.

При определении перечня направлений проверки учитывались следующие факторы: специфика и масштабы деятельности Общества, исходя из предварительной оценки характера и материальности рисков, присущих проверяемым направлениям, а также имеющиеся в распоряжении проверяющих ресурсы.

Проверка (ревизия) осуществлялась на выборочной основе и включала в себя изучение и анализ на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности Общества, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки годового отчета Общества и бухгалтерской отчетности, определение существенных оценочных значений.

В ходе проверки был определен уровень существенности (уровень совокупной допустимой ошибки искажения показателей). Информация, содержащаяся в годовом отчете Общества и бухгалтерской отчетности, об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и фактах хозяйственной деятельности является существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе этой отчетности.

Динамика основных показателей Общества

По итогам работы за 2014 год Обществом достигнуты следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	Прирост (+) / уменьшение (-) %
Активы и обязательства				
1.	Основные средства, в том числе:	115 927 025	112 132 392	+3,38%
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	87 912 257	69 820 492	+25,91%
	незавершенное строительство (с учетом оборудования к установке)	27 963 872	42 164 549	-33,68%

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	Прирост (+) / уменьшение (-) %
2.	Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	120 312 343	80 494 683	+49,47%
	инвестиции в дочерние общества	59 493 038	17 303 709	+243,82%
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	60 478 616	35 951 564	+68,22%
3.	Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	11 574 023	35 252 470	-67,17%
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	11 573 761	35 252 410	-67,17%
4.	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	46 935 495	9 102 929	+415,61%
	денежные эквиваленты	43 219 016	7 426 252	+481,98%
5.	Дебиторская задолженность, в том числе:	54 374 997	69 032 274	-21,23%
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	51 622 872	68 897 958	-25,07%
6.	Заемные средства, в том числе:	158 300 273	92 601 241	+70,95%
	Долгосрочные	129 744 144	79 192 839	+63,83%
	Краткосрочные	28 556 129	13 408 402	+112,97%
7.	Кредиторская задолженность	96 806 636	79 431 527	+21,87%
8.	Уставный капитал	180 359	227 384	-20,68%
9.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	5 402 035	-	+100,00%
10.	Чистые активы	126 719 569	178 506 208	-29,01%
Финансовые результаты				
11.	Выручка, в том числе:	582 128 345	517 486 718	+12,49%
	от продажи нефти	142 309 946	113 674 443	+25,19%
	от продажи нефтепродуктов	420 876 774	390 955 802	+7,65%
12.	Чистая прибыль (убыток)	65 272 010	69 372 852	-5,91%

Годовой отчет Общества содержит все требуемые сведения и информацию, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 30.12.2014 N 454-П.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества по итогам деятельности за 2014 год сформирована с соблюдением основных требований и правил, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

III. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ


По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ОАО АНК «Башнефть» по итогам за 2014 год Ревизионная комиссия:

1. не выявила фактов нарушения Обществом установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенным образом повлиять на достоверность данных, содержащихся в отчетности.
2. выражает мнение, что годовой отчет и бухгалтерская (финансовая) отчетность во всех существенных отношениях достоверно отражает финансовое положение ОАО АНК «Башнефть» по состоянию на 31.12.2014, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правовыми актами Российской Федерации.

Настоящее Заключение должно рассматриваться совместно со всеми формами отчетности и пояснениями к ней, являющимися неотъемлемыми составными частями Годового отчета.

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО АНК «Башнефть»

Члены Ревизионной комиссии
ОАО АНК «Башнефть»



Б.М. Любошиц
А.А. Афоняшин
О.С. Зенков
А.В. Новаковский
А.Н. Харин