

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Форма по ОКУД		60513800		
по ОКПО		7709442450		
ИНН		63.11.1		
по ОКВЭД 2		20619	16	
по ОКОПФ / ОКФС		384		
по ОКЕИ				

**САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ  
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И  
НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"**

идентификационный номер налогоплательщика

вид экономической деятельности **Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов**

организационно-правовая форма / форма собственности **аморегулируемые организации / Частная собственность**

единица измерения: в тыс. рублей

местонахождение (адрес) **09029, Москва г, Нижегородская ул, д. № 32, корп. 15**

бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ОО "КНК-КОНСАЛТИНГ"**

идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7714574684
ОГРН/ ОГРНИП	1047796811974

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	390	445	365
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>390</b>	<b>445</b>	<b>365</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	524	679	737
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 898	60 495	54 433
	в том числе:				
	Денежные средства СРО		900	2 930	553
	Денежные средства СРО, размещенные на депозите		6 200	4 000	6 000
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда		34 945	31 563	28 227
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		28 853	22 002	19 653
	Прочие оборотные активы	1260	175	166	82
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>71 597</b>	<b>61 340</b>	<b>55 252</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>71 987</b>	<b>61 785</b>	<b>55 617</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Резервы по сомнительным долгам	1310	(73 822)	(73 822)	(73 822)
	в том числе:				
	Резервы по сомнительным долгам		(73 822)	(73 822)	(73 822)
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 073	1 630	2 734
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	390	445	365
	Резервный и иные целевые фонды	1370	137 619	127 327	121 663
	в том числе:				
	Компенсационный фонд		73 821	73 821	73 821
	Компенсационный фонд возмещения вреда		34 945	31 504	28 189
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		28 853	22 002	19 653
	Итого по разделу III	1300	71 260	55 580	50 940
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	11	5 561	4 255
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	716	644	422
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	727	6 205	4 677
	<b>БАЛАНС</b>	1700	71 987	61 785	55 617

Руководитель



**Вас Владимир Васильевич**  
(расшифровка подписи)

12 января 2022

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
		0710003		
Дата (год, месяц, число)		2021	12	31
по ОКПО		60513800		
ИНН		7709442450		
по ОКВЭД 2		63.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС		20619	16	
по ОКЕИ		384		

**Организация** САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности саморегулируемые организации / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	129 402	124 761
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	180	270
	Членские взносы	6215	20 633	15 499
	Целевые взносы	6220	9 850	5 450
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	673	411
	Всего поступило средств	6200	31 336	21 630
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 107)	(4 100)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(48)	(90)
	иные мероприятия	6313	(4 059)	(4 010)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 943)	(10 309)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 209)	(7 615)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 007)	(2 095)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(727)	(599)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(99)	(80)
	Прочие	6350	(1 508)	(2 500)
	Всего использовано средств	6300	(15 657)	(16 989)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	145 081	129 402

Руководитель Вас Владимир Васильевич  
 (расшифровка подписи)

12 января 2022 г.



9

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710002</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация <b>САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"</b>	по ОКПО	<b>60513800</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика Код экономической деятельности <b>Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов</b>	ИНН по ОКВЭД 2	<b>7709442450</b>  <b>63.11.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>саморегулируемые организации / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>20619</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	1	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	708	413
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	709	413
	Налог на прибыль	2410	(142)	(83)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(142)	(83)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	567	330

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	567	330
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Бас Владимир Васильевич**  
(расшифровка подписи)

12 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

11

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	25 856	21 973
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	25 856	21 973
Платежи - всего	4120	(15 453)	(15 913)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 059)	(2 980)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 178)	(11 567)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(179)	(79)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 037)	(1 287)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 403	6 060
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
	4320	-	-
Платежи - всего			
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	-	-
	4300	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	10 403	6 060
Сальдо денежных потоков за отчетный период			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60 495	54 433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	70 898	60 495
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	2



**Бас Владимир Васильевич**  
(расшифровка подписи)

**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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислен износ	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	начисленный износ и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	начисленный износ и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	начисленный износ		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

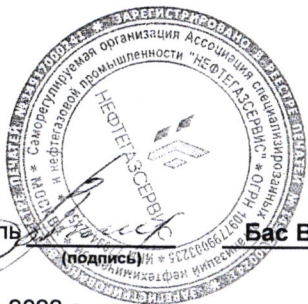
### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель



Бас Владимир Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 января 2022 г.

28

**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	начисленный износ и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислен износ	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	начисленный износ и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	начисленный износ и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	начисленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	445	445	99	(154)	154	(99)	-	-	-	390	(390)
	5210	за 2020г.	365	(362)	80	-	-	(83)	-	-	-	445	(445)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	385	(385)	99	(154)	154	(99)	-	-	-	330	(330)
	5211	за 2020г.	305	(305)	80	-	-	(80)	-	-	-	385	(385)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	60	(60)	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)
	5212	за 2020г.	60	(57)	-	-	-	(3)	-	-	-	60	(60)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 2021г.	-	99	-	(99)	-
	5250	за 2020г.	-	80	-	(80)	-
в том числе:							
Ноутбук-трансформер NB HP ENVY x360 13-bd0010ur 491J5EA	5241	за 2021г.	-	99	-	(99)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad S540-13API 13.3" FHD IPS/Ryzen 7 3750H/16Gb/ Radeon RX Vega 10/Win 10 Home/No	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	80	-	(80)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 950	1 560	1 661
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бас Владимир Васильевич**

(расшифровка подписи)

12 января 2022 г.

**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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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  Вас Владимир Васильевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 января 2022 г.







4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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

Бас Владимир Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 января 2022 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	77 551	(76 872)	486	-	(1 176)	-	535	-	-	-	-	76 861	(76 337)
	5530	за 2020г.	78 296	(77 559)	471	-	(1 216)	-	519	-	-	-	-	77 551	(76 872)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	350	-	433	-	(324)	-	-	-	-	-	-	459	-
	5532	за 2020г.	388	-	155	-	(193)	-	-	-	-	-	-	350	-
Прочая	5513	за 2021г.	77 201	(76 872)	53	-	(852)	-	535	-	-	-	-	76 402	(76 337)
	5533	за 2020г.	77 908	(77 559)	316	-	(1 023)	-	519	-	-	-	-	77 201	(76 872)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	77 551	(76 872)	486	-	(1 176)	-	535	X	-	-	-	76 861	(76 337)
	5520	за 2020г.	78 296	(77 559)	471	-	(1 216)	-	519	X	-	-	-	77 551	(76 872)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 516	-	3 051	-	3 051	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 516	-	3 051	-	3 051	-
	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 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	- X	- X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	5 561 4 255	2 5 508	- -	(5 552) (4 202)	- -	- -	X X	- -	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	- -	2 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	47 43	- 4	- -	(38) -	- -	- -	- -	- 9	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	47 -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	5 514 4 212	- 5 504	- -	(5 514) (4 202)	- -	- -	- -	- 5 514	
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	5 561 4 255	2 5 508	- -	(5 552) (4 202)	- -	X X	X -	- -	
										11 5 561	

24

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Бас Владимир Васильевич  
(расшифровка подписи)

12 января 2022 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	643	603	(530)	-	716
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бас Владимир Васильевич**

(расшифровка подписи)

12 января 2022 г.

**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 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](http://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. 19 марта 2020 года решением общего собрания членов СРО (Протокол №1/2020) Бас Владимир Васильевич избран на новый срок. Срок полномочий составляет 3 (три) года с момента принятия решения.

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 3 человека.

Бюджет на 2021 год был утвержден в объеме 16 700,0 тыс. рублей. Бюджет планировался исходя из размера текущего годового членского взноса 210,0 тыс. руб. и плановой численности членов Ассоциации – 70 компаний и с учетом планируемой суммы из средств переходящего остатка для покрытия дефицита бюджета в размере 2 000,0 тыс. руб. Фактическая численность членов Ассоциации на начало 2021 года – 71 компания.

Фактически за 2021 год вступило 3 компании, вышло из состава Ассоциации 2 компании.

На конец 2021 года численность членов Ассоциации составила 72 компании.

В 2021 году на расчетный счет и специальные банковские счета Ассоциации поступило – 25856 тыс. рублей, в т.ч.:

годовых членских взносов (погашение задолженности прошлых лет) – 695 тыс. рублей;

годовых членских взносов 2021 года – 8 466 тыс. рублей;

годовых членских взносов (авансовые платежи за будущий период) – 5 808 тыс. рублей;

вступительных взносов – 180 тыс. рублей;

взносов в компенсационный фонд возмещения вреда – 3 000 тыс. рублей;

доход от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на депозите – 545 тыс. рублей;

взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 6 850 тыс. рублей;

по решению суда – 140 тыс. рублей;

возврат средств за не поставленную услугу – 10 тыс. рублей;

проценты от размещения средств Ассоциации на депозите – 162 тыс. рублей.

Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован в размере 34 945 тыс. рублей.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован в размере 28852 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

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 2021 год утверждены в размере 16 700 тыс. рублей.

Фактические расходы Ассоциации, относящиеся к 2021г., проведенные по статьям расходов, согласно смете доходов и расходов, составили 15 144 тыс. рублей.

Статьи расходов	Расходы в 2021 году, в тыс.руб.
Расходы, связанные с оплатой труда	7 209
Аренда офиса	2 007
Программное обеспечение	7
Техническое обслуживание	89
Услуги связи	155
Услуги по доставке корреспонденции	8
Канцелярские и хозяйственные расходы	211
Социальное обеспечение сотрудников	254
Основные средства	20
Расходы на вознаграждение Председателю и членам Совета, членам ревизионной комиссии, Председателям Контрольной, дисциплинарной и ревизионной комиссий	3 977
Расходы на общие собрания, Заседания Совета	48
Техподдержка официального сайта, реестра членов СРО	60
Командировочные расходы	14
Взносы в НОПРИЗ	467
Проведение обязательного аудита	135
Услуги банка	105
Прочие (в т.ч. юридические услуги, услуги нотариуса, уплата госпошлины, курсовые разницы)	378
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>15 144</b>

В 2021 году Ассоциацией 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 437,5 тыс. рублей.

АО ИНХП создан резерв на сумму 210,0 тыс. рублей. АО ИНХП не оплатило членские взносы 2021 года в установленные сроки.

ООО «НИПИ «БАЗИСПРОЕКТ» создан резерв на сумму 210,0 тыс. рублей.

По результатам инвентаризации списана задолженность и восстановлена сумма резерва 971,8 тыс. рублей, в т.ч.

ООО «ГИПРОНЕФТЕГАЗ ИНЖИНИРИНГ» - 332,5 тыс. рублей. По данной компании истек срок исковой давности. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.



ДИПЛ.-ИНЖ. ШЕРЦЕР – 140,0 тыс. рублей. По данной компании истек срок исковой давности.

ЗАО «СТИНС КОМАН» - 157,5 тыс. рублей. 14.11.2021 завершена процедура банкротства. Восстановление резерва на сумму средств поступивших от должников – 341,8 тыс. рублей. Задолженность членов перед Ассоциацией по состоянию на 01.01.2022г. составляет 52,5 тыс. рублей.

Расходы Ассоциации за 2021 год проведены в рамках утвержденного бюджета.

В состав прочих доходов 2021г. включены:

Доходы от размещения средств СРО на депозите – 162,7 тыс. руб. (в 2020г. – 142,6 тыс. руб.);

Доходы от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на депозите – 545,0 тыс. руб. (в 2020г. – 269 тыс. руб.);

Положительные курсовые разницы – 0,3 тыс. руб. (в 2020г. - 1,7 тыс. руб.);

Проценты за пользование денежными средствами по решению суда – 1,1 тыс. руб.;

Итого прибыль за 2021 год составила – 709,1 тыс. руб., в т.ч.

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда – 545,0 тыс. рублей;

- прибыль по хозяйственной деятельности СРО – 164,1 тыс. рублей.

Указанная прибыль учтена для целей налогообложения налогом на прибыль.

Ставка налога на прибыль – 20%

Налог на прибыль начисленный за 2021 год – 141,8 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 – 109,0 тыс. рублей;

- к уплате из средств на ведение уставной деятельности СРО – 32,8 тыс. рублей.

#### **Сведения об учетной политике.**

Учетная политика СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» на 2021 год утверждена приказом Генерального директора СРО от 31 декабря 2020 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 учету 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, хозяйственных товаров, 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. Страхование взносов 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 01.01.2022 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 15.11.2021 №538/А. Дата окончания договора 30.06.2022).

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.

В учетную политику 2021 года были внесены изменения с целью совпадения данных бухгалтерского учета Ассоциации и организаций – членов СРО:

В учетную политику добавлен раздел **«УЧЕТ ЧЛЕНСКИХ ВЗНОСОВ»**.

**В план счетов бухгалтерского учета СРО Ассоциации «НЕФТЕГАЗСЕРВИС», добавлен забалансовый счет 009.01 с наименованием «Членские взносы», для учета начисленных членских взносов за год.**

Членские взносы начисляются за год (с 01 января по 31 декабря) по каждому члену СРО в сумме, утвержденной Общим собранием членов СРО, 01 ноября года, предшествующего отчетному. Для начисления членских взносов используется **Забалансовый счет 009.01 «Членские взносы»**. Начисление членских взносов отражается по **Дт счета 009.01**, а оплата членских взносов отражается по **Кт счета 009.01**. Аналитический учет ведется по контрагентам и договорам (по годам начисления членских взносов).

**Начиная с учета членских взносов за 2022 год**, в дату поступления членских взносов на расчетный счет, начисление членских взносов отражается по бухгалтерскому учету проводками:

**Дт 76.09.3 «Годовой членский взнос»** с аналитическим учетом по контрагентам, договорам и документам расчетов и **Кт 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»** с аналитическим учетом по назначению целевых средств. Назначение целевых средств должно

содержать год, за который членские взносы начислены. Одновременно поступление членских взносов отражается по **Кт счета 009.01 «Членские взносы»**.

Счета на оплату членских взносов выставляются после начисления членских взносов на счете 009.01. Счета могут формироваться за полный год (с разбивкой по кварталам), или за квартал (в ¼ от годового членского взноса).

Членские взносы, не оплаченные до конца года, за который они начислены, отражаются по бухгалтерскому учету по **Дт 76.09.3 и Кт 86.02, а также по Кт 009.01** в последний день года. При этом расчеты по счету 76.09.3 подлежат **обязательной инвентаризации** перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам инвентаризации задолженность, вызывающая сомнение в оплате, отражается на счете **76.02 «Расчеты по претензиям»** и создается резерв по сомнительным долгам в размере 100% от задолженности.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2022 год не планируется, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется.

#### **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 31.12.2020г. сформированные в соответствии с требованиями законодательства компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств размещены на специальных счетах в Банке ВТБ (ПАО).

По состоянию на 31.12.2021г. компенсационный фонд возмещения вреда сформирован согласно части 10 статьи 55.16 Градостроительного кодекса в размере 34 945 151,06 руб. и размещен на специальном счете в Банке ВТБ (ПАО). 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 28 852 453,25 и размещен на специальном счете в Банке ВТБ (ПАО). Размер сформированного компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств соответствует требованию действующего законодательства о Градостроительной деятельности.

При отсутствии каких либо обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вышеуказанные обстоятельства являются основанием утверждать, что СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» будет продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. Объективные основания для прекращения деятельности отсутствуют.

**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»:**

Добавлена строка 1310 «Резервы по сомнительным долгам», по которой отражена сумма обесценения требований к КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО).

По строке 1350 «Целевые средства» отражены остатки на счете 86 «Целевое финансирование».

По строке 1370 «Резервный и иные фонды» отражены остатки на счете 82 «Резервный капитал». По строке 1370 отражена сумма компенсационных фондов. К данной строке добавлена расшифровка с указанием целевого назначения средств.

**«Бухгалтерский баланс» Пассив, Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»:**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма: налога на прибыль за 4 квартал 2021 года по сроку уплаты до 28.03.2022 – 9,1 тыс. рублей; прочая кредиторская задолженность – 1,9 тыс. рублей.

«Отчет об изменениях капитала» не заполняется в связи со спецификой деятельности СРО.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности и которые имели место между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Поступления бюджетных средств в 2021 году отсутствуют.

Существенных ошибок прошлых лет, выявленных и исправленных в 2021г., не было.

Генеральный директор  
12 января 2022



В.В. Бас



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'О.Б. Болшакова'.

ПРОШУРОВАНО, ПРОУМЕРОВАНО И  
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЮ 36 ЛИСТ *сб*  
Директор Департамента аудита  
ООО "КНК-консалтинг"  
Большакова О.Б.