ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и к отчету о целевом использовании средств Саморегулируемой организации «Межрегиональная ассоциация организаций по оценке соответствия «Русьэкспертлифт» за 2023 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. Численность членов Ассоциации по состоянию на 31.12.2023 г. составила 112 членов, на 31.12.2022 г. - 107.

1.6. 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 23.03.2023 г. протокол № 25.

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

1.8. Среднесписочная численность исполнительного аппарата организации, включая директора, по состоянию на 01.01.2024 г. составила 3 человека, на 01.01.2023 г. – 3 чел.

1.9. Штатная численность сотрудников, включая специалистов, нанятых на основании гражданско-правовых договоров за 2023 год составила 7 чел.

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

2.2. 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».

2.3. Финансовое обеспечение текущей деятельности Организации осуществлялось в соответствии с утвержденной Общим собранием членов сметой доходов и расходов на 2023 год, утвержденной общим собранием членов Ассоциации 23.03.2023 г. протокол № 25.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. Лимит отнесения активов в состав основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе запасов. Метод амортизации – линейный.

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

2.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил учета и отчетности.

2.9. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности: у Ассоциации отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности либо существенной ее части.

2.10. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств и расчетов произведена по состоянию на 31.12.2023 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

2.11. 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 2023 год.

III. Бухгалтерский баланс.

3.1. Показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 1 646 794,75 руб. сформирован за счет текущей дебиторской задолженности поставщиков по авансам выданным, в том числе:

ИП Садиков М.К. по аренде помещения – 177 030 руб., включая обеспечительный платеж.

Списания безнадежной дебиторской задолженности не имелось.

3.2. Показатель по строке 1250 «Денежные средства» отражен остаток денежных средств на расчетном счете в размере 2 531 788,62 руб.

3.3. Показатель по строке 1260 «Прочие оборотные активы» сформирован за счет остатка денежных средств на счете учета компенсационного фонда в размере 1 670 774,05 руб.

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

3.5. По строке 1370 отражены средства компенсационного фонда организации, который на отчетную дату составил 1 672 774,05 руб. Учет средств компенсационного фонда велся на отдельном счете в Сбербанке России (ПАО) г. Москва.

3.6. Показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» сформирован за счет сумм текущей кредиторской задолженности перед поставщиками товаров, работ, услуг. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

IV. Отчет о целевом использовании средств.

4.1. Показатель по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» в размере 2 646 459,59 руб.

4.2. Показатель по строке 6313 «Иные мероприятия» в размере 665 187 руб., включает расходы на создание профессиональных стандартов и нормативно-технической базы отрасли, а также расходы на оплату членских взносов в некоммерческие организации членом, которых является Ассоциация.

4.3. В 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.

V. Прочая информация.

5.1. По состоянию на 31.12.2023 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. 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., Кузьмин А.В., Безденежных А.Г., Юдин С.А., Приставка Д.В., Воронин А.А.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами определялся на основании трудовых договоров.

К управленческому персоналу относятся – генеральный директор, заместитель генерального директора, главный специалист и менеджер.

Выплатами, произведенными в пользу связанных сторон и управленческого персонала являлись: основная оплата 4 185 587,17руб., командировочные расходы 58 755 руб.

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

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Мы проводим предварительную оценку способности непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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

Генеральный директор А.А. Воронин

«18» марта 2024 г.

В составе настоящего Аудиторского заключения прошито, пронумеровано и скреплено печатью 10 (десять) листов.

Генеральный директор

ООО «АКФ МЕДИА АУДИТ»

Савраева Т.А

