ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и к отчету о целевом использовании средств Саморегулируемой организации «Межрегиональная ассоциация организаций по оценке соответствия «Русьэкспертлифт» за 2022 год

I. Данные об организации.

1.1. Саморегулируемая организация «Межрегиональная Ассоциация организаций по оценке соответствия «Русьэкспертлифт», основной государственный регистрационный номер 1047796187119 от 23.03.2004, зарегистрирована в Управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве при Министерстве юстиции РФ 11.07.2007г. , является основанной на добровольном членстве субъектов предпринимательской деятельности некоммерческой организацией, объединяющей организации в области независимой оценки соответствия и экспертизы промышленной безопасности подъемных сооружений (лифтов, эскалаторов, траволаторов, канатных дорог, фуникулеров, платформ подъемных для инвалидов, систем диспетчерского контроля за указанным оборудованием.

1.2. В соответствии с Уставом СРО «Русьэкспертлифт» создана в целях координации деятельности ее членов, обеспечения защиты их прав и представления общих интересов в государственных и иных органах, разработки и установлению стандартов и правил указанной деятельности, контроля за соблюдением требований указанных стандартов и правил, развития межрегиональных и международных связей, удовлетворения информационных потребностей и профессиональных интересов.

1.3. В целях обеспечения имущественной ответственности по обязательствам членов СРО «Русьэкспертлифт» могущей возникнуть в результате причинения вреда вследствие недостатков произведённых членами СРО «Русьэкспертлифт» товаров (работ, услуг) создан компенсационный фонд. Ведение Уставной деятельности Ассоциация осуществлялось за счет регулярных поступлений от членов Ассоциации (членские взносы).

1.4. Высшим органом управления Ассоциации является общее собрание его членов.

1.5. Постоянно действующим коллегиальным органом управления, предусмотренным уставом организации, является Наблюдательный совет Ассоциации в количестве 15 человек. Председатель Наблюдательного совета – Тишин Виктор Андреевич. Списочный состав Наблюдательного совета утвержден общим собранием членов Ассоциации 18.03.2021 г. протокол № 23.

1.6. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор – Воронин Андрей Анатольевич. Утвержден в должности общим собранием членов Ассоциации 15 апреля 2020 г. протокол № 21.

1.7. Среднесписочная численность исполнительного аппарата организации, включая директора, по состоянию на 1 января 2023 составила 3 человека.

II. Основные положения методологии ведения учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет активов, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности велся в соответствии с Учетной политикой Ассоциации, разработанной на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете», Налогового кодек-

7

са РФ, а также федеральных положений по бухгалтерскому учету, с учетом особенностей, предусмотренных для некоммерческих организаций.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности.

2.3. В соответствии с федеральным законом «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ от 01.12.2007г. в проверяемом периоде Организация не осуществляла предпринимательской деятельности. Для минимизации налоговой нагрузки организацией применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

2.4. Финансовое обеспечение текущей деятельности Организации осуществлялось в соответствии с утвержденной Общим собранием членов сметой доходов и расходов на 2022 год, утвержденной общим собранием членов Ассоциации 17.03.2022 г. протокол № 24.

2.5. Для отражения в бухгалтерском учете информации о совершенных хозяйственных операциях Организация использовала единый рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Организации на основе действующего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

2.6. Бухгалтерский и налоговый учет в проверяемом периоде осуществлялся с применением двух прикладных программных комплексов: «1С.Предприятие» (комплексная версия 8.3) и «КАМИН» для учета заработной платы, начисления взносов и составления отчетности во внебюджетные фонды РФ.

2.7. Лимит отнесения активов в состав основных средств: активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, в бухгалтерском учете отражаются в составе запасов.

2.8. Списание общехозяйственных расходов отражается со счета 26 в Дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.9. При составлении годовой бухгалтерской отчетности Ассоциация использовала образцы форм бухгалтерской отчетности, предусмотренные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 в составе Бухгалтерского баланса, Отчёта о целевом использовании средств, а также пояснения к ним, разработанные организацией самостоятельно и утвержденные в составе учетной политики на 2022 год.

III. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

3.1. Показатель по строке 1150 «Основные средства» и по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» сформирован (существенно уменьшился по сравнению с аналогичными показателями за предшествующий отчетный период) в результате списания стоимости числящегося на балансе имущества по результатам инвентаризации активов, имущества и обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 года. На основании приказа генерального директора № 3 от «31» декабря 2022 г. было списано с балансового учета 6 объектов основных средств и отраженного при их оприходовании износа в связи со стопроцентным износом имущества на сумму 207 094,03 руб.

3.2. Показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 199 013,68 руб. сформирован за счет текущей дебиторской задолженности поставщиков по авансам выданным, в том числе:

ИП Садиков М.К. по аренде помещения – 168 600 руб., включая обеспечительный платеж;

ООО «Лифтинформ» по подписке журнала – 29 700 руб.

Списания безнадежной дебиторской задолженности не имелось.

3.3. Показатель по строке 1250 «Денежные средства» отражен остаток денежных средств на конец отчетного периода, размещенных на счете в банке в размере 6 478 827,98 руб.

3.4. Показатель про строке 1260 «Прочие оборотные активы» сформирован за счет остатка на банковском счете денежных средств компенсационного фонда в размере 1 622 774.05 руб.

3.5. По строке 1350 «Целевые средства» отражены остатки целевых средств на конец отчетного периода.

3.6. По строке 1370 по состоянию на 01.01.2023 год отражен размер сформированного компенсационного фонда организации, который на отчетную дату составил 1 622 774,05 тыс. руб. Учет средств компенсационного фонда велся на отдельном счете в Сбербанке России (ПАО) г. Москва.

3.7. Показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» сформирован за счет сумм текущей кредиторской задолженности перед поставщиками товаров, работ, услуг. Просроченной кредиторской задолженности не имеется. Списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности не имелось.

IV. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

4.1. Показатель по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» включает в себя показатель по строке 6313 «Иные мероприятия», в состав которого в отчетном периоде включены расходы в размере 1 152 460 руб. на создание профессиональных стандартов и нормативно-технической базы отрасли. Кроме того в показатель включены расходы на оплату членских взносов в некоммерческие организации членом, которых является Ассоциация, на оплату юридических и иных услуг, связанных с уставной деятельностью Ассоциации.

4.2. Показатель по строке 6326 «Прочие» Раздела «Расходы на содержание аппарата управления» включена стоимость услуг специализированных организаций по ведению бухгалтерского учета, кадрового учета, а также по обслуживанию вычислительной техники и программного обеспечения. Увеличение показателя по сравнению с предшествующим периодом произошло за счет увеличения стоимости услуг подрядных организаций.

4.3. Увеличение номинальной величины показателя по строке 6321 «Расходы связанные с оплатой труда» вышеуказанного раздела Отчета обусловлено повышением количества занятых и размера оплаты труда работников.

V. Прочая информация.

5.1. По состоянию на 31.12.2022 г.:

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами - отсутствуют;

Выданных гарантий и поручительств Ассоциация- не имеет;

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами - отсутствуют.

5.2. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

5.3. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

5.4. Численность членов Ассоциации на отчетную дату составляет 107 членов.

5.5. Связанными сторонами для СРО «Русьэкспертлифт» согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, являются члены Наблюдательного совета и генеральный директор Ассоциации, в том числе:

Тишин В.А., Захаров А.С., Дьякова О.Э., Глушенков В.В., Кодык А.Д., Банин А.П., Поваров В.В., Туманов А.В., Насыров И.М., Чернышов Е.В., Николаев А.М., Безденежных А.Г., Тоцких А.И., Приставка Д.В., Воронин А.А.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества. Оценка непрерывности деятельности.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в мире и в России, являются существенными для Организации.

Организация не может оценить, как будут развиваться события в связи проведением военной операции на Украине, начавшейся 22.02.2022 г., какие действия будут предприняты руководством страны и как эти действия окажут влияние на развитие экономики в целом, а также на деятельность организации. В настоящее время Общество внимательно следит за политическим и финансово-экономическими последствиями, вызванными военной операцией.

Руководство Общества не планирует прекращать или сокращать, реорганизовывать деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор А.А. Воронин

«01» марта 2023 г.