

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

6

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"	по ОКПО	60513800	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709442450	
Ид экономической деятельности	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	по ОКВЭД 2	63.11.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	саморегулируемые организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 9029, Москва г, Нижегородская ул, д. № 32, корп. 15				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Коллегия Налоговых Консультантов"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714574684	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1047796811974	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	365	324	265
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	365	324	265
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	737	752	2 086
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 433	46 103	42 699
	в том числе:				
	Денежные средства СРО		553	910	2 635
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда		28 227	25 740	23 312
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		19 653	13 452	12 752
	Денежные средства СРО, размещенные на депозите		6 000	6 000	4 000
	Прочие оборотные активы	1260	82	50	40
	Итого по разделу II	1200	55 252	46 905	44 825
	БАЛАНС	1600	55 617	47 229	45 090

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Резервы по сомнительным долгам	1310	(73 822)	(73 822)	(73 822)
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 734	3 445	5 809
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	365	324	265
	Резервный и иные целевые фонды	1370	121 663	112 950	109 885
	в том числе:				
	Компенсационный фонд		73 821	73 821	73 821
	Компенсационный фонд возмещения вреда		28 189	25 677	23 312
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		19 653	13 452	12 752
	Итого по разделу III	1300	50 940	42 897	42 137
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 255	3 767	2 953
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	422	565	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 677	4 332	2 953
	БАЛАНС	1700	55 617	47 229	45 090



Руководитель (подпись)

Бас Владимир Васильевич
(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

8

Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"	Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003		
Вид экономической деятельности	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	по ОКПО	60513800		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	ИНН	7709442450		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	63.11.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	116 719	115 959
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	360	540
	Членские взносы	6215	16 054	16 603
	Целевые взносы	6220	8 712	3 065
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	224	130
	Всего поступило средств	6200	25 350	20 338
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 174)	(4 001)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(116)	(82)
	иные мероприятия	6313	(4 058)	(3 919)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 898)	(11 987)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 102)	(8 960)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(45)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 881)	(1 990)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(870)	(1 037)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(76)	(189)
	Прочие	6350	(2 160)	(3 401)
	Всего использовано средств	6300	(17 308)	(19 578)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	124 761	116 719

Руководитель



Бас Владимир Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

9

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710002		
САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	60513800		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	7709442450		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	63.11.1		
Саморегулируемые организации / Частная собственность	по ОКЕИ	20619	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	825	757
	Прочие расходы	2350	(17)	(42)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	808	715
	Текущий налог на прибыль	2410	(162)	(143)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	646	572

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	646	572
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2019
Организация		по ОКПО	60513800		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709442450		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	63.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
саморегулируемые организации / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 906	20 173
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	24 906	20 173
Платежи - всего	4120	(16 558)	(16 780)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 103)	(3 320)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 112)	(12 301)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(181)	(45)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 162)	(1 114)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 348	3 393
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 348	3 393
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 103	42 699
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 433	46 103
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18)	11



Руководитель

(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 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	начисленный износ	Поступило	Выбыло		начислен сизнос	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	начисленный износ	
						первоначальная стоимость	начисленный износ			Первоначальная стоимость	начисленный износ			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	начислен износ		Выбыло объектов			Переоценка		первоначальная стоимость	начислен износ
						первоначальная стоимость	начислен износ	начислен износ	Первоначальная стоимость	начислен износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	324	(310)	41	-	-	(52)	-	-	365	(362)
	5210	за 2018г.	265	(239)	59	-	-	(71)	-	-	324	(310)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2019г.	264	(264)	41	-	-	(41)	-	-	305	(305)
	5211	за 2018г.	205	(205)	59	-	-	(59)	-	-	264	(264)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019г.	60	(46)	-	-	-	(11)	-	-	60	(57)
	5212	за 2018г.	60	(34)	-	-	-	(12)	-	-	60	(46)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	41	-	(41)	-
	5250	за 2018г.	-	59	-	(59)	-
в том числе:							
Моноблок HP ProOne 400 G3 AiO (2KL56EA) 20/i5-7500T/4GB/1TB	5241	за 2019г.	-	41	-	41	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
LED-телевизор Samsung UE40KU6000 черный	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г.	-	59	-	59	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Бас Владимир Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

20

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода					
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло				себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)						
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	303	(303)	-	-	-	X	-	-			
	5420	за 2018г.	-	-	480	(480)	-	-	-	X	-	-			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	303	(303)	-	-	-	-	-	-			
	5421	за 2018г.	-	-	480	(480)	-	-	-	-	-	-			
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

22

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	79 155	(78 403)	2 427	-	(1 570)	(1 716)	844	-	-	-	78 296	(77 559)
	5530	за 2018г.	79 042	(76 956)	2 510	-	(2 012)	(385)	(1 447)	-	-	-	79 155	(78 403)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	315	-	372	-	(299)	-	-	-	-	-	388	-
	5532	за 2018г.	301	-	183	-	(169)	-	-	-	-	-	315	-
Прочая	5513	за 2019г.	78 840	(78 403)	2 055	-	(1 271)	(1 716)	844	-	-	-	77 908	(77 559)
	5533	за 2018г.	78 741	(76 956)	2 327	-	(1 843)	(385)	(1 447)	-	-	-	78 840	(78 403)
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	79 155	(78 403)	2 427	-	(1 570)	(1 716)	844	X	X	X	78 296	(77 559)
	5520	за 2018г.	79 042	(76 956)	2 510	-	(2 012)	(385)	(1 447)	X	X	X	79 155	(78 403)

29

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 737	-	4 582	-	3 134	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 737	-	4 582	-	3 134	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

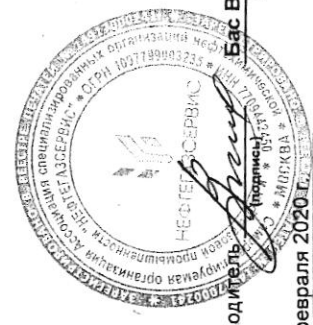
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019г. за 2018г.	3 767 2 953	4 213 3 826	- -	(3 725) (3 012)	- -	- -	- -	4 255 3 767	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562 5582	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2019г. за 2018г.	62 -	- 62	- -	(19) -	- -	- -	- -	43 62	
кредиты	5564 5584	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2019г. за 2018г.	3 705 2 953	4 213 3 764	- -	(3 706) (3 012)	- -	- -	- -	4 212 3 705	
	5567 5587	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2019г. за 2018г.	3 767 2 953	4 213 3 826	- -	(3 725) (3 012)	- -	X X	X X	4 255 3 767	

24

25

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Бас Владимир Васильевич
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2020 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	565	627	(737)	(32)	423
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год
СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС»**

Саморегулируемая организация Ассоциация специализированных организаций нефтехимической и нефтегазовой промышленности «НЕФТЕГАЗСЕРВИС», является некоммерческой корпоративной организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации по г. Москве «09» февраля 2009 года под № 7714032243

ОГРН 1097799003235

Организация поставлена на учёт в качестве налогоплательщика в ИФНС г. Москвы № 9 13.02.2009 г.

ИНН / КПП 7709442450 / 770901001

Основные виды деятельности в соответствии с Уставом - саморегулирование предпринимательской и профессиональной деятельности членов Ассоциации. Ассоциация основана на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства.

ОКВЭД 63.11.1

СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» является саморегулируемой организацией и не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность (п. 3.7 Устава).

Юридический адрес Ассоциации: 109029, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 32, стр. 15

Фактическое место нахождения: г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22-й км, домовл. 4, стр. 1, этаж 8, блок А, офис 811А.

Органами управления Ассоциации являются:

Высший орган управления – Общее собрание членов Ассоциации;

Постоянно действующий коллегиальный орган управления – Совет Ассоциации;

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ассоциации.

Состав органов управления раскрыт на сайте www.sro-ngs.com.

Генеральный директор Бас Владимир Васильевич вступил в должность на основании решения Общего собрания членов НП «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» (Протокол №03/2016 от 27 октября 2016 года) 27 октября 2016 года сроком на 3 (три) года. На основании п. 5.4.1 Устава СРО Ассоциации «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» по окончании срока Генеральный директор продолжает осуществлять свои полномочия до момента проведения Общего собрания членов Ассоциации.

В проверяемом периоде Главный бухгалтер – Мягкова Елена Владимировна.

Бухгалтерская отчетность СРО Ассоциации «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Контроль за организацией бухгалтерского учета проводится Ревизионной комиссией, избранной Общим собранием членов Ассоциации, в соответствии с Положением о ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием членов Ассоциации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО Ассоциации «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Бюджет на 2019 год был утвержден в объеме 17 583,0 тыс. рублей. Бюджет планировался исходя из размера текущего годового членского взноса 210,0 тыс. руб. и плановой численности членов Ассоциации – 74 компании и с учетом планируемой суммы из средств переходящего остатка для покрытия дефицита бюджета в размере 2 043,0 тыс. руб. Фактическая численность членов Ассоциации на начало 2019 года – 77 компаний.

Фактически за 2019 год вступило 4 компаний, вышло из состава Ассоциации 8 компаний.

На конец 2019 года численность членов Ассоциации составила 73 компании.

В 2019 году на расчетный счет и специальные банковские счета Ассоциации поступило – 24906 тыс. рублей, в т.ч.:

- годовых членских взносов (погашение задолженности прошлых лет) – 612 тыс. рублей;
- годовых членских взносов 2019 года – 10 653 тыс. рублей;
- годовых членских взносов (авансовые платежи за будущий период) – 4 205 тыс. рублей;
- вступительных взносов – 360 тыс. рублей;
- взносов в компенсационный фонд возмещения вреда – 2050 тыс. рублей;
- проценты от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на депозите – 577 тыс. рублей;
- возврат от ПАО СБЕРБАНК комиссии банка, ошибочно списанной безакцепта за валютный контроль по претензии Ассоциации – 2 тыс. рублей;
- взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 6 200 тыс. рублей;
- проценты от размещения средств Ассоциации на депозите – 247 тыс. рублей.

Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован в размере 28 189 тыс. рублей.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован в размере 19652 тыс. рублей.

Средства ранее сформированного компенсационного фонда в размере 73821 тыс. рублей находится в конкурсной массе банка КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО). Депозитный счет был открыт в банке КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО). Решением Арбитражного суда г. Москвы от 14.06.2016 КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО) признан несостоятельным (банкротом и в отношении

29

него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов». Учет данной суммы ведется на счете 76.02 «Расчеты по претензиям». На данную сумму создан резерв по сомнительному долгу в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 и п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расходы на 2019 год утверждены в размере 17 583 тыс. рублей.

Фактические расходы Ассоциации, относящиеся к 2019г., проведенные по статьям расходов, согласно смете доходов и расходов, составили 16 308 тыс. рублей.

Статьи расходов	Расходы в 2019 году, в тыс.руб.
Расходы, связанные с оплатой труда	8 102
Аренда офиса	1 870
Программное обеспечение	23
Техническое обслуживание	74
Услуги связи	247
Услуги по доставке корреспонденции	12
Канцелярские и хозяйственные расходы	230
Социальное обеспечение сотрудников	294
Основные средства	76
Расходы на вознаграждение Председателю и членам Совета, членам ревизионной комиссии, Председателям Контрольной, дисциплинарной и ревизионной комиссий	4 001
Расходы на общие собрания, Заседания Совета	116
Техподдержка официального сайта, реестра членов СРО	57
Командировочные расходы	45
Взносы в НОПРИЗ	458
Проведение обязательного аудита	114
Услуги банка	116
Прочие (в т.ч. юридические услуги, услуги нотариуса, уплата госпошлины, курсовые разницы)	473
ИТОГО РАСХОДОВ	16 308

В 2019 году Ассоциацией велась претензионная работа к членам СРО не оплатившим членские взносы. К 4 компаниям были выставлены досудебные претензии, а затем иски в арбитражный суд г. Москвы. Получено 3 судебных решений о полном удовлетворении требований Ассоциации. Общая сумма исков составила 711 тыс. рублей. Расходы Ассоциации на государственную пошлину составили 24 тыс. рублей. Возмещено членами Ассоциации по решению Арбитражного суда 339,0 тыс. рублей. В соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 и п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации на сумму дебиторской задолженности по членам Ассоциации не оплатившим членские взносы создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 1 210 тыс. рублей.

АО «ГИПРОГАЗООЧИСТКА» создан резерв на сумму 105,0 тыс. рублей. По данной компании продлено конкурсное производство. АО «ГИПРОГАЗООЧИСТКА» исключено из реестра членов СРО решением Совета от 26.06.2019, Протокол №05/2019.

ИП ЧИРКОВА А.Г. создан резерв на сумму 113,1 тыс. рублей. По данному ИП завершено судебное производство на сумму 263,9 тыс. рублей. ИП ЧИРКОВА А.Г. исключена из реестра членов СРО решением Совета от 26.06.2019, Протокол №05/2019.

ООО «ЭРИНТЕК СИБИРЬ» создан резерв на сумму 38,5 тыс. рублей. По данной компании завершено судебное производство на сумму 91,0 тыс. рублей. ООО «ЭРИНТЕК СИБИРЬ» исключено из реестра членов СРО на основании заявления о добровольном выходе от 05.02.2019. На момент подписания бухгалтерской отчетности задолженность взыскана с должника в полном объеме.

АПС ИНЖИНИРИНГ КОМПАНИ создан резерв на сумму 109,5 тыс. рублей. АПС ИНЖИНИРИНГ КОМПАНИ исключено из реестра членов СРО на основании заявления о добровольном выходе от 10.04.2019.

ООО «КАМА-АВТОМАТИКА» создан резерв на сумму 262,5 тыс. рублей. Компания исключена из реестра членов СРО решением Совета от 30.09.2019, Протокол №06/2019. 28.06.2019 ООО «КАМА-АВТОМАТИКА» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него введена процедура конкурсного производства. 07.06.2019 Ассоциация подала иск в суд на взыскание задолженности с ООО «КАМА-АВТОМАТИКА». После признания Общества несостоятельным (банкротом) было подано заявление об оставлении заявления без рассмотрения и заявление на выдачу справки для возврата государственной пошлины.

АО ТРИПЛАН создан резерв на сумму 4,2 тыс. рублей по задолженности, образованной за счет курсовых разниц при оплате членских взносов. АО ТРИПЛАН исключено из реестра членов СРО на основании заявления о добровольном выходе от 06.12.2019. Данной компании был подготовлен инвойс 11.12.2019 на 60,23 Евро по курсу ЦБ РФ на данную дату. На момент подписания бухгалтерской отчетности АО ТРИПЛАН добровольно оплатило задолженность. Рублевый эквивалент на дату оплаты 4,1 тыс. рублей.

КЕЛЛОГГ БРАУН, г. Лондон, создан резерв на сумму 210,0 тыс. рублей. Представители компании находятся за пределами Российской Федерации и на связь с сотрудниками СРО не выходят. Членские взносы в установленные сроки не оплачены.

ООО «НЕФТЕХИМЭНЕРГО» создан резерв на сумму 262,5 тыс. рублей. В ноябре 2019 года подан иск в суд на взыскание задолженности. Судебное производство завершено в январе 2020 года и получено решение о полном удовлетворении иска.

По результатам инвентаризации списана задолженность и восстановлена сумма резерва 1 715,8 тыс. рублей, в т.ч.

ООО «ПРОЕКТ» - 132,0 тыс. рублей. Данная компания в июле 2019 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «ПОЛИХИМПРОЕКТ-Т» - 290,1 тыс. рублей. Данная компания в октябре 2019 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «ГИПРОХИМ» - 266,7 тыс. рублей. Данная компания в декабре 2019 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «М-ПРОЭНЕРГО» – 432,0 тыс. рублей. По данной компании получена справка из ИФНС об отсутствии открытых расчетных счетов. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

ООО «ПРОЕКТНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ НХП» - 227,5 тыс. рублей. Компания находится в стадии ликвидации, срок исковой давности истек. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

ЗАО «СТИНС КОРП.» - 157,5 тыс. рублей. Компания находится в стадии ликвидации, срок исковой давности истек. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

ЧКД ПРАГА ДИЗ АО, Чехия, г. Прага – 210,0 тыс. рублей. Компания находится за пределами Российской Федерации, срок исковой давности истек. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

Задолженность членов перед Ассоциацией по состоянию на 01.01.2020г. составляет 320,7 тыс. рублей.

Расходы Ассоциации за 2019 год проведены в рамках утвержденного бюджета.

Для целей налогообложения

- в состав доходов включены:

Доходы от размещения средств СРО на депозите – 247,6 тыс. руб.;

Доходы от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на депозите – 577,5 тыс. руб.;

- в состав расходов включены:

Отрицательные курсовые разницы – 17,6 тыс. руб.

Итого прибыль за 2019 год составила – 807,5 тыс. руб., в т.ч.

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда – 577,5 тыс. рублей;

- прибыль по хозяйственной деятельности СРО – 230,0 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль – 20%

Налог на прибыль начисленный за 2019 год – 161,5 тыс. руб., в т.ч.

- к уплате из средств компенсационного фонда возмещения вреда на основании п.4 ч.4 ст.

55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации – 115,5 тыс. рублей;

- к уплате из средств на ведение уставной деятельности СРО – 46,0 тыс. рублей.

Сведения об учетной политике.

Учетная политика СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» на 2019 год утверждена приказом Генерального директора СРО от 31 декабря 2018 года.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере

отпуска в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете **МЦ.04** «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По ним ежемесячно начисляется износ линейным способом с отражением на забалансовом счете **010** «Износ ОС»

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражаются бухгалтерской записью по дебету счёта **86.02** «Целевое финансирование» «Прочее целевое финансирование и поступления» и кредиту счёта **83.09** «Добавочный капитал» «Другие источники».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим расходам на приобретение. Учет МПЗ осуществляется с использованием счета **10** «Материалы». Списание МПЗ осуществляется при передаче их в эксплуатацию по средней себестоимости.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается методом обязательств. Переоценка обязательств производится ежемесячно. При признании оценочного обязательства (в зависимости от его характера) величина оценочного обязательства относится на расходы по статьям затрат: «2.1.1. Оплата труда» и «2.1.1. Страховые взносы на оплату труда». Если после осуществления фактических расходов сумма ранее признанного оценочного обязательства оказалась избыточной, то неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается в уменьшение расходов по соответствующим статьям затрат.

В соответствии с п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н в 2016 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму средств, находящихся в конкурсной массе КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО). Для отражения данного резерва в бухгалтерском учете используется счет **84**.

В соответствии с п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н в 2017 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму задолженности по членским взносам вышедших компаний. Сумма данного резерва в бухгалтерском учете списана на счет **86** «Целевое финансирование».

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату.

В бухгалтерском учете используются следующие статьи затрат:

«2.1.1. Оплата труда» - отражаются расходы на заработную плату сотрудникам (включая НДФЛ);

«2.1.1. Страховые взносы на оплату труда» - отражаются расходы на страховые взносы, начисляемые на зарплату;

«2.1.2. Аренда офиса» - отражаются расходы на аренду офиса;

«2.1.3. Программное обеспечение» - отражаются расходы на программное обеспечение (приобретение и продление лицензий);

«2.1.4. Техническое обслуживание» - отражаются расходы на техническое обслуживание оргтехники, техническую поддержку программы 1С, услуги системного администратора;

«2.1.5. Услуги связи» - отражаются расходы на оплату услуг связи, доступ к сети Интернет;

«2.1.6. Услуги по доставке корреспонденции» - отражаются расходы по доставке корреспонденции курьерской почтой, почтовые расходы;

«2.1.7. Канцелярские и хозяйственные расходы» - отражаются расходы на приобретение канцтоваров, хозтоваров, картриджей, приобретение единого проездного билета для служебного пользования;

«2.1.8. Социальное обеспечение сотрудников» - отражаются расходы на добровольное медицинское страхование работников СРО и Председателя Совета;

«2.2.1. Основные средства» - отражаются расходы на приобретение основных средств;

«2.3.1. Сумма Вознаграждения» - отражаются расходы на выплату вознаграждений по итогам года председателю Совета, членам Совета, членам Ревизионной комиссии, председателям прочих действующих комиссий;

«2.3.1. Страховые взносы на сумму вознаграждения» - отражаются расходы на страховые взносы, начисленные на сумму вознаграждения;

«2.3.2. Проведение конференций и круглых столов» - отражаются расходы на проведение конференций, круглых столов и прочих целевых мероприятий;

«2.3.3. Расходы на общие собрания, заседания Совета» - отражаются расходы на проведение Общих собраний членов СРО, заседаний Совета (включая питание участников);

«2.3.4. Техподдержка сайта и реестра членов СРО» - отражаются расходы на техническую поддержку официального сайта СРО, реестра членов СРО, услуги хостинга, домен и пр;

«2.3.5. Командировочные расходы» - отражаются расходы на командировки сотрудников (суточные, оплата проезда, оплата найма жилых помещений, оформление визы и пр.);

«2.4.1. Взносы в НОПРИЗ» - отражаются расходы на оплату членских взносов в НОПРИЗ»;

«2.4.2. Аудит» - отражаются расходы на проведение обязательного аудита деятельности СРО;

«2.4.3. Юридические услуги и услуги нотариуса» - отражаются расходы на оплату услуг юриста и нотариуса;

«2.4.4. Услуги банка» - отражаются расходы на оплату услуг банков;

«2.4.5. Прочие» - отражаются прочие расходы, не включенные в другие статьи затрат (в том числе уплата налога на имущество, налога на прибыль, уплата пеней, штрафов, госпошлин, суммы курсовых разниц).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в следующих сроки:

основных средств и материалов – 1 раз в год,

кассовых операций – 1 раз в квартал – по распоряжению генерального директора,

расчётов с членами организации по уплате членских взносов и иных взносов, имеющих задолженность – 1 раз в год. Не позднее одной недели до проведения ежегодного общего собрания.

В случае смены материально ответственных лиц обязательно проводится инвентаризация передаваемых материальных ценностей.

По состоянию на 01.01.2020 года проведена инвентаризация основных средств, материальных ценностей, расчетов с дебиторами и кредиторами.

Арендованные основные средства – нежилые помещения под офис. Размер арендуемого помещения 216 кв.м. с учетом коридорного коэффициента. Чистая площадь арендуемого помещения составляет 194,4 кв.м. (По договору аренды от 20.02.2019 №2525-Е. Дата окончания договора 31.12.2019).

В соответствии с главой 25 НК все взносы, поступающие от членов СРО, относятся к внереализационным доходам, не учитываемым при расчете налога на прибыль. (Целевые поступления ст. 251 п.1 пп.14, п.2 «Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы»).

Все расходы в соответствии с уставной деятельностью уменьшают целевые поступления в соответствии со сметой.

Налог на прибыль начисляется ежеквартально с уплатой авансов.

Нецелевые доходы и расходы (не запланированные в бюджете и не подтверждаемые сметой) облагаются налогом на прибыль на общих основаниях.

В соответствии со спецификой деятельности, организация к базе по налогу на прибыль относит доходы, полученные от размещения средств на Депозитных счетах, а также курсовые разницы.

Увеличение компенсационного фонда возмещения вреда за счет дохода, полученного от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда, осуществляется ежеквартально, после начисления налога на прибыль и отражается проводкой по ДТ 99.01.1 «Сальдо прочих расходов и доходов» и КТ 82.04 «Компенсационный фонд возмещения вреда».

Исчисление НДС не производится и в вычет суммы НДС не ставятся, так как организация относится к некоммерческим предприятиям и не занимается предпринимательской деятельностью.

Прочее

Средства компенсационного фонда, созданного по правилам, действующим до 04.07.2016г., были размещены на депозите в КБ «Интеркоммерц» (ООО), у которого в феврале 2016г. была отозвана лицензия. Общим собранием СРО Ассоциации «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» было принято решение сформировать компенсационные фонды согласно действующему законодательству о Градостроительной деятельности, количеству членов и их уровням ответственности. По состоянию на 31.12.2019г. сформированные в соответствии с требованиями законодательства компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорной ответственности размещены на специальных счетах в ПАО Сбербанк.

По состоянию на 31.12.2019г. компенсационный фонд возмещения вреда сформирован согласно части 10 статьи 55.16 Градостроительного кодекса в размере 28 188 868,31 руб. и размещен на специальном счете в ПАО Сбербанк. Размер сформированного компенсационного фонда возмещения вреда соответствует требованию действующего законодательства о Градостроительной деятельности. Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован согласно части 11 статьи 55.16 Градостроительного кодекса в размере 19 652 453,25 и размещен на специальном счете в ПАО Сбербанк. Размер сформированного компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств соответствует требованию действующего законодательства о Градостроительной деятельности.

В настоящее время сформирована положительная арбитражная практика в пользу саморегулируемых организаций (более 45 дел в судах разных инстанций, в том числе 7 определений Верховного суда) по оспариванию предписаний Ростехнадзора, касающихся размещения средств компенсационного фонда на специальных счетах в кредитных организациях в ситуации, когда компенсационный фонд, созданный до 04.07.2016г., был размещен по договору банковского вклада в банке, у которого впоследствии была отозвана лицензия. Выше указанные обстоятельства являются основанием утверждать, что СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» будет продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Пояснение отчетности.

«Бухгалтерский баланс» Актив, Раздел 2 «Оборотные активы»:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма дебиторской задолженности за минусом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» добавлены строки с расшифровкой назначения денежных средств.

«Бухгалтерский баланс» Пассив, Раздел 3 «Целевое финансирование»:

ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ 37 ЛИСТ *об*

Директор Департамента
аудита

ООО «КНК-консалтинг»
Большакова О.В.

