

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ СРО "НЕФТЕГАЗПРОЕКТ-АЛЬЯНС" ЗА 2025 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.

Полномочия Генерального директора Горькова Игоря Ивановича продлены решением Совета Ассоциации от 17.11.2025 (Протокол заседания Совета Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» № 176 от 17.11.2025) 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) членов.

В соответствии с Протоколом № 49 внеочередного Общего собрания членов Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» от 18 декабря 2025 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. Щербakov Николай Вячеславович – начальник Отдела координации реализации инвестиционных проектов и капитальных ремонтов департамента организации строительства и контроля исполнения проектов БННГ ПАО «ЛУКОЙЛ»;
 4. Кастерин Анатолий Алексеевич - заместитель начальника управления капитального строительства производственных объектов ПАО «Сургутнефтегаз»;
 5. Башлыков Дмитрий Викторович – начальник отдела проектных работ и экспертизы проектной документации управления капитального строительства производственных объектов ПАО «Сургутнефтегаз»;
 6. Гуреев Сергей Николаевич – начальник Управления капитального строительства департамента по закупкам и капитальному строительству БСКСЗИТ ПАО «Газпром нефть»;
 7. Йович Ивана Милановна – руководитель Направления по внедрению новых подходов и снижению административных барьеров в капитальном строительстве Управления капитального строительства департамента по закупкам и капитальному строительству БСКСЗИТ ПАО «Газпром нефть».
- Председателем Совета Ассоциации избран Игорь Алексеевич Заикин.

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

По состоянию на 31.12.2025 в Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» состоит 90 организаций. В 2025 году было принято в члены Ассоциации 2 организации, выбыло из состава Ассоциации 6 организаций.

По состоянию на 31.12.2025 среднесписочная численность работников Ассоциации составила 5 человек.

По состоянию на 31.12.2025 все специальные банковские счета и расчетные банковские счета открыты в Банк ВТБ (ПАО), 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 24.12.2025 года.

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: 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 50,9 м2 по договору № АМФ22/24, заключенному «01» декабря 2024 года с арендодателем МФ АО БАНК «СНГБ» сроком на 11 месяцев, по договору № АМФ13/25, заключенному «01» ноября 2025 года с арендодателем МФ АО БАНК «СНГБ» 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

3.1. 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".

3.2. 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).

3.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены по состоянию на 31.12.2025 года, денежные средства в сумме 260 389 тыс. руб. в т.ч. средства Компенсационных фондов в сумме 127 567 тыс. руб., размещенные на специальных банковских счетах в Банк ВТБ (ПАО) 127 567 тыс. руб.

3.4. По строке 1330 «Целевые средства» показаны целевые средства в сумме 266 891 тыс. руб. (в том числе, средств компенсационных фондов 127 567 тыс. руб.).

3.5. По строке 13301 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» отражен остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2025 года в размере 224 180 тыс. руб.

3.6. По строке 13302 «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности» отражена нераспределенная прибыль в сумме 42 711 тыс. руб., полученная как прочие доходы по банковским процентам.

IV. Отчет о финансовых результатах

4.1. По строке 2340 «Прочие доходы» отражен доход в сумме 44 032 тыс. руб. в виде процентов, начисленных банком на остаток денежных средств на расчетном счете и на специальных счетах Ассоциации. После уплаты налога по УСН, остается нераспределенная прибыль.

4.2. По строке 2460 «Прочее» отражен налог при применении УСН(6%) в сумме 1 321 тыс. руб., с учетом уменьшения на оплаченные страховые взносы (50%).

V. События после отчетной даты

5.1. Нераспределенная прибыль в сумме 42 711 тыс. руб. подлежит распределению в соответствии с законодательством, решением Общего Собрания членов Ассоциации СРО «Нефтегазпроект-Альянс» на увеличение целевого финансирования - 42 711 тыс. руб.

VI. Отчет о целевом использовании средств

6.1. Целевые поступления Ассоциации за отчетный период составили 21 055 тыс. рублей. Из них:

- по строке 6215 «Членские взносы» - 19 555 тыс. рублей,

- по строке 6220 «Целевые взносы» - взносы в компенсационный фонд – 1500 тыс. рублей.

6.2. По строке 6250 «Прочие» отражена сумма полученного дохода в виде процентов, начисляемых банком на остаток денежных средств на расчетном счете. Проценты, полученные в 2024 году, (чистая прибыль за 2024 г.), распределены на увеличение целевого финансирования в полном объеме, в размере 20 550 тыс. рублей.

По строке 6200 «Поступило средств - всего» 41 605 тыс. рублей.

6.3. По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» расходы на целевые мероприятия составили 846 тыс. рублей, из них:

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

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

6.4. По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены расходы на содержание аппарата управления в размере 22 057 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 17 219 тыс. рублей.

- по строке 6324 «содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»: отражены расходы по арендной плате в размере 1 232 тыс. рублей и в размере 128 тыс. рублей отражены услуги по уборке помещения.

- по строке 6325 «ремонт основных средств и иного имущества»: отражены расходы по текущему ремонту арендуемого помещения в размере 1 358 тыс. рублей.

6.5. 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.

6.6. По строке 6400 «Остаток средств на конец периода» отражены средства целевого финансирования на 31.12.2025 года в размере 224 180 тыс. руб. Из них:

✓ 127 567 тыс. руб. - средства Компенсационных фондов, в том числе:

51 216 тыс. руб. - компенсационный фонд возмещения вреда,
76 350 тыс. руб.- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств,
✓ Средства в размере 96 613 тыс. руб. направлены на ведение уставной деятельности и содержание аппарата управления СРО в 2026 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 Банк ВТБ (ПАО):

Специальный банковский счёт, на котором размещены средства компенсационного фонда возмещения вреда № 40703810699818700001. По состоянию на 31.12.2025 года размер Компенсационного фонда возмещения вреда - 51 216 тыс. руб.

Специальный банковский счет, на котором размещены средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств № 40703810899819800001. По состоянию на 31.12.2025 года размер Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств - 76 350 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

26 марта 2026 г.