

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	
Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"			по ОКПО 60513800
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН 7709442450
Вид 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)	107078, Москва г, Новая Басманная ул, д. № 23Б, стр. 20, оф. 305			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "БИЗНЕС АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9719006135
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1207700271778

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	-	390	445
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	390	445
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	660	524	679
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73 154	70 898	60 495
	в том числе:				
	Денежные средства СРО		5 016	900	2 930
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда		37 345	34 945	31 563
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		30 793	28 853	22 002
	Денежные средства СРО, размещенные на депозите		-	6 200	4 000
	Прочие оборотные активы	1260	204	175	166
	Итого по разделу II	1200	74 018	71 597	61 340
	БАЛАНС	1600	74 018	71 987	61 785

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Резервы по сомнительным долгам	1310	(73 821)	(73 822)	(73 822)
	в том числе:				
	Резервы по сомнительным долгам		(73 821)	(73 822)	(73 822)
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 741	7 073	1 630
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	390	445
	Резервный и иные целевые фонды	1370	141 757	137 619	127 327
	в том числе:				
	Компенсационный фонд		73 821	73 821	73 821
	Компенсационный фонд возмещения вреда		37 234	34 945	31 504
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		30 702	28 853	22 002
	Итого по разделу III	1300	72 677	71 260	55 580
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	779	11	5 561
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	562	716	644
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 341	727	6 205
	БАЛАНС	1700	74 018	71 987	61 785

Руководитель


Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2022
60513800		
7709442450		
63.11.1		
20619	16	
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

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 936	25 856
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	-	-
прочие поступления	4119	19 936	25 856
Платежи - всего	4120	(17 664)	(15 453)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 462)	(3 059)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 231)	(11 178)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(906)	(179)
прочие платежи	4129	(1 065)	(1 037)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 272	10 403
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) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
прочие поступления	4214	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 272	10 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70 898	60 495
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	73 154	70 898
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16)	-

Руководитель



(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2022
60513800		
7709442450		
63.11.1		
20619	16	
384		

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

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

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

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	1
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 587	708
	Прочие расходы	2350	(18)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 569	709
	Налог на прибыль	2410	(1 114)	(142)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 114)	(142)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 455	567

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 455	567
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



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

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 /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
60513800		
7709442450		
64.11.1		
20619	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	145 081	129 402
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	90	180
	Членские взносы	6215	17 303	20 633
	Целевые взносы	6220	50	9 850
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	4 675	673
	Всего поступило средств	6200	22 118	31 336
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 815)	(4 107)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(78)	(48)
	иные мероприятия	6313	(4 737)	(4 059)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11 893)	(9 943)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 339)	(7 209)
	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	(2 714)	(2 007)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(840)	(727)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	(99)
	Прочие	6350	(3 993)	(1 508)
	Всего использовано средств	6300	(20 701)	(15 657)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	146 498	145 081

Руководитель

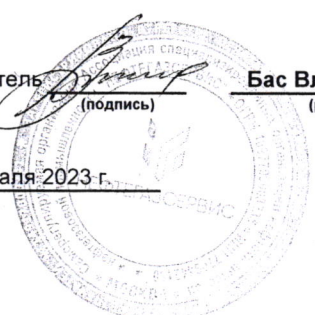


Бас Владимир Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		Переоценка						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Руководитель  **Бас Владимир Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													
			На начало года		Поступило		Выбыло объектов		начисленны убыток от обесцене- ния	начислен износ	убыток от обесцене- ния	Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	начисленны убыток от обесцениван ия	первоначальная стоимость	начисленны убыток от обесцене- ния	первоначальная стоимость	начисленны убыток от обесцене- ния				первоначальная стоимость	начисленны убыток от обесцене- ния	первоначальная стоимость	начисленны убыток от обесцене- ния	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	445	-	99	(154)	154	(99)	-	-	-	-	-	390	(390)	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	385	-	99	(154)	154	(99)	-	-	-	-	-	330	(330)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	(60)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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 в том числе: МЛ000253. Ноутбук-трансформер NB HP ENVY x360 13-bd0010ur 491J5EA	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	99	(99)	-	
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	99	(99)	-	

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

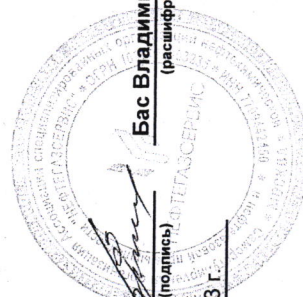
Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 616	1 950	1 560
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель 
 Бас Владимир Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	125	(125)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	125	(125)	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель Бас Владимир Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаташии)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	76 861	(77 337)	587	-	(957)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 491	(75 831)
	5530	за 2021г.	77 551	(76 872)	486	-	(1 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 861	(76 337)
в том числе:																		
	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022г.	459	-	113	-	(387)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
Авансы выданные	5532	за 2021г.	350	-	433	-	(324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459	-
	5513	за 2022г.	76 402	(77 337)	474	-	(570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 306	(75 831)
Прочая	5533	за 2021г.	77 201	(76 872)	53	-	(852)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 402	(76 337)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	76 861	(77 337)	587	-	(957)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 491	(75 831)
	5520	за 2021г.	77 551	(76 872)	486	-	(1 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 861	(76 337)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	1 010	-	2 516	-	3 051
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 010	-	2 516	-	3 051
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2022г.	11	770	-	-	(2)	-	-	X	779
	5580	за 2021г.	5 561	2	-	-	(5 552)	-	-	-	11
	5561	за 2022г.	2	7	-	-	(2)	-	-	-	7
	5581	за 2021г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5563	за 2022г.	9	762	-	-	-	-	-	-	771
	5583	за 2021г.	47	-	-	-	(38)	-	-	-	9
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	5 514	-	-	-	(5 514)	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2022г.	11	770	-	-	(2)	-	-	X	779
	5570	за 2021г.	5 561	2	-	-	(5 552)	-	-	X	11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель  **Бас Владимир Васильевич**
(рашифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	716	550	(343)	(361)	562



Бас Владимир Васильевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

21 февраля 2023 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 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 № 8 16.12.2022 г.

ИНН / КПП 7709442450 / 770801001

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 и фактический адрес Ассоциации: 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.23Б. стр.20 офис 305.

Организация поставлена на учёт в качестве налогоплательщика в ИФНС г. Москвы №51 28.04.2022 г.

ИНН / КПП 7709442450 / 775101001

Юридический и фактический адрес Ассоциации: 108811 г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22-й км, домовл. 4, стр. 1, этаж 8, блок А, офис 811А.

Организация поставлена на учёт в качестве налогоплательщика в ИФНС г. Москвы № 9 13.09.2009 г.

ИНН / КПП 7709442450 / 770901001

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

Фактическое место нахождения: 108811 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. 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 (уволена 12 августа 2022 года) и Мельникова Ирина 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 4 человека.

Бюджет на 2022 год был утвержден в объеме 21 535,0 тыс. рублей. Бюджет планировался исходя из размера годового членского взноса согласно, пункта 6 Решения Общего собрания членов СРО от 15.03.2022 (Протокол №1/2022). Фактическая численность членов Ассоциации на начало 2022 года – 72 компания.

Фактически за 2022 год вступила 1 компания, вышла из состава Ассоциации 1 компания.

На конец 2022 года численность членов Ассоциации составила 72 компании.

В 2022 году на расчетный счет и специальные банковские счета Ассоциации поступило – 19 943 тыс. рублей, в т.ч.:

годовых членских взносов (погашение задолженности прошлых лет) – 263 тыс. рублей;

годовых членских взносов 2022 года – 10 976 тыс. рублей;

годовых членских взносов (авансовые платежи за будущий период) – 2 967 тыс. рублей;

вступительных взносов – 90 тыс. рублей;

взносов в компенсационный фонд возмещения вреда – 50 тыс. рублей;

доход от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на НСО – 2 800 тыс. рублей;

доходы от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на НСО – 2 311 тыс. рублей;

возврат средств за не поставленную услугу – 8 тыс. рублей;

проценты от размещения средств Ассоциации на депозите – 478 тыс. рублей.

Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован в размере 37 345 тыс. рублей.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован в размере 30 793 тыс. рублей.

Средства ранее сформированного компенсационного фонда в размере 73 821 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 2022 год утверждены в размере 19 610 тыс. рублей.

Фактические расходы Ассоциации, относящиеся к 2022г., проведенные по статьям расходов, согласно смете доходов и расходов, составили 17 732 тыс. рублей.

Статьи расходов	Расходы в 2022 году, в тыс.руб.
Расходы, связанные с оплатой труда	8 211
Аренда офиса	2 714
Программное обеспечение	3
Техническое обслуживание	79
Услуги связи	182
Услуги по доставке корреспонденции	14
Канцелярские и хозяйственные расходы	264
Социальное обеспечение сотрудников	248
Основные средства	55
Расходы на вознаграждение Председателю и членам Совета, членам ревизионной комиссии, Председателям Контрольной, дисциплинарной и ревизионной комиссий	4 654
Расходы на общие собрания, Заседания Совета	78
Техподдержка официального сайта, реестра членов СРО	54
Командировочные расходы	29
Взносы в НОПРИЗ	468
Проведение обязательного аудита	135
Услуги банка	66
Прочие (в т.ч. юридические услуги, услуги нотариуса, уплата госпошлины, курсовые разницы)	478
ИТОГО РАСХОДОВ	17 732

В 2022 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 962,2 тыс. рублей.

АО ИНХП создан резерв на сумму 270,0 тыс. рублей АО ИНХП не оплатило членские взносы 2022 года в установленные сроки.

АО «ПРОМСТРОЙ» создан резерв на сумму 58,7 тыс. рублей АО «ПРОМСТРОЙ» не оплатило членские взносы 2022 года в установленные сроки.

ООО «НИПИ «БАЗИСПРОЕКТ» создан резерв на сумму 235,0 тыс. рублей не оплатило членские взносы 2022 года в установленные сроки.

Компания ТСС создан резерв на сумму 210,0 тыс. рублей не оплатило членские взносы 2022 года в установленные сроки.

"Ярославский ОПНМЗ им. Менделеева" создан резерв на сумму 182,7 тыс. рублей не оплатило членские взносы 2022 года в установленные сроки.

КАЗАЛЕ (АО) создан резерв на сумму 5,8 тыс. рублей не оплатило членские взносы 2022 года в установленные сроки.

По результатам инвентаризации в связи с экономической обстановкой и невозможностью перечислений создан резерв по взносам за 2022 год иностранных компаний (УКРНЕФТЕХИМПРОЕКТ (АО); СМНПО-Инжиниринг (АО); СЕВЕРОДОНЕЦКИЙ ОРГХИМ (ЧАО); ХЕМИАНЛАГЕНБАУ ХЕМНИЦ; ТЕКИНТ; ДЖЕЙ ДЖИ СИ КОРПОРЕЙШН; ЛЕ ГАЗ ИНТЕГРАЛЬ (АО); ДЕСМЕТ БАЛЛЕСТРА СПА) в сумме 1 922,0 тыс. рублей.

По результатам инвентаризации списана задолженность и восстановлена сумма резерва 1 468,4 тыс. рублей, в т.ч.

АПС ИНЖИНИРИНГ КОМПАНИ - 109,4 тыс. рублей. По данной компании истек срок исковой давности. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

АО ГИПРОГАЗООЧИСТКА – 315,0 тыс. рублей завершена процедура банкротства.

ИП ЧИРКОВА А.Г. - 263,8 тыс. рублей. Прекращение деятельности 10.09.2020 г.

ООО «КАМА - АВТОМАТИКА» - 262,5 тыс. рублей. Прекращение деятельности 08.12.2022.

ООО «НЕФТЕХИМЭНЕРГО» - 305,7 тыс. рублей. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007. Завершена процедура банкротства 27.05.2022 .

ПЁРНЕР 1,7 тыс. рублей. По данной компании истек срок исковой давности. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

Восстановление резерва на сумму средств поступивших от должников – 210,0 тыс. рублей.

Задолженность членов перед Ассоциацией по состоянию на 01.01.2023г. составляет 473,7 тыс. рублей.

Расходы Ассоциации за 2022 год проведены в рамках утвержденного бюджета.

В состав прочих доходов 2022г. включены:

Доходы от размещения средств СРО на депозите – 478 тыс. руб. (в 2021г. – 162,7 тыс. руб.);

Доходы от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на НСО – 2 799 тыс. руб. (в 2021г. – 545 тыс. руб.);

Доходы от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на НСО – 2 311 тыс. руб. (в 2021г. – 0 тыс. руб.);

Отрицательные курсовые разницы – 18,1 тыс. руб. (положительные курсовые разницы в 2021г. - 0,3 тыс. руб.);

Итого прибыль за 2022 год составила – 5 569 тыс. руб., в т.ч.

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда – 2 799,0 тыс. рублей;

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 2 311,0 тыс. рублей;

- прибыль по хозяйственной деятельности СРО – 459,9 тыс. рублей.

Указанная прибыль учтена для целей налогообложения налогом на прибыль.

Ставка налога на прибыль – 20%

Налог на прибыль начисленный за 2022 год – 1 113,8 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 – 559,8 тыс. рублей;

- к уплате из средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на основании п.4 ч.4 ст. 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации – 462,0 тыс. рублей;

- к уплате из средств на ведение уставной деятельности СРО – 92,0 тыс. рублей.

Сведения об учетной политике.

Основным средством признается актив, стоимостью свыше 100 000 рублей. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств. Принятие к учету основных средств отражается по ДТ счета 01 «Основные средства» с КТ счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Выбытие объектов основных средств из-за невозможности использования отражается как уменьшение по группам статей «Основные средства» и «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

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».

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующем за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Основные средства балансовой стоимостью до 100 000 рублей списываются в порядке единовременной корректировки на счет 83.09 «Добавочный капитал» «Другие источники». Накопленный износ списывается со счета 010 «Износ ОС». С целью обеспечения сохранности, учет списанных основных средств ведется на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом включаются в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены и списываются в дебет счёта 86.02 «Целевое финансирование» «Прочее целевое финансирование и поступления».

Номенклатура, используемая в бухгалтерском учете малоценных запасов:

«Запасы, приобретенные для управленческих нужд (ст. бюджета 2.1.7);

«Запасы, приобретенные для проведения Общих собраний и Заседаний Совета (ст. бюджета 2.3.3).

Данная номенклатура используется при списании в момент приобретения. Акты на списание не оформляются. Списание производится на счет 26 с указанием соответствующих статей затрат.

В случае необходимости дальнейшего контроля за сохранностью малоценных запасов и оборудования со сроком использования более 12 месяцев и не отнесенных к основным средствам, используется единица измерения – номенклатурный номер, состоящий из букв «МЦ» и шестизначного порядкового номера, а также наименования.

В данном случае списание производится в периоде приобретения малоценных запасов и оборудования, после выдачи материально-ответственным лицам. Списание производится на счет 26 с указанием соответствующих статей затрат и одновременным отражением по ДТ счета МЦ.04. Оформляется требование-накладная формы М-11. Малоценные запасы и оборудование со сроком использования более 12 месяцев и не отнесенных к основным средствам, стоимостью до 5000 рублей не учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

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 01.01.2023 года проведена инвентаризация основных средств, материальных ценностей, расчетов с дебиторами и кредиторами.

Арендованные основные средства – нежилые помещения под офис. Размер арендуемого помещения 103,7 кв.м. (По договору аренды от 10.10.2022 №40 Дата окончания договора 30.09.2023).

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 2022 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 2023 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 31.12.2022г. компенсационный фонд возмещения вреда сформирован согласно части 10 статьи 55.16 Градостроительного кодекса в размере 37 345 335,19 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 30 793 048,22 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 2022 года по сроку уплаты до 28.03.2023 – 216,6 тыс. рублей;

прочая кредиторская задолженность – 561,8 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 2022 году отсутствуют.

Существенных ошибок прошлых лет, выявленных и исправленных в 2022г., не было.

Генеральный директор

21 февраля 2023г.



В.В. Бас