

Приложение 2

(Основные риски)

№ п/п	Направление деятельности	Наименование риска	Описание риска	Практика управления риском в Компании
Отраслевые риски				
1	Промышленная безопасность и охрана труда	Риск производственного травматизма	Риск связан с получением работниками Компании и подрядчиками травм с потерей трудоспособности	<p>В ПАО «НК «Роснефть» функционирует система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды, которая объединяет ресурсы и процедуры, необходимые как для предупреждения, так и для реагирования на опасные события. Основные мероприятия по управлению риском среди прочего включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> проведение инструктажей по соблюдению мер безопасности при выполнении работ; проверку мероприятий по подготовке и проведению огневых, газоопасных и земляных работ на этапе согласования нарядов-допусков; проверку оценки рисков при производстве работ; контроль за организацией оснащения автотранспортных средств Обществ Группы и подрядных организаций бортовыми системами мониторинга транспортных средств и двухсторонними видеорегистраторами; реализацию программ поддержания основных фондов и проектов развития
2	Газовый бизнес	Риск недостижения планового уровня добычи природного газа и газового конденсата	Риск связан с недостижением планового уровня добычи природного газа и газового конденсата, определенного в утвержденном бизнес-плане Компании	<p>Среди основных мероприятий по управлению риском недостижения планового уровня добычи природного газа и газового конденсата выделяются:</p> <ul style="list-style-type: none"> периодическое проведение геофизических исследований скважин; планирование и проведение геолого-технических мероприятий; проведение в обществах бизнес-блока «Газ» мониторинга финансово-экономического состояния контрагентов с целью выявления признаков банкротства; своевременная актуализация планов и бюджетов планово-предупредительных работ, контроль выполнения остановочных ремонтов
3	Газовый бизнес Разведка и добыча Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск роста цен покупки электроэнергии	Риск связан с волатильностью цены покупки электроэнергии в ценовых зонах оптового рынка, с индексацией тарифов на передачу электроэнергии, а также с установлением надбавок к цене на мощность	<p>При работе с федеральными органами исполнительной власти, Советом рынка и экспертным сообществом при обсуждении вопросов ценообразования на электрическую энергию занимать позицию о необходимости ограничения роста цен/тарифов</p>
4	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Невыполнение плана ремонтов в бизнес-блоке «Нефтепереработка»	Риск снижения финансовых и операционных показателей Компании в результате неисполнения плановых графиков по проведению ремонтных работ на производственных объектах бизнес-блока «Нефтепереработка»	<p>Основные мероприятия по управлению риском включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> мониторинг исполнения договоров в части сроков поставок; рассмотрение аналогов, находящихся в свободном запасе по предмету закупки; обеспечение неснижаемого (аварийного запаса); проведение инспекции на площадке завода-изготовителя в ходе производства оборудования; составление заявки на закупку и на проведение ремонтных работ с указанием и оценкой критериев отбора (техническое оснащение, наличие квалифицированного персонала, наличие собственной ремонтной базы и т. д.)
5	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск снижения валовой прибыли от реализации нефтепродуктов через собственную сеть АЗС и собственные нефтебазы на территории Российской Федерации по причине ограничений цен	Риск снижения валовой прибыли от розничной и мелкооптовой реализации нефтепродуктов по причине ввода ограничений цен реализации	<p>Риск принимается ввиду ограниченного влияния на возможные решения по фиксации (заморозке) розничных цен на нефтепродукты</p>

№ п/п	Направление деятельности	Наименование риска	Описание риска	Практика управления риском в Компании
6	Разведка и добыча	Риск недостижения планового уровня добычи нефти и газового конденсата	Риск связан с недостижением планового уровня добычи нефти и газового конденсата, определенного в утвержденном бизнес-плане Компании	<p>«Роснефть» является одним из мировых лидеров по объему запасов нефти и обладает значительным потенциалом к увеличению ресурсной базы. На протяжении многих лет коэффициент замещения доказанных запасов углеводородов (по классификации SEC) превышает 100 %. «Роснефть» намерена и дальше обеспечивать замещение не менее 100 % добычи приростом доказанных запасов углеводородов (по классификации SEC).</p> <p>Среди основных мероприятий по управлению данным риском выделяются:</p> <ul style="list-style-type: none"> постоянный мониторинг и своевременная корректировка программы эксплуатационного бурения; мониторинг выполнения программы геолого-технических мероприятий (ГТМ) в части: своевременного предоставления кандидатов для ГТМ; наличия ресурсов (утвержденное финансирование, наличие бригад); использования технологий проведения работ и т. д.; мониторинг подготовки проектно-технической документации; постоянный мониторинг и своевременная корректировка графика сдачи нефти; постоянный мониторинг нормативного наличия нефти в резервуарных парках добывающих Обществ Группы; организация контроля обоснованности изменений проектных решений в процессе строительства, анализ влияния вносимых в утвержденную проектно-сметную документацию изменений на сроки и стоимость строительства, учет данных изменений
7	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Снижение качества углеводородного сырья, поставляемого в переработку	Неблагоприятное изменение финансовых и операционных показателей Компании в результате снижения качества поставляемого сырья на переработку	<p>Компания имеет ограниченное влияние на качество поставляемого сырья на нефтеперерабатывающие заводы через систему магистральных нефтепроводов ПАО «Транснефть». В рамках реагирования Компания осуществляет следующие мероприятия по управлению риском:</p> <ul style="list-style-type: none"> прекращение приема данной партии нефти и (или) перевод нефти в накопление; инициирование начала претензионной работы; внесение корректировок в технологический режим работы установок; корректировку производственной программы
8	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск недостижения плановых объемов реализации природного газа	Риск связан со снижением уровня реализации природного газа и газового конденсата относительно уровней, заложенных в утвержденном бизнес-плане Компании	<p>Риск принимается ввиду ограниченного влияния на возможный ввод ограничений на поставку природного газа в сеть магистральных газопроводов</p>
9	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск применения контрагентами нестандартных условий прайсинга	Риск обусловлен возможностью выбора отдельными контрагентами условий прайсинга по заключенным контрактам, отличным от утвержденного бизнес-плана Компании	<p>Риск принимается ввиду ограниченного влияния на контрагентов при выборе условий прайсинга в соответствии с заключенными договорами поставки нефти и нефтепродуктов</p>
10	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск снижения планового уровня EBITDA по оказанию портовых услуг	Риск связан с возможным ограничением деятельности буксиров в портах Приморска и Новороссийска в 2020 году	<p>Для компенсации неполученного дохода по причине ограниченной работы буксиров в портах Приморске и Новороссийске будут предприняты следующие действия:</p> <ul style="list-style-type: none"> задействование буксиров на альтернативном направлении – при обслуживании судов, перевозящих неналивные грузы
11	Промышленная безопасность и охрана труда	Риск аварии	Риск разрушения сооружений и (или) технических устройств, применяемых на опасном производственном объекте, неконтролируемый взрыв и (или) выброс опасных веществ	<p>В ПАО «НК «Роснефть» функционирует система управления промышленной безопасностью, охраной труда и окружающей среды, которая объединяет ресурсы и процедуры, необходимые как для предупреждения, так и для реагирования на опасные события. Основные мероприятия по управлению риском аварии среди прочего включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> реализацию программ поддержания основных фондов и проектов развития; программу страхования основных производственных активов (проведение работ по возмещению ущерба)

№ п/п	Направление деятельности	Наименование риска	Описание риска	Практика управления риском в Компании
12	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика Газовый бизнес	Риск недостижения плановых цен реализации природного газа	Риск связан с возможным отсутствием индексации цен на газ во втором полугодии 2020 года	При работе с государственными органами власти и экспертным сообществом при обсуждении вопросов ценообразования поддерживать индексацию регулируемых цен на газ
Финансовые риски				
13	Корпоративные функции Разведка и добыча Газовый бизнес Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Рыночные риски	Рыночные риски включают в себя ценовой риск, валютный риск и процентный риск	<p>«Роснефть» располагает достаточными возможностями для перераспределения товарных потоков в случае возникновения значительной ценовой разницы между внутренним и международным рынками, а также в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты, чтобы выполнить свои обязательства при резком снижении цен на нефть, газ и нефтепродукты.</p> <p>Учитывая валютную структуру выручки и обязательств, Компания в своей деятельности также подвержена валютному риску. Стратегия управления данным риском предусматривает использование комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования. Также в целях осуществления краткосрочного управления валютным риском Компания осуществляет выбор валюты, в которой хранятся свободные денежные остатки, между российским рублем, долларом США и другими иностранными валютами.</p> <p>Компания проводит анализ подверженности риску изменения процентных ставок, включая моделирование различных сценариев для оценки влияния изменения процентной ставки на финансовые показатели</p>
14	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Кредитный риск по договорам поставки нефти, нефтепродуктов, газа, продуктов газопереработки и нефтехимии	Возможность возникновения потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения сторонним контрагентом своих обязательств перед Компанией по доходным и расходным договорам ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы	<p>В рамках управления кредитным риском в Компании среди прочих исполняются следующие мероприятия по управлению риском:</p> <ul style="list-style-type: none"> применение обеспечительных мер для покрытия кредитных рисков (банковская гарантия, аккредитив и т. д.) по контрактам; увеличение частоты оценки финансового состояния контрагентов по крупным сделкам с кредитным риском без обеспечения по контрактам; внедрение контрольных процедур в части авторизации отгрузок авторизации распоряжений на отгрузку и внедрение контроля финансового обеспечения по всем договорам реализации
15	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск неисполнения контрагентами обязательств по долгосрочным договорам поставки нефти и нефтепродуктов на условиях предоплаты	Возможность возникновения потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения сторонним контрагентом своих обязательств перед Компанией по расходным договорам на условиях предоплаты	<p>Основные мероприятия по управлению риском включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> мониторинг процента покрытия непогашенных сумм в соотношении с планом поставок; согласование программ отгрузок и мониторинг выполнения программ
16	Корпоративные функции	Риск получения претензий налоговых органов и потери права применения налоговых льгот	Риск финансовых потерь в результате предъявления претензий налоговых органов или утраты права на применение Компанией налоговых льгот	ПАО «НК «Роснефть» осуществляет постоянный мониторинг изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень их возможного влияния на деятельность Компании, следит за тенденциями правоприменительной практики, учитывает изменения законодательства в своей деятельности. Специалисты Компании регулярно принимают участие в различных рабочих группах по разработке законопроектов в сфере налогового законодательства
17	Корпоративные функции Разведка и добыча Газовый бизнес Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск дефолта / кросс-дефолта	Риск невозможности исполнения своих обязательств в рамках договоров о предоставлении долгового финансирования или долгосрочных договоров поставки нефти и нефтепродуктов на условиях предоплаты в срок и (или) в полном объеме	<p>Основные мероприятия по управлению риском включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> проработку альтернативных (нетиповых) возможностей привлечения средств в соответствии с расширенным инструментарием, предусмотренным Стандартом Компании «Управление временно свободными денежными средствами и операциями краткосрочного привлечения денежных средств в ПАО «НК «Роснефть» и Обществах Группы»; контроль за датами выплат по долговому портфелю и портфелю производных финансовых инструментов на регулярной основе; контроль за текущим уровнем кредитных ковенант, установленных в действующих кредитных соглашениях

№ п/п	Направление деятельности	Наименование риска	Описание риска	Практика управления риском в Компании
Правовые риски				
18	Корпоративные функции	Риск вынесения негативных судебных актов по спорам, в которых участвует Компания	Риск финансовых потерь Компании в результате принятия судами негативных судебных актов по спорам, в которых участвует Компания	<p>ПАО «НК «Роснефть» на постоянной основе осуществляет мониторинг законодательства, судебной и правоприменительной практики, активно применяя их при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Компании, в том числе в целях защиты своих прав и законных интересов в судах. ПАО «НК «Роснефть» вовлечено в ряд судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления его деятельности. В случае изменения правоприменительной практики и принятия негативных судебных актов по спорам, в которых участвует Компания, воздействие конечного результата разбирательств на финансово-хозяйственную деятельность Компании оценивается как низкое</p>
19	Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск нарушения антимонопольного законодательства	ПАО «НК «Роснефть» занимает в Российской Федерации значительную долю на оптовых рынках бензинов, дизельного топлива, авиационного керосина и мазута, в связи с чем к деятельности Компании в этой сфере предъявляются дополнительные требования, направленные на защиту конкуренции, и возникают риски, связанные с изменением и возможным нарушением антимонопольного законодательства	<p>Основные мероприятия по управлению риском включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> актуализацию локальных нормативных документов по ценообразованию и порядку реализации нефтепродуктов на основе нормативных актов в области антимонопольного законодательства и изменений к ним (при необходимости); обеспечение недискриминационного доступа независимых участников рынка к прямым поставкам нефтепродуктов «Роснефти» (обеспечение равных условий для Обществ Группы и третьих лиц, в том числе перевод Обществ Группы на предоплату), реализацию установленных объемов нефтепродуктов на бирже, реагирование на запросы/претензии потребителей; снижение риска претензий в установлении Компанией крупнооптовых цен на монопольно высоком уровне посредством выполнения необходимых требований: реализации на бирже в объемах не менее установленных совместным приказом ФАС и Минэнерго России нормативов, выполнения критериев регулярности и равномерности при реализации на бирже; в случае предъявления претензии – подготовку аргументации для рассмотрения дела в ФАС; в случае отрицательного решения ФАС – рассмотрение возможности/целесообразности обращения в суд; отстаивание позиции Компании в органах государственной власти
Страновые и региональные риски				
20	Разведка и добыча Переработка, нефтехимия, коммерция и логистика	Риск реализации международных проектов	Компания осуществляет проекты в различных регионах мира, в некоторых из них существуют значительные риски, связанные с нестабильностью политической, социальной и экономической обстановки. Реализация данных рисков может в значительной степени повлиять на успешность данных проектов.	<p>В случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в регионах присутствия ПАО «НК «Роснефть», менеджмент Компании предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния.</p> <p>Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае и в том числе могут включать мероприятия по проведению переговоров с органами государственной власти, сокращению операционных затрат, оптимизации инвестиционной программы, реструктуризации, а также по обеспечению безопасности сотрудников.</p>