

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2020
		<b>60513800</b>		
		<b>7709442450</b>		
		<b>63.11.1</b>		
		<b>20619</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 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 \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) **109029, 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 **ООО "КНК-КОНСАЛТИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7714574684</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1047796811974</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	445	365	324
	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>445</b>	<b>365</b>	<b>324</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	679	737	752
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 495	54 433	46 103
	в том числе:				
	Денежные средства СРО		2 930	553	910
	Денежные средства СРО, размещенные на депозите		4 000	6 000	6 000
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда		31 563	28 227	25 740
	Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		22 002	19 653	13 452
	Прочие оборотные активы	1260	166	82	50
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>61 340</b>	<b>55 252</b>	<b>46 905</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>61 785</b>	<b>55 617</b>	<b>47 229</b>



**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Организация	<b>САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"</b>	по ОКПО	60513800		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709442450		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов</b>	по ОКВЭД 2	63.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Саморегулируемые организации / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	124 761	116 719
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	270	360
	Членские взносы	6215	15 499	16 054
	Целевые взносы	6220	5 450	8 712
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	411	224
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>21 630</b>	<b>25 350</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 100)	(4 174)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(90)	(116)
	иные мероприятия	6313	(4 010)	(4 058)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 309)	(10 898)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 615)	(8 102)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(45)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 095)	(1 881)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(599)	(870)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(80)	(76)
	Прочие	6350	(2 500)	(2 160)
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(16 989)</b>	<b>(17 308)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	129 402	124 761

Руководитель



(подпись)

**Бас Владимир Васильевич**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>			
		Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12	2020
Организация	<b>САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ НЕФТЕХИМИЧЕСКОЙ И НЕФТЕГАЗОВОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ "НЕФТЕГАЗСЕРВИС"</b>	по ОКПО	60513800			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709442450			
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов</b>	по ОКВЭД 2	63.11.1			
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Саморегулируемые организации / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	413	825
	Прочие расходы	2350	-	(17)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	413	808
	Налог на прибыль	2410	(83)	(162)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(83)	(162)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	330	646

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	330	646
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Бас Владимир Васильевич**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2020 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 / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2020
60513800		
7709442450		
63.11.1		
20619	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	21 973	24 906
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	21 973	24 906
Платежи - всего	4120	(15 913)	(16 558)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 980)	(3 103)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 567)	(12 112)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(79)	(181)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 287)	(1 162)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 060	8 348
<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 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	-	-
	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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	6 060	8 348
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>			
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	54 433	46 103
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	60 495	54 433
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2	(18)

Руководитель

(подпись)

**Бас Владимир Васильевич**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	начисленный износ	Поступило	Выбыло		начислен износ	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	начисленный износ	
						первоначальная стоимость	начисленный износ			Первоначальная стоимость	начисленный износ			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



### 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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Руководитель

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.



### 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 2020г.	-	80	-	(80)	-
	5250	за 2019г.	-	41	-	(41)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo IdeaPad S540-13API 13.3" FHD IPS/Ryzen 7 3750H/16Gb/ Radeon RX Vega 10/Win 10 Home/No	5241	за 2020г.	-	80	-	(80)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок HP ProOne 400 G3 AiO (2KL56EA) 20/i5-7500T/4GB/1TB	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	41	-	(41)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Бас Владимир Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бас Владимир Васильевич**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	78 296	(77 559)	471	-	(1 216)	-	519	-	X	X	77 551	(76 872)	
	5530	за 2019г.	79 155	(78 403)	2 427	-	(1 570)	(1 716)	844	-	-	-	78 296	(77 559)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	388	-	155	-	(193)	-	-	-	-	-	350	-	
	5532	за 2019г.	315	-	372	-	(299)	-	-	-	-	-	388	-	
Прочая	5513	за 2020г.	77 908	(77 559)	316	-	(1 023)	-	519	-	-	-	77 201	(76 872)	
	5533	за 2019г.	78 840	(78 403)	2 055	-	(1 271)	(1 716)	844	-	-	-	77 908	(77 559)	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	78 296	(77 559)	471	-	(1 216)	-	519	X	X	X	77 551	(76 872)	
	5520	за 2019г.	79 155	(78 403)	2 427	-	(1 570)	(1 716)	844	X	X	X	78 296	(77 559)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 051	-	3 737	-	4 582	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 051	-	3 737	-	4 582	-
	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 краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	- X	- X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	4 255 3 767	5 508 4 213	- -	(4 202) (3 725)	- -	- -	- -	5 561 4 255	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	43 62	4 -	- -	- (19)	- -	- -	- -	47 43	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	4 212 3 705	5 504 4 213	- -	(4 202) (3 706)	- -	- -	- -	5 514 4 212	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	- X	- X	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	4 255 3 767	5 508 4 213	- -	(4 202) (3 725)	- -	X X	X X	5 561 4 255	



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	423	633	(412)	-	643
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бас Владимир Васильевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

## Пояснения

### к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 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 4 человека.

Бюджет на 2020 год был утвержден в объеме 17 290,0 тыс. рублей. Бюджет планировался исходя из размера текущего годового членского взноса 210,0 тыс. руб. и плановой численности членов Ассоциации – 72 компании и с учетом планируемой суммы из средств переходящего остатка для покрытия дефицита бюджета в размере 2 170,0 тыс. руб. Фактическая численность членов Ассоциации на начало 2020 года – 73 компании.

Фактически за 2020 год вступило 3 компании, вышло из состава Ассоциации 5 компаний.

На конец 2020 года численность членов Ассоциации составила 71 компания.

В 2020 году на расчетный счет и специальные банковские счета Ассоциации поступило – 21973 тыс. рублей, в т.ч.:

годовых членских взносов (погашение задолженности прошлых лет) – 681 тыс. рублей;

годовых членских взносов 2020 года – 9 660 тыс. рублей;

годовых членских взносов (авансовые платежи за будущий период) – 5 501 тыс. рублей;

вступительных взносов – 270 тыс. рублей;

взносов в компенсационный фонд возмещения вреда – 3 100 тыс. рублей;

доход от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на депозите – 269 тыс. рублей;

взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 2 350 тыс. рублей;

проценты от размещения средств Ассоциации на депозите – 142 тыс. рублей.

Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован в размере 31 504 тыс. рублей.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован в размере 22002 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 2020 год утверждены в размере 17 290 тыс. рублей.

Фактические расходы Ассоциации, относящиеся к 2020г., проведенные по статьям расходов, согласно смете доходов и расходов, составили 15 716 тыс. рублей.

Статьи расходов	Расходы в 2020 году, в тыс.руб.
Расходы, связанные с оплатой труда	7 615
Аренда офиса	1 991
Программное обеспечение	11
Техническое обслуживание	104
Услуги связи	138
Услуги по доставке корреспонденции	9
Канцелярские и хозяйственные расходы	212
Социальное обеспечение сотрудников	227
Основные средства	80
Расходы на вознаграждение Председателю и членам Совета, членам ревизионной комиссии, Председателям Контрольной, дисциплинарной и ревизионной комиссий	3 955
Расходы на общие собрания, Заседания Совета	89
Техподдержка официального сайта, реестра членов СРО	56
Взносы в НОПРИЗ	464
Проведение обязательного аудита	114
Услуги банка	102
Прочие (в т.ч. юридические услуги, услуги нотариуса, уплата госпошлины, курсовые разницы)	549
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>15 716</b>

В 2020 году Ассоциацией велась претензионная работа к членам СРО не оплатившим членские взносы. К 1 компании был выставлен иск в арбитражный суд г. Москвы и получено судебное решение о полном удовлетворении требований Ассоциации. Сумма иска составила 315 тыс. рублей. Расходы Ассоциации на государственную пошлину составили 9 тыс. рублей. Возмещено членами Ассоциации по решению Арбитражного суда 515,0 тыс. рублей. В соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 и п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации на сумму дебиторской задолженности по членам Ассоциации не оплатившим членские взносы создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 996,5 тыс. рублей.

АО МГПЗ создан резерв на сумму 17,5 тыс. рублей. АО МГПЗ добровольно прекратило членство в СРО с 01.11.2020. Долг за октябрь 2020 не был погашен.

ООО «НЕФТЕХИМЭНЕРГО» создан резерв на сумму 43,3 тыс. рублей, в том числе на основной долг 35,0 тыс. рублей и на сумму госпошлины 8,3 тыс. рублей. По данной компании в январе 2020 года завершено судебное производство на сумму долга 262,5 тыс. рублей и госпошлины на 8,3 тыс. рублей. На сумму 262,5 тыс. рублей был создан резерв в 2019 году. ООО

«НЕФТЕХИМЭНЕРГО» исключено из реестра членов СРО на основании заявления о добровольном выходе от 20.02.2020.

ПЁРNER ИНЖЕНЕРГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ Г. ГРИММА создан резерв на сумму 1,7 тыс. рублей. ПЁРNER ИНЖЕНЕРГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ Г. ГРИММА исключено из реестра членов СРО на основании заявления о добровольном выходе от 30.01.2020.

ООО ИНСТИТУТ ДНЕПРОВНИПИЭНЕРГОПРОМ создан резерв на сумму 210,0 тыс. рублей.

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

ООО «НИПИ «БАЗИСПРОЕКТ» создан резерв на сумму 376,8 тыс. рублей, в том числе на сумму госпошлины 9,3 тыс. рублей. На сумму 315,0 получен исполнительный лист и предъявлен в банк должника.

ООО «СОФТКЕЙ» создан резерв на сумму 14,7 тыс. рублей. В отношении ООО «СОФТКЕЙ» открыто конкурсное производство.

КЕЛЛОГГ БРАУН, г. Лондон, создан резерв на сумму 122,5 тыс. рублей. Представители компании находятся за пределами Российской Федерации и на связь с сотрудниками СРО не выходят. Членские взносы в установленные сроки не оплачены. Компания исключена из членов СРО решением Совета 28.07.2020, Протокол №6/2020.

По результатам инвентаризации списана задолженность и восстановлена сумма резерва 1 683,7 тыс. рублей, в т.ч.

ООО «ПРОЕКТНЕФТЕХИМ» - 195,8 тыс. рублей. Данная компания в марте 2020 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «Ю-БИ-ДЖИ» - 199,3 тыс. рублей. Данная компания в марте 2020 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «ПОЛИХИМ ПРОЕКТ» - 25,0 тыс. рублей. Данная компания в августе 2019 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «НЕФТЕХИМПРОЕКТ», г. Киев, Украина – 105,0 тыс. рублей. По данной компании истек срок исковой давности. Сумма списанной задолженности отражена на забалансовом счете 007.

ООО «ГИПРОГАЗООЧИСТКА-ИНЖИНИРИНГ» - 157,5 тыс. рублей. Данная компания в июле 2020 года исключена из ЕГРЮЛ.

ЗАО «ДОС» - 157,5 тыс. рублей. Данная компания в июле 2020 года исключена из ЕГРЮЛ.

ООО «ГРУМАКС» - 324,3 тыс. рублей. Данная компания в октябре 2020 года исключена из ЕГРЮЛ.

Восстановление резерва на сумму средств поступивших от должников – 519,3 тыс. рублей.

Задолженность членов перед Ассоциацией по состоянию на 01.01.2021г. составляет 317,8 тыс. рублей.

Расходы Ассоциации за 2020 год проведены в рамках утвержденного бюджета.

#### **Для целей налогообложения**

- в состав доходов включены:

Доходы от размещения средств СРО на депозите – 142,6 тыс. руб.;

Доходы от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда на депозите – 269,0 тыс. руб.;

Положительные курсовые разницы – 1,7 тыс. руб.;

Итого прибыль за 2020 год составила – 413,3 тыс. руб., в т.ч.

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда – 269,0 тыс. рублей;

- прибыль по хозяйственной деятельности СРО – 144,3 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль – 20%

Налог на прибыль начисленный за 2020 год – 82,7 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 – 53,8 тыс. рублей;

- к уплате из средств на ведение уставной деятельности СРО – 28,9 тыс. рублей.

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

Учетная политика СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» на 2020 год утверждена приказом Генерального директора СРО от 31 декабря 2019 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, 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 01.01.2021 года проведена инвентаризация основных средств, материальных ценностей, расчетов с дебиторами и кредиторами.

Арендованные основные средства – нежилые помещения под офис. Размер арендуемого помещения 216 кв.м. с учетом коридорного коэффициента. Чистая площадь арендуемого помещения составляет 194,4 кв.м. (По договору аренды от 20.10.2020 №2525-3. Дата окончания договора 31.08.2020).

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

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

Налог на прибыль начисляется ежеквартально с уплатой авансов.

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

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

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

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

### **Прочее**

Средства компенсационного фонда, созданного по правилам, действующим до 04.07.2016г., были размещены на депозите в КБ «Интеркоммерц» (ООО), у которого в феврале 2016г. была отозвана лицензия. Общим собранием СРО Ассоциации «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» было принято решение сформировать компенсационные фонды согласно действующему законодательству о Градостроительной деятельности, количеству членов и их уровням ответственности. По состоянию на 31.12.2020г. 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 31.12.2020г. компенсационный фонд возмещения вреда сформирован согласно части 10 статьи 55.16 Градостроительного кодекса в размере 31 504 110,27 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 22 002 453,25 и размещен на специальном счете в Банке ВТБ (ПАО). Размер сформированного компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств соответствует требованию действующего законодательства о Градостроительной деятельности.

В феврале 2020 года член СРО Ассоциация «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» - ООО «НПК «ИЗОТЕРМИК» - подал иск в Арбитражный суд г. Москвы о признании компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств не сформированными и не размещенными в полном объеме на специальных счетах. Арбитражный суд г. Москвы отказал в удовлетворении иска (Дело №А40-33268/20-189-194, Решение от 20.07.2020). Не согласившись с решением Арбитражного суда г. Москвы, истец обратился в Девятый арбитражный апелляционный суд с апелляционной жалобой с просьбой отменить решение суда первой инстанции. Постановлением №09АП-41821/2020 от 16.10.2020 по делу

№А40-33268/20 Девятый арбитражный апелляционный суд оставил апелляционную жалобу без удовлетворения. Не согласившись с судебным актом судов первой и апелляционной инстанций истец обратился с кассационной жалобой в Арбитражный суд Московского округа. Постановлением Арбитражного суда Московского округа от 23.12.2020 по делу №А40-33268/2020 решение Арбитражного суда города Москвы от 20.07.2020 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 16.10.2020 оставлено без изменения, кассационная жалоба – без удовлетворения.

Арбитражным судом Московского округа установлено, что: «Отказывая в удовлетворении заявленных требований, суды, руководствуясь статьями 55.2, 55.4, 55.8, 55.16, 55.16.1 Градостроительного кодекса Российской Федерации, статьей 3.3 Федерального закона от 29.12.2004 №191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации», Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.09.2016 № 970, исходили из того, что размер сформированных ответчиком компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств соответствует установленным требованиям для саморегулируемых организаций в сфере архитектурно-строительного проектирования».

Отсутствие нарушений требования законодательства при формировании и размещении средств компенсационных фондов СРО Ассоциацией «НЕФТЕГАЗСЕРВИС» подтверждено проверкой уполномоченного органа по надзору за деятельностью саморегулируемых организаций в сфере строительства – Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (с мая по октябрь 2016 года) и проверкой Таганской межрайонной Прокуратуры центрального административного округа города Москвы (с января по март 2017 года).

Также в настоящее время сформирована устойчивая положительная арбитражная практика в пользу саморегулируемых организаций (более 51-го дела в судах разных инстанций, в том числе 7 определений Верховного суда РФ) по оспариванию предписаний Ростехнадзора, касающихся учета и размещения средств компенсационного фонда на специальных счетах в кредитных организациях в ситуации, когда компенсационный фонд, созданный до 04.07.2016г., был размещен по договору банковского вклада в банке, у которого впоследствии была отозвана лицензия.

Позиция саморегулируемых организаций поддержана и Генеральной прокуратурой РФ. Так, Генеральная прокуратура РФ вынесла в адрес Ростехнадзора Представление от 17.03.2020 №76/2-147-2020, согласно которому Ростехнадзору предписано не допускать необоснованных требований к СРО в отношении средств компенсационных фондов.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Финансовое состояние организаций, поддержание достаточного уровня ликвидности во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от платежеспособности дебиторов.

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:

членских взносов за 2021 год, перечисленных членами Ассоциации авансом – 5 509,1 тыс. рублей;

налога на прибыль за 4 квартал 2020 года по сроку уплаты до 28.03.2021 – 46,8 тыс. рублей;

невыясненной суммы, ошибочно перечисленной физическим лицом на специальный счет для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда – 5,0 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 2020 году отсутствуют.

