

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИОННОЙ ПРОВЕРКИ  
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА АНК «Башнефть» ЗА 2013 год**

Дата и место составления заключения: 18 апреля 2014г., г.Уфа, Республика Башкортостан

**1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

1.1. В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, Ревизионной комиссией ОАО АНК «Башнефть» (далее – Общество) проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013г.

1.2. Состав Ревизионной комиссии:

- Токун Михаил Владимирович – Председатель РК

Члены РК:

- Мамонов Максим Александрович
- Бреус Нина Равильевна
- Сулейманов Урал Ирекович
- Павлюченок Анатолий Иосифович

1.3. Период проведения проверки: ревизионная проверка проведена с 01 по 18 апреля 2014г.

1.4. Цель проверки: основной целью проверки было удостовериться в следующем:

- а) основные финансовые показатели деятельности Общества, отраженные в годовом отчете общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах общества, достоверны;
- б) установленный порядок ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности выполнялся с соблюдением правовых актов Российской Федерации;
- в) финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации, с соблюдением интересов Общества;
- г) решения и распоряжения коллегиальных органов управления Общества выполнялись существенные бизнес-процессы проводились с соблюдением всех применимых основных требований нормативных актов.

1.5. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения Ревизионной комиссии Обществом были представлены следующие документы:

- Устав Общества;
- Годовой отчет Общества;
- Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2013 года;

- Отчет о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчет об изменениях капитала за 2013 год;
  - Отчет о движении денежных средств за 2013 год;
  - Отчет о целевом использовании денежных средств (если применимо)
- Иные приложения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - пояснения (в табличной и (или) текстовой форме) Общества за 2013 год.
- Первичные документы бухгалтерского учета, регистры бухгалтерского учета, иные документы за 2013 год;
- Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год

1.6. Ответственность за подготовку достоверных данных и отчетности, за выполнение всех необходимых требований и распоряжений руководства Общества, за ведение финансово-хозяйственной деятельности с учетом интересов компании и ее участников, а также за разработку и функционирование эффективной системы внутреннего контроля в Обществе несет его руководство.

1.7. Ответственность Ревизионной комиссии заключалась в том, чтобы путем проведения ревизионной проверки получить разумную уверенность, что выполнены основные цели проверки и выводы сделаны на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для проверки информации, данных и документов.

1.8. По мнению Ревизионной комиссии, полученная информация, данные и документы дают достаточные основания для подготовки выводов и заключения.

## **2. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ**

2.1. Проверка, оценки и выводы о достоверности бухгалтерской отчетности Общества были основаны на требованиях соответствующих принципов и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации, применяемых при подготовке отчетности.

2.2. Оценка и анализ финансово-хозяйственной деятельности и выводы о ее соответствии требованиям были основаны на положениях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества.

2.3. Оценка эффективности построения и выполнения мер внутреннего контроля была основана на требованиях применимого законодательства, внутренних нормативно-распорядительных документов Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников Общества.

2.4. Процедуры проверки были сформированы с учетом организационно-правовой формы Общества и требований законодательства Российской Федерации.

2.5. Методика проверки была основана на проведении выборочной проверки хозяйственных операций, выборочной проверки документов по существенным событиям в проверяемом периоде, интервью с сотрудниками Общества, на проведении анализа финансово-экономических показателей деятельности Общества за 2013 год.

2.6. Уставный капитал Общества 227 384 тыс. руб.

2.7. Акционерами Общества являются:

<b>Наименование организации, Ф.И.О.</b>	<b>Место нахождения</b>	<b>Доля в уставном капитале Общества, %</b>
ЗАО «Система-Инвест»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 19/8/9, стр. 1	25,24 %
ОАО «АФК «Система»	125009, г. Москва, ул. Моховая, д. 13, стр. 1	50,1 %
Прочие		24,66 %

2.8. В проверяемом периоде Президентом Общества являлся г-н Корсик А.Л., Заместителем Главного финансового директора – Главным бухгалтером – г-н Лисовенко А.Ю. Ответственность за ведение бухгалтерского учета в Обществе возложена на Лисовенко А.Ю.

2.9. Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде является:

- добыча сырой нефти и природного газа;
- переработка нефти, природного газа;
- производство продукции нефтепереработки и нефтехимии;
- реализация продукции нефтепереработки и нефтехимии;
- деятельность по организации, содержанию, эксплуатации автозаправочных станций и автогазонаполнительных заправочных станций;
- предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) активов и т.д.

### **3. РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

3.1. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 г. является чистая прибыль в размере 69 124 363 тыс. руб., что составляет 150,8% от прибыли 2012 года.

3.2. Выручка состоит из выручки от продажи нефтепродуктов, нефти и от прочей продажи и составила в 2013 году 517 486 718 тыс. руб., рост по сравнению с 2012 г. – на 28 273 339 тыс. руб. или на 5,8%.

3.3. Прибыль до налогообложения 2013 года больше прибыли до налогообложения 2012 года и составила 86 522 492 тыс. руб.

3.4. Чистые активы Общества в 2013 году положительные, увеличились на 26 608 099 тыс. руб. по сравнению с 2012 годом и составили на конец года 178 689 431 тыс. руб.

#### **4. ДАННЫЕ ИЗ ОТЧЕТА ВНЕШНЕГО АУДИТОРА**

4.1. Данные отчета внешнего аудитора.

ЗАО «БДО» проведен аудит в соответствии с договором № БДО-3101-0433-13 от 25.07.2013, заключенным на основании решения годового общего собрания акционеров Общества (протокол № 33 от 27.06.2013).

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год проведен в два этапа:

- промежуточный этап – с 21 октября 2013 года по 22 ноября 2013 года;
- годовой этап - с 24 февраля 2014 года по 24 марта 2014 года.

Дата аудиторского заключения – 24 марта 2014г.

4.2. Внешним аудитором были выявлены нарушения правил ведения бухгалтерского учета, допущенные Обществом в отчетном периоде, которые не носят существенный характер и не оказывают существенное влияние на достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности.

За исключением приведенных в отчете нарушений, во всех иных существенных аспектах ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год, по мнению Аудитора, соответствуют требованиям законодательства и нормативных актов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

По мнению Аудитора, проверяемая отчетность за 2013 год может быть признана достоверной во всех существенных аспектах. Данное мнение будет отражено в аудиторском заключении ЗАО «БДО».

Выявленные недостатки не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за 2013год, однако свидетельствуют о недостатках действующей системы внутреннего контроля.

#### **5. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ ЗАКЛЮЧЕНИЯ**

Базируясь на результатах ревизионной проверки Общества, проведенной на основании объективного и достаточного анализа всей предоставленной для ревизионной проверки информации и документов, учитывая выражение мнения внешнего аудитора ЗАО «БДО» о достоверности отчетности Общества, Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

5.1. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2. Ревизионная комиссия подтверждает, что бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год и Годовой отчет о деятельности Общества за 2013 год, в части бухгалтерской отчетности Общества, достоверны, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2013г. и финансовых результатов деятельности Общества за 2013 год, исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности и учетной политики Общества.