

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Членам Саморегулируемой организации Союз
«Роснефть-Проектирование»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Саморегулируемой организации Союз «Роснефть-Проектирование» (ОГРН 1092300002508, 119049, Москва, ул. Большая Якиманка, дом 33/13, строение .2, комната 1) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Саморегулируемой организации Союз «Роснефть-Проектирование» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основанием 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.




Лизунов А. А.
Генеральный директор ООО «Имидж-Контакт
Аудит», ОГРН 22006042828.


Епишкина З.С.

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение,
ОГРН 21706027334.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
«Имидж-Контакт Аудит»

105005, Москва, Посланников пер, д. 5, стр.4,
ОГРН 12006065801

09 марта 2023 года.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация	Саморегулируемая организация Союз "Роснефть-Проектирование"	по ОКПО 63228460		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2310140481		
Вид экономической деятельности	деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2 71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 20619 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	119049, Москва г, Якиманка Б. ул, д. № 33/13, корп. 2, кв. 1			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Имидж-Контакт Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701791258	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1087746812614	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	19 174	17 252	6 026
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 627	3 188	1 622
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 801	20 440	7 648
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	3	4	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	3 289	3 366	2 893
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	184 871	167 998	158 248
	Прочие оборотные активы	1260	-	579	-
	Итого по разделу II	1200	188 163	171 947	161 143
	БАЛАНС	1600	208 964	192 387	168 791

Пояснения	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	-	-	-
	Целевые средства	1350	182 142	159 061	161 946
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	22 378	20 456	6 182
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	204 520	179 517	168 128
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 463	3 371	-
	Итого по разделу IV	1400	1 463	3 371	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	2 327	9 060	663
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	654	439	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 981	9 499	663
	БАЛАНС	1700	208 964	192 387	168 791

Руководитель



(подпись)

Бугаев Игорь Петрович

(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Саморегулируемая организация Союз "Роснефть-Проектирование"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

деятельность в области архитектуры

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
63228460		
2310140481		
71.11.1		
20619	16	
384		

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	13 112	5 199
	Прочие расходы	2350	(540)	(29)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 572	5 170
	Налог на прибыль	2410	(2 622)	(1 040)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 622)	(1 040)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 950	4 130

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	9 950	4 130
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Бугаев Игорь Петрович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2023 г.

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

Организация Саморегулируемая организация Союз "Роснефть-Проектирование"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности деятельность в области архитектуры
Организационно-правовая форма / форма собственности
Саморегулируемые организации / частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
2022	12	31	
63228460			
2310140481			
71.11.1			
20619		16	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	159 061	161 946
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	200	200
	Членские взносы	6215	19 602	19 310
	Целевые взносы	6220	9 350	2 250
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	9 950	4 130
	Всего поступило средств	6200	39 102	25 890
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(39)	(63)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(39)	(63)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 896)	(10 223)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 401)	(7 895)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(225)	(288)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(270)	(2 040)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 922)	(11 226)
	Прочие	6350	(4 164)	(7 263)
	Всего использовано средств	6300	(16 021)	(28 775)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	182 142	159 061



Руководитель Бугаев Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	17 252	-	1 922	-	-	-	-	-	-	19 174	-
	5110	за 2021г.	6 026	-	11 226	-	-	-	-	-	-	17 252	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	17 252	-	1 922	-	-	-	-	-	-	19 174	-
	5111	за 2021г.	6 026	-	11 226	-	-	-	-	-	-	17 252	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стандарт организации "Единая оценка организаций - членов СРО Союз "РН-Проектирование"	5180	за 2022г.	-	10 408	-	(10 408)	-
Стандарт организации "Проектирование безопасного и экологичного производства"	5190	за 2021г.	-	11 226	-	(11 226)	-
Стандарт организации "Оптимизация проектных решений"	5181	за 2022г.	8 486	-	-	8 486	-
Стандарт организации "Контроль требований стандартов СРО Союза "РН-Проектирование"	5191	за 2021г.	-	11 226	-	(2 740)	8 486
	5182	за 2022г.	(4 243)	4 243	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	(4 243)	(4 243)
	5183	за 2022г.	(4 243)	4 243	-	-	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	(4 243)	(4 243)
	5184	за 2022г.	-	1 922	-	(1 922)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
Бугаев Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ			Первоначальная стоимость	накопленный износ				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Здания	5200	за 2022г.	4 333	(1 145)	-	-	-	(1 561)	-	-	-	4 333	(2 706)	-	-
	5210	за 2021г.	1 622	(1 486)	325	-	-	(189)	-	-	-	1 948	1 625	-	-
	5201	за 2022г.	2 792	-	-	-	-	(1 396)	-	-	-	2 792	(1 396)	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2022г.	1 384	(1 047)	-	-	-	(107)	-	-	-	1 384	(1 154)	-	-
	5212	за 2021г.	1 384	(1 384)	-	-	-	-	-	-	-	1 384	(1 384)	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	156	(98)	-	-	-	(58)	-	-	-	156	(156)	-	-
	5213	за 2021г.	200	(64)	325	-	-	(189)	-	-	-	526	(253)	-	-
	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный инвентарь	5214	за 2021г.	38	(38)	-	-	-	-	-	-	-	38	(38)	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	325	-	(325)	-
в том числе:							
Компьютер HP ProDesk 400G6 Intel Core i5 9500 DDR4 16ГБ 512 ГБ(SSD) Intel UND Graphics 630 DVD-RW Wi	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Моноблок Asus A 46 UAK-BA007D 27 Intel Core i7 8550u 16ГБ 256ГбSSD черный	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145dn белый	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	59	-	(59)	-
Ноутбук Asus VivoBook X515JA-BR080T	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	94	-	(94)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	207	207
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	407	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Бугаев Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г. 3088

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4	-	4	352	(353)	-	-	X	3	-	3	
	5420	за 2021г.	2	-	2	314	(312)	-	-	X	4	-	4	
в том числе:														
	5401	за 2022г.	4	-	4	352	(353)	-	-	-	3	-	3	
	5421	за 2021г.	2	-	2	314	(312)	-	-	-	4	-	4	
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Душарев Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 366	-	96	-	(173)	-	-	-	-	3 289	-
в том числе:	5530	за 2021г.	2 893	-	645	-	(173)	-	-	1	-	3 366	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	39	-	33	-	(33)	-	-	-	-	39	-
	5532	за 2021г.	10	-	32	-	(3)	-	-	-	-	39	-
	5513	за 2022г.	3 327	-	63	-	(140)	-	-	-	-	3 250	-
	5533	за 2021г.	2 883	-	613	-	(170)	-	-	1	-	3 327	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 366	-	96	-	(173)	-	X	-	-	3 289	-
	5520	за 2021г.	2 893	-	645	-	(173)	-	X	1	-	3 366	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2022г.	9 060	1 958	(8 691)	-	-	-	-	2 327
	5580	за 2021г.	663	8 495	(100)	-	-	2	-	9 060
	5561	за 2022г.	8 487	1 922	(8 487)	-	-	-	-	1 922
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5581	за 2021г.	-	8 487	-	-	-	-	-	8 487
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2022г.	201	-	(201)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	193	8	-	-	-	-	-	201
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	372	36	(3)	-	-	-	-	405
прочая	5586	за 2021г.	470	-	(100)	-	-	2	-	372
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	9 060	1 958	(8 691)	-	-	-	-	2 327
	5570	за 2021г.	663	8 495	(100)	-	-	X	2	9 060

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Бугаев Игорь Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г. *

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	439	633	(418)	-	654

Руководитель  Бугаев Игорь Петрович
(расшифровка подписи)

15 февраля 2023 г.

Саморегулируемая организация Союз
«Роснефть-Проектирование»

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

15 февраля 2023г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Саморегулируемая организация Союз «РОСНЕФТЬ-ПРОЕКТИРОВАНИЕ» (далее СРО)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «26» августа 2009 г.

ОГРН: 1092300002508

ИНН: 2310140481

КПП: 770601001

Юридический и фактический адрес: 119049, Москва, улица Большая Якиманка, д. 33/13, стр.2, офис 1

Зарегистрировано в ИФНС России № 6 по г. Москве (7706)

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности СРО: 71.11.1 «Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта».

Структурные подразделения – отсутствуют.

Совместная деятельность не осуществлялась.

Органами управления СРО являются:

- Общее собрание членов СРО – высший орган управления;
- Совет СРО – постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- Куратор СРО – единоличный представительный орган;
- Генеральный директор СРО – единоличный исполнительный орган.

Количество членов СРО по состоянию на 31.12.2022 г. – 83.

Саморегулируемая организация Союз «РОСНЕФТЬ-ПРОЕКТИРОВАНИЕ» является юридическим лицом – некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации, и основывается на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации, в целях координации их предпринимательской деятельности, а также представления и защиты общих имущественных интересов её членов. Взаимоотношения СРО и его членов регулируются Положениями о членстве, о взносах и о компенсационном фонде СРО определяющим, порядок требований, предъявляемых к членам СРО, приема и прекращения членства, размера вступительного и членского взносов, а также взносов в компенсационный фонд и иные условия. СРО не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Источниками формирования имущества СРО в 2022 г. являются:

- регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (членские, вступительные и целевые взносы);
- доходы, от получения процентов на неснижаемый остаток денежных средств на счете.

Сведения об аудиторе: ООО «Имидж-Контакт Аудит» (ИНН 7701791258)

2. Содержание учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности СРО руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34Н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика СРО на 2022 год утверждена Приказом № 9 от 30 декабря 2021 г.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется, как за полный месяц. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Переходные положения

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется ограниченно ретроспективным порядке (альтернативно) (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). Данный порядок предусматривает корректировку балансовой стоимости ОС только на 31.12.2021 — без пересчета показателей предыдущих периодов, при этом первоначальная стоимость ОС не изменяется. При необходимости меняется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6/2020.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года, но не ранее 1 октября отчетного года.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В целях применения пункта 50 ФСБУ 25/2018 стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость ОА — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается

на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Способ амортизации ППА — линейный.

Переходные положения

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется в упрощенном ретроспективном порядке (альтернативно) (основание: п. 49-50 ФСБУ 25/2018). Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного в пункте 49 ФСБУ 25/2018, организация признает единовременную основу для каждого договора аренды на 31 декабря 2021 года — право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на счет 86 «Целевые средства».

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство в виде резерва расходов на оплату отпусков за отработанное время создается на последний день расчетного периода по методу обязательств (МСФО).

Расходы по некоммерческой деятельности формируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом управленческие (счет 26) расходы признаются расходами полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по некоммерческой деятельности и полностью списываются в конце отчетного периода на счет 86 «Целевое финансирование».

Расходы СРО должны соответствовать смете доходов и расходов (финансовый план), утвержденной Общим Собранием на финансовый год.

Распределение расходов по видам проводится исходя из их экономического содержания.

Для обобщения информации о расчетах с членами СРО в разрезе видов источников целевых взносов предназначен счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Учет расчетов ведется отдельно по следующим видам:

- вступительные взносы;
- взносы в компенсационный фонд;
- членские взносы.

Источником формирования средств для финансирования деятельности Дирекции СРО являются вступительные и членские взносы, поступающие от членов в соответствии с действующими свидетельствами о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникло.

3. Доходы

Предпринимательская деятельность не ведется. Доходами СРО признаются доходы от получения процентов от размещения денежных средств компенсационного фонда, средств членских и вступительных взносов на неснижаемый остаток денежных средств на счетах кредитных организаций РФ в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

СРО является плательщиком налога на прибыль, взимаемого в связи с применением общей системы налогообложения.

Доход для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 год составил 13 112 тыс. руб.

Доход за прошлый отчетный период составил:

- 2021 год – 5 199 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 2022 год составила 2 622 тыс. руб.

4. Расходы

Расходы по некоммерческой деятельности формируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом управленческие (счет 26) расходы признаются расходами полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по некоммерческой деятельности и полностью списываются в конце отчетного периода на счет 86 «Целевое финансирование».

Расходы СРО должны соответствовать смете доходов и расходов (финансовый план), утвержденной Общим Собранием на финансовый год.

Распределение расходов по видам проводится исходя из их экономического содержания. Основные статьи расходов – оплата труда, содержание помещений, автотранспорта, служебные командировки, приобретение основных средств, нематериальных активов, общеадминистративные расходы.

На отчетную дату резерв по предстоящей оплате отпусков составил 654 тыс. руб.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей

Альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок предусматривает корректировку балансовой стоимости ОС только на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020):

- первоначальная стоимость ОС не меняется;

- изменяется только сумма накопленной амортизации, пересчитанной по ФСБУ 6 (ранее амортизация не начислялась, по основным средствам на забалансовом счете производилось обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом).

В 2022 году основные средства не приобретались (основным средством признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 руб.).

Применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Альтернативный (упрощенный ретроспективный) порядок предусматривает признание только на 31.12.2021 активов и обязательств в балансе:

- арендованное имущество (право пользования активом (ППА));
- арендные обязательства (обязательство по аренде (ОА));
- проценты по аренде (будущий процентный расход).

В целях применения пункта 50 ФСБУ 25/2018 стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость ОА - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

В 2022 году приобретены нематериальные активы. Первоначальная стоимость составляет 1 922 тыс. руб. По нематериальным активам, полученным в качестве целевых поступлений или приобретенным за счет средств целевых поступлений и используемые для осуществления некоммерческой деятельности, амортизация не начисляется.

6. Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

Актив баланса

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - 3289 тыс. руб. из них:

- денежные средства, перечисленные в порядке предварительной оплаты (авансов) по оказанию услуг – 39 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность членов СРО по уплате взносов – 3 117 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам – 131 тыс. руб.;

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 184 871 тыс. руб. из них:

- остатки денежных средств финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности, на расчетном счете СРО – 15 265 тыс. руб.;
- денежные средства, полученные на формирование компенсационного фонда, на специальном банковском счете СРО – 169 606 тыс. руб.

Пассив баланса

К строке 1350 «Целевые средства» - 182 142 тыс. руб. из них:

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 2 327 тыс. руб. из них:

- задолженность поставщику – 1 922 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность членов СРО по уплате взносов – 405 тыс. руб.

7. Прочее

В отношении СРО не ведётся судебных разбирательств, прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет

Затраты на энергетические ресурсы СРО не осуществлялись.

Экологическая деятельность СРО не осуществлялась.

Не являясь коммерческой организацией, СРО не осуществляет раскрытие информации в соответствии со следующими ПБУ:

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», основание п.1

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», основание п.1

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», основание п.1

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», основание п.1

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», основание пп.1 п.1

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», основание п.1

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», основание п.1

ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», основание п.1

Главный бухгалтер



Бугаев И.П.

В настоящем Аудиторском заключении
по результатам проверки финансовой
(бухгалтерской) отчетности
Саморегулируемой организации Союз
«Роснефть – Проектирование», за
период с 01 января 2022 по 31 декабря
2022 г. прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 26 (Двадцать шесть)

Листов 15
Генеральный директор
ООО «Имидж-Контакт Аудит»
~~И.М.Е. КОНТАКТ АУДИТ~~
А.А. Лизунов

