

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности

**Ассоциации саморегулируемой организации
"Объединение пректировщиков объектов
топливно-энергетического комплекса
"Нефтегазстрой- Альянс"**

за 2022 год

2023 год

город Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам постоянно действующего
коллегиального органа управления
Ассоциации СРО "Нефтегазстрой - Альянс"

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации саморегулируемой организации «Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазстрой-Альянс» (сокращенное наименование - Ассоциация СРО "Нефтегазстрой-Альянс", ОГРН 1097799033870, адрес местонахождения: 107045, Россия, г. Москва, Ананьевский переулок, дом 5, корпус 3, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации СРО "Нефтегазстрой-Альянс" по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование денежных средств за 2022 год, финансовые результаты его деятельности за 2022 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 "Нефтегазстрой-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 "Нефтегазстрой-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 "Нефтегазстрой-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 "Нефтегазстрой-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

3

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 "Нефтегазстрой-Альянс";

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

г.) делаем вывод о правомерности применения руководством Ассоциации СРО "Нефтегазстрой-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 "Нефтегазстрой-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 "Нефтегазстрой-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.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Система-Аудит»

М.П.



Е.В.Матророва

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Система-Аудит"
(ООО "Система-Аудит")

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 июня 2009 г.
и присвоен государственный регистрационный номер 1097746336181.

Местонахождение: 117246, г. Москва, Научный проезд,
дом № 17, Э 9 Пом V К 1 Оф 7

ООО "Система-Аудит" является членом саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

ООО "Система-Аудит" включено в контрольный экземпляр
реестра аудиторов и аудиторских организаций
за основным регистрационным номером записи 11006005533.

Дата аудиторского заключения:

«18» апреля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей объектов топливно-энергетического комплекса
"Нефтегазстрой-Альянс"

организация

идентификационный номер налогоплательщика

ид экономической
деятельности

организационно-правовая форма / форма собственности

коммерческое партнерство /

единица измерения: в тыс. рублей

местонахождение (адрес)

17045, Москва г, Ананьевский пер, дом № 5, корпус 3

бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
0710001		
31	12	2022
64460638		
7709443527		
94.12		
20600	16	
384		

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	181	181
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	181	181
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	88 112	88 300	88 300
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 385	40 850	41 100
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	309 288	255 443	229 935
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	433 785	384 593	359 335
	БАЛАНС	1600	433 785	384 774	359 515

ояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
	Целевые средства	1350	433 294	384 493	359 187
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		419 189	376 900	349 014
	чистая прибыль(убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		14 105	7 593	10 173
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	181	181
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	433 294	384 674	359 367
	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	491	100	148
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	491	100	148
	БАЛАНС	1700	433 785	384 774	359 515



Руководитель

(подпись)

Ходус Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2022	12	31
Организация	Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей объектов топливно-энергетического комплекса "Нефтегазстрой-Альянс"	ИНН	64460638		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7709443527		
Сфера экономической деятельности	Деятельность членских профессиональных организаций	по ОКЕИ	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	коммерческое партнерство /	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	376 900	349 014
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	210	340
	Членские взносы	6215	18 046	16 620
	Целевые взносы	6220	36 456	21 344
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	7 593	10 173
	Всего поступило средств	6200	62 305	48 476
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 475)	(1 886)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 475)	(1 886)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(17 923)	(17 376)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15 455)	(14 791)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(848)	(786)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(54)	(25)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 082)	(1 404)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(484)	(370)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(98)	(58)
	Прочие	6350	(520)	(1 270)
	Всего использовано средств	6300	(20 016)	(20 590)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	419 189	376 900

Руководитель _____
(подпись)



**Ходус Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2022
		64460638		
		7709443527		
		94.12		
		20600	16	
		384		

Организация Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей объектов топливно-энергетического комплекса "Нефтегазстрой-Альянс"

Дата (число, месяц, год) _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Код экономической деятельности Деятельность членских профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности коммерческое партнерство /

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	14 541	7 828
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 541	7 828
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(436)	(235)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 105	7 593

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	14 105	7 593
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ходус Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9

**Пояснения к бухгалтерской отчетности Ассоциации саморегулируемой организации
«Объединение строителей объектов топливно-энергетического комплекса
«Нефтегазстрой-Альянс».
за 2022 год.**

**Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строителей объектов
топливно-энергетического комплекса «Нефтегазстрой-Альянс».**

1. Информация об организации.

Полное наименование: Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строителей объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазстрой-Альянс».
Сокращенное наименование: Ассоциация СРО «Нефтегазстрой-Альянс»
(ИНН 7709443527/ КПП 770801001), ОГРН: 1097799033870.
Адрес: 107045, г. Москва, Ананьевский переулок, дом 5, строение 3.

Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строителей объектов топливно-энергетического комплекса «Нефтегазстрой-Альянс», является отраслевой саморегулируемой организацией, членами которой являются компании, осуществляющие строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

Ассоциация является корпоративной некоммерческой организацией, объединяющей субъектов предпринимательской и профессиональной деятельности, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства: СРО-С-172-13012010.

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 Ходус Андрей Александрович назначен решением Совета Ассоциации от 27.10.2022 года (Протокол заседания Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс» № 298 от 27.10.2022 года) на срок 2(два) года.

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

Количественный состав Совета определяется Общим Собранием, но не может быть менее 7 (семи) человек. В соответствии с Протоколом №37 от 08.07.2021 г. внеочередного Общего собрания членов Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс» членами Совета Ассоциации являются:

1) Гуреев Сергей Николаевич – Председатель Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс», начальник ДКС Дирекции по закупкам и КС ПАО «Газпром нефть», независимый член Совета;

2) Чупина Ксения Евгеньевна – член Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс», главный специалист Департамента капитального строительства Дирекции закупок и капитального строительства ПАО «Газпром-нефть»;

3) Левадный Филипп Александрович – член Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс», начальник отдела экспертизы (СМР) ДКВ Дирекции нефтепереработки ПАО «Газпром Нефть», независимый член Совета;

4) Заикин Игорь Алексеевич – член Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс», начальник Департамента промышленной безопасности, экологии и научно-технических работ ПАО «ЛУКОЙЛ»;

5) Колтунов Григорий Ильич- член Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс», Начальник Управления по обустройству нефтяных и газовых месторождений на суше ПАО «ЛУКОЙЛ»;

6) Пермяков Александр Сергеевич – член Совета Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс», вице-президент ПАО НК «Русснефть»;

7) Башлыков Дмитрий Викторович – начальника отдела проектных работ и экспертизы проектной документации управления капитального строительства производственных объектов ПАО «Сургутнефтегаз», независимый член Совета.

Ассоциация СРО «Нефтегазстрой-Альянс» состоит в общественной организации Национальное объединение строителей (НОССТРОЙ).

По состоянию на 31.12.2022 года среднесписочная численность работников, Ассоциации составила 7 человек.

По состоянию на 31.12.2022 года в Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс» состоит 168 организаций. В 2022 году было принято в члены Ассоциации 22 организации, выбыло из состава 31 организация.

Для осуществления своей уставной деятельности в Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс» были открыты расчетные и специальные банковские счета:

- для зачисления членских и вступительных взносов расчетный счет в МФ АО СНГБ 40703810400070100011;

для зачисления членских и вступительных взносов расчетный счет в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО);

для зачисления членских и вступительных взносов расчетный счет Филиале «Центральный» ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ» 40703810501480000229;

- для зачисления средств компенсационного фонда возмещения вреда специальные банковские счета 40703810100020000040 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), 40703810000000000026 в Банке ГПБ (АО); 40703810901480000230 в Филиале «Центральный» ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»;

для зачисления средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств специальный банковский счет 40703810202800000012 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО); 40703810201480000231 в Филиале «Центральный» ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ».

Также для размещения денежных средств были открыты депозитные счета в МФ АО СНГБ и Банке ГПБ (АО).

Компенсационные фонды Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс».

Для увеличения средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, они были частично размещены по заявлениям о поддержании неснижаемых остатков в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО).

Динамика роста компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств Ассоциации СРО НГСА за 2022 год.

	Размер фонда по состоянию на 01.01.2022 тыс. руб.	Поступление взносов, тыс. руб.	Доход от размещения, тыс. руб.	Размер фонда по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Прирост, тыс. руб.
КФ возмещения вреда	201 043,7	10 700,00	6 004,0	217 747,7	16 704,00
КФ обеспечения договорных обязательств	54 092,3	25 756,1	4 149,7	83 998,1	29 905,8

Значительное увеличение размера КФ обеспечения договорных обязательств связано с поступлением взносов от Компании Шлюмберже Лоджелко, Инк (18 млн. руб.) в связи с их переходом на более высокий уровень ответственности.

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 29.12.2022 г.

Ассоциация СРО «Нефтегазстрой-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: поступления 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 40,2 м2 по договору № АМФ 9/22 , заключенному «01» марта 2022 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 стр.1230 «Дебиторская задолженность» отражены денежные средства в сумме 88 112 тыс. руб., в том числе сумма требования, включенная в 3 очередь реестра требований кредиторов к КБ «Мастер-Банк» (ОАО), у которого отозвана лицензия на осуществление банковских операций (Приказом Банка России №ОД-919,ОД-920 от 20.11.2013 г.) - 62 360 тыс. руб., сумма требования, включенная в 3 очередь реестра требований кредиторов КБ «Судостроительный банк» (ООО) у которого отозвана лицензия на осуществление банковских операций (Приказ Банка России №ОД-366 от 16.02.2015 г.)- 22 000 тыс. руб. сумма требования, включенная в 3 очередь реестра требований кредиторов НОТА-БАНКА (ПАО) у которого отозвана лицензия на

осуществление банковских операций (Приказ Банка России №ОД-3292 от 24.11.2015 года в сумме 3 752 тыс. руб.

По стр.1240 “Финансовые вложения” отражены денежные средства в сумме 36 385 тыс. руб., размещенные на банковских депозитах в ГПБ (ПАО), и АО «Сургутнефтегазбанк».

По стр.1250 “Денежные средства и денежные эквиваленты” отражены по состоянию на 31.12.2022 года денежные средства компенсационных фондов (301 746 тыс. руб.), размещенные на специальных банковских счетах в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москве и денежные средства на расчетных счетах (7 542 тыс. руб.) в МФ АО БАНК СНГБ г. Москва и Филиале «Центральный» ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ» в г. Москве .

По строке 1350 «Целевые средства» показаны целевые средства в сумме 433 294 тыс. руб.

По строке 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» отражен остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2022 года в размере 419 189 тыс. руб.

По строке 1352 «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности и отражена нераспределенная прибыль в сумме 14 105 тыс. руб., полученная как прочие доходы по банковским процентам.

IV. Отчет о финансовых результатах.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражен доход в сумме 14 541 тыс. руб. в виде процентов, начисленных банком на остаток денежных средств на расчетном счете Ассоциации и процентов по банковским депозитам. После уплаты налога по УСН, остается нераспределенная прибыль.

По строке 2460 «Прочее» отражен налог при применении УСН(6%) в сумме 436 тыс. руб., с учетом уменьшения на оплаченные страховые взносы (50%).

V. События после отчетной даты

Нераспределенная прибыль в сумме 14 105 тыс. руб. подлежит распределению в соответствии с законодательством, решением Общего Собрания членов Ассоциации СРО «Нефтегазстрой-Альянс» на увеличение целевого финансирования – 14 105 тыс. руб.

VI. Отчет о целевом использовании средств

Целевые поступления Ассоциации за отчетный период составили 62 305 тыс. рублей.

Из них:

- по строке 6210 «Вступительные взносы» - 210 тыс. рублей,

- по строке 6215 «Членские взносы» - 18 046 тыс. рублей,

- по строке 6220 «Целевые взносы» - взносы в компенсационные фонды – 36 456 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 2021 году, (чистая прибыль за 2021 г.), распределены на увеличение целевого финансирования в полном объеме, в размере 7 593 тыс. рублей.

По строке 6200 «Всего поступило средств» 62 305 тыс. рублей.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» расходы на целевые мероприятия составили 1 475 тыс. рублей, из них:

- 341 тыс. рублей - на коллективное страхование гражданской ответственности,
- 1 134 тыс. рублей - членские взносы в Национальное объединение строителей (НОССТРОЙ).

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены расходы на содержание аппарата управления в размере 17 923 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 15 455 тыс. рублей.

- по строке 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»: отражены расходы по арендной плате в размере 962 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, и др.

По строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражены средства целевого финансирования на 31.12.2022 года в размере 419 189 тыс. руб. Из них 365 001 тыс. руб. - средства Компенсационных фондов.

Средства в размере 54 188 тыс. руб. направлены на ведение уставной деятельности и содержание аппарата управления СРО в 2023 г. и последующих годах. Срок использования для данных средств (вступительные и членские взносы) не ограничен.

VII. Прочая информация

Ассоциация СРО «Нефтегазстрой-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

30.03.2023г.

The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'A.A. Khodus', written over a circular blue official stamp. The stamp contains the text: 'АССОЦИАЦИЯ СРО НЕФТЕГАЗСТРОЙ-АЛЬЯНС', 'ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ', 'ОБЪЕКТОВ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА', and 'ОГРН 107780843527'.

А.А.Ходус

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
Ассоциации СРО "Нефтегазстрой-Альянс"
за 2022 год**

Прошито, скреплено подписью и печатью
14 (Четырнадцать) листов

Общество с ограниченной ответственностью
"Система-Аудит"

 Матросова Е. В.

М.п.

18 апреля 2023 года

