

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности

Ассоциации саморегулируемой организации
"Объединение преемников объектов
топливно-энергетического комплекса
"Нефтегазпроект- Альянс"

за 2023 год

2024 год

город Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Членам постоянно действующего
коллегияльного органа управления
Ассоциации СРО "Нефтегазпроект-Альянс"**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации саморегулируемой организации «Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазпроект-Альянс» (сокращенное наименование - Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс», ОГРН 1097799033749, адрес местонахождения: 107045, Россия, г. Москва, Ананьевский переулок, дом 5, строение 3, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование денежных средств за 2023 год, финансовые результаты его деятельности за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Ассоциацию СРО «Нефтегазпроект-Альянс», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую

степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а.) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б.) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс»;

в.) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс»;

г.) делаем вывод о правомерности применения руководством Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д.) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО "Система-Аудит"
(ОРНЗ 21006005894)

Елена Владимировна Матросова

Руководитель аудита, по результатам
которого выпущено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21006009585)

Татьяна Филипповна Андрианова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Система-Аудит», ОГРН 1097746336181,
117246, г. Москва, Научный проезд,
дом № 17, Э 9 Пом V К 1 Оф 7,
член Саморегулируемой ассоциации Сдружество
/ СРО ААС/, ОГРНЗ 11006005533



"27" марта 2024 года.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		64460621		
		7709443534		
		94.12		
		20600	16	
		384		
Форма по ОКУД _____				
Дата (число, месяц, год) _____				
Организация <u>Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса "Нефтегазпроект-Альянс"</u>		по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика _____		ИНН		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>		по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Некоммерческое партнерство / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес) _____				
107045, Москва г, Ананьевский пер, дом № 5, строение 3				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Система-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7728702569
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1097746336181

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	606
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	606
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 500	6 500	6 500
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	198 266	191 305	182 547
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	204 766	197 805	189 047
	БАЛАНС	1600	204 766	197 805	189 653

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
	Целевые средства	1350	204 766	197 805	189 047
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	196 285	188 930	184 856
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	8 481	8 875	4 191
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	606
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	204 766	197 805	189 653
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	204 766	197 805	189 653

Руководитель

Горьков Игорь Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2023
Организация	Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса "Нефтегазпроект-Альянс"	по ОКПО	64460621		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709443534		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческое партнерство / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 743	9 150
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 743	9 150
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(262)	(274)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 481	8 876

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 481	8 876
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Горьков Игорь Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2023	12	31
Организация	Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса "Нефтегазпроект-Альянс"	по ОКПО	64460621		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709443534		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческое партнерство / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	188 930	184 856
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	16 440	15 730
	Целевые взносы	6220	550	1 100
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	8 875	4 191
	Всего поступило средств	6200	25 865	21 021
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(729)	(747)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(729)	(747)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(17 684)	(16 055)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 794)	(13 246)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(371)	(271)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 183)	(1 191)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1 337)	(1 348)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(36)	(86)
	Прочие	6350	(60)	(60)
	Всего использовано средств	6300	(18 509)	(16 948)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	196 285	188 930



Руководитель

(подпись)

Горьков Игорь Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ СРО "НЕФТЕГАЗПРОЕКТ-АЛЬЯНС" ЗА 2023 г.

Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазпроект-Альянс»

I. Информация об организации

Полное наименование: Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазпроект-Альянс».
Сокращенное наименование: Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс».
Адрес: 107045, РФ, г. Москва, Ананьевский переулок, дом 5, строение 3
(ИНН 7709443534/ КПП 770801001). ОГРН: 1097799033749.

Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазпроект-Альянс» (Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс»), именуемая в дальнейшем "Ассоциация" является отраслевой саморегулируемой организацией, членами которой являются компании, занимающиеся проектированием в области строительства объектов нефтяной и газовой промышленности, нефтепереработки и нефтехимии.

Ассоциация является корпоративной некоммерческой организацией, объединяющей субъектов предпринимательской и профессиональной деятельности, осуществляющих подготовку проектной документации.

Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации: СРО-П-113-12012010.

Органы управления и контроля Ассоциации:

- Общее собрание Членов Ассоциации
- Совет Ассоциации
- Генеральный директор Ассоциации – исполнительный орган

Исполнительный орган Ассоциации - Генеральный директор – руководит деятельностью Ассоциации, действуя в её интересах. Генеральный директор подотчетен Общему собранию Членов Ассоциации.

Генеральный директор Горьков Игорь Иванович назначен решением Совета Ассоциации от 02.12.2023 (Протокол заседания Совета Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» № 161 от 02.12.2021 г.) на срок 2 (два) года.

Права и обязанности Генерального директора по осуществлению руководства деятельностью Ассоциации определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Ассоциации и договором, заключенным с Ассоциацией.

Количественный состав Совета определяется Общим собранием, но не может быть менее 7 (семи) членов.

В соответствии с Протоколом № 41 внеочередного Общего собрания членов Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» от 21 декабря 2023 года, членами Совета Ассоциации являются:

1. Заикин Игорь Алексеевич – независимый член Совета;

2. Шумовский Олег Юрьевич – начальник Управления крупных проектов Департамента по реализации инвестиционных проектов БДНГ ПАО «ЛУКОЙЛ»;
 3. Щербаков Николай Вячеславович – начальник Отдела координации реализации инвестиционных проектов и капитальных ремонтов Департамента организации строительства и контроля исполнения проектов БДНГ ПАО «ЛУКОЙЛ»;
 4. Савенков Сергей Васильевич – независимый член Совета Ассоциации;
 5. Башлыков Дмитрий Викторович – начальник отдела проектных работ и экспертизы проектной документации управления капитального строительства производственных объектов ПАО «Сургутнефтегаз»;
 6. Гуреев Сергей Николаевич – начальник Департамента капитального строительства Дирекции закупок и капитального строительства ПАО «Газпром нефть»;
 7. Иович Ивана Милановна – главный специалист Дирекции по закупкам и капитальному строительству Департамента капитального строительства ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ».
- Председателем Совета Ассоциации избран Игорь Алексеевич Заикин. Председателем Совета Ассоциации избран Игорь Алексеевич Заикин.

Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс» состоит в общественной организации Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ)

По состоянию на 31.12.2023 г. в Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» состоит 94 организации. В 2023 году было принято в члены Ассоциации 2 организации, выбыло из состава Ассоциации 6 организаций.

По состоянию на 31.12.2023 г. среднесписочная численность работников Ассоциации составила 5 человек.

По состоянию на 31.12.2023 г. все специальные банковские счета и расчетные банковские счета открыты в ПАО Банк ФК «Открытие», г. Москва.

II. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Ассоциации по состоянию на 26.12.2023 г.

Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс» самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом « О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, Федеральным законом « О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ от 01 декабря 2007 года.

Учет целевого финансирования: поступление вступительных, членских взносов, взносов в компенсационный фонд отражаются по Дт.76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и по Кт.86.02 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Для учета целевых взносов в бухгалтерском учете применяется кассовый метод.

С 1 января 2022 года для учета основных средств Ассоциация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

При переходе на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Ассоциация применяла альтернативный способ без пересчета сопоставимых показателей (п.49 ФСБУ 6/2020).

Лимит отнесения активов в состав ОС: актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 120 тыс. руб. Если его стоимость

не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После принятия к учету объекта основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. При оценке ОС по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (в дальнейшем не подлежит переоценке), за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 (пп. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производится с месяца, следующего за принятием объекта ОС к бухгалтерскому учету.

Формирование в бухгалтерском учете информации о прочих доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н. Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения существующей корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка – это ошибка, которая в отдельности с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Ассоциация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н в связи с тем, что Ассоциация не является коммерческой организацией.

Ассоциация арендует помещение общей площадью 50,9 м² по договору № АМФ 8/23, заключенному «01» февраля 2023 г. с арендодателем АО «Сургутнефтегазбанк» сроком на 11 месяцев. В Ассоциации учет аренды ведется в упрощенном порядке без применения норм ФСБУ 25/2018 "Учет аренды" в отношении арендуемых помещений на основании пп. 3 пп. 4 пункта 5 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы", налоговая ставка 6 %.

III. Бухгалтерский баланс

По строке 1150 «Основные средства» на конец отчетного периода отсутствуют в связи с переквалификацией объектов основных средств в малоценное оборудование, согласно ФСБУ 6/2020 "Учет основных средств".

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены денежные средства в сумме 6 500 тыс. руб., размещенные на депозите в КБ «Мастер Банк» (ОАО), у которого отозвана лицензия на осуществление банковских операций (Приказы Банка России №ОД-919,ОД-920 от 20.11.2013 г.). НП СРО «Нефтегазпроект-Альянс» включено в 3 очередь реестра требований кредиторов (Уведомление от 05.12.2013 № ОО-ЮЛ/2-93-ВА).

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены по состоянию на 31.12.2023 года, денежные средства в сумме 198 266 тыс. руб. в т.ч. средства Компенсационных фондов в сумме 99 487 тыс. руб., размещенные на специальных банковских счетах в ПАО Банк "ФК ОТКРЫТИЕ" 99 487 тыс. руб.

По строке 1350 «Целевые средства» показаны целевые средства в сумме 204 766 тыс. руб. (в том числе, средств компенсационных фондов 99 487 тыс. руб.).

По строке 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» отражен остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2023 года в размере 196 285 тыс. руб.

По строке 1352 «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности» отражена нераспределенная прибыль в сумме 8 481 тыс. руб., полученная как прочие доходы по банковским процентам.

IV. Отчет о финансовых результатах

По строке 2340 «Прочие доходы» отражен доход в сумме 8 743 тыс. руб. в виде процентов, начисленных банком на остаток денежных средств на расчетном счете Ассоциации. После уплаты налога по УСН, остается нераспределенная прибыль.
По строке 2460 «Прочее» отражен налог при применении УСН(6%) в сумме 262 тыс. руб., с учетом уменьшения на оплаченные страховые взносы (50%).

V. События после отчетной даты

Нераспределенная прибыль в сумме 8 481 тыс. руб. подлежит распределению в соответствии с законодательством, решением Общего Собрания членов Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» на увеличение целевого финансирования - 8 481 тыс. руб.

VI. Отчет о целевом использовании средств

Целевые поступления Ассоциации за отчетный период составили 16 990 тыс. рублей.

Из них:

- по строке 6215 «Членские взносы» - 16 440 тыс. рублей,

- по строке 6220 «Целевые взносы» - взносы в компенсационный фонд – 550 тыс. рублей.

По строке 6250 «Прочие» отражена сумма полученного дохода в виде процентов, начисляемых банком на остаток денежных средств на расчетном счете. Проценты, полученные в 2022 году, (чистая прибыль за 2022 г.), распределены на увеличение целевого финансирования в полном объеме, в размере 8 875 тыс. рублей.

По строке 6200 «Всего поступило средств» 25 865 тыс. рублей.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» расходы на целевые мероприятия составили 729 тыс. рублей, из них:

- 105 тыс. рублей -на коллективное страхование гражданской ответственности,

- 624 тыс. рублей - членские взносы в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ).

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены расходы на содержание аппарата управления в размере 17 684 тыс. руб., в том числе:

- по строке 6321 «расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражены расходы на оплату труда штатных сотрудников (включая страховые взносы) в размере 14 794 тыс. рублей.

- по строке 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»: отражены расходы по арендной плате в размере 1 063 тыс. рублей и в размере 120 тыс. рублей отражены услуги по уборке помещения.

По строке 6326 «Прочие» отражены расходы на содержание аппарата управления, в том числе: расходы по услугам банка, расходы по услугам интернет связи, расходы по услугам телефонной связи, абонентское обслуживание и сопровождение компьютерных программ, информационных систем, добровольное медицинское страхование работников и др.

По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражены средства целевого финансирования на 31.12.2023 года в размере 196 285 тыс. руб. Из них:

✓ 99 487 тыс. руб. - средства Компенсационных фондов, в том числе:

37 600 тыс. руб. -компенсационный фонд возмещения вреда,

61 887 тыс. руб.- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств,

✓ Средства в размере 96 798 тыс. руб. направлены на ведение уставной деятельности и содержание аппарата управления СРО в 2024 г. и последующих годах. Срок использования для данных средств (вступительные и членские взносы) не ограничен.

Компенсационные фонды Ассоциации размещены на двух специальных банковских счетах, открытых в ПАО Банк "ФК ОТКРЫТИЕ":

Специальный банковский счёт, на котором размещены средства компенсационного фонда возмещения вреда № 40703810601700000137. По состоянию на 31.12.2023 года размер Компенсационного фонда возмещения вреда - 37 600 тыс. руб.

Специальный банковский счет, на котором размещены средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств № 40703810901700700001. По состоянию на 31.12. 2023 года размер Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств - 61 887 тыс. руб.

VI. Прочая информация

Ассоциация СРО «Нефтегазпроект-Альянс» не планирует прекращение деятельности.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный директор

И.И. Горьков

18 марта 2024 г.

