ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств Саморегулируемой организации «Межрегиональная ассоциация организаций по оценке соответствия «Русьэкспертлифт» за 2025 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). Расходование полученных средств осуществляется строго в соответствии с утвержденной Сметой расходов.

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

1.5. Численность членов Ассоциации по состоянию на 31.12.2025 г. 112 членов, на 31.12.2024 г. составила 112 членов.

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 27.03.2025 г. Протокол № 28.

В целях осуществления контрольно-надзорных функций за составлением годовой бухгалтерской отчетности Наблюдательный совет назначает аудитора.

1.7. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Воронин Андрей Анатольевич. Утвержден в должности общим собранием членов Ассоциации 27 марта 2025 г. Протокол № 28 с 6 мая 2025 года сроком на 5 пять) лет.

1.8. Среднесписочная численность исполнительного аппарата организации, включая директора, по состоянию на 01.01.2026 г. составила 3 человека, на 01.01.2025 г. – 3 чел.

1.9. Штатная численность сотрудников, включая специалистов, нанятых на основании гражданско-правовых договоров за 2025 год составила 6 чел. Аналогично за 2024 год.

II. Основные положения учетной политики.

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 2025 год, утвержденной общим собранием членов Ассоциации 27.03.2025 г. протокол № 28.

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. Бухгалтерский учет общехозяйственных расходов, отражается со счета 26. Учет расходов по оплате услуг банков – на счете 91.02. Вместе эти расходы списываются в Дебет счета 86 «Целевое финансирование» - по статье «Расходы на содержание аппарата управления».

2.8. У организации не имеется на балансе внеоборотных и прочих долгосрочных активов.

2.9. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

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

2.11. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств и расчетов произведена по состоянию на 31.12.2025 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

2.12. 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 2025 год.

III. Бухгалтерский баланс.

3.1. Показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере

140 872, 03 руб. сформирован за счет текущей дебиторской задолженности поставщиков по авансам выданным, в том числе:

ИП Садиков М.К. по аренде помещения – 72 672 руб.60 коп, включая обеспечительный платеж.

Расчеты с контрагентами сверены, просроченных долгов не установлено, списания безнадежной дебиторской задолженности не имелось.

3.2. Показатель по строке 1250 «Денежные средства» отражен остаток денежных средств на расчетном счете в Сбербанке России (ПАО) г. Москва в размере 1 607 102,23 руб.

3.3. Показатель по строке 1260 «Прочие оборотные активы» сформирован за счет остатка денежных средств на отдельном банковском счете учета поступивших средств компенсационного фонда в размере 1 730 374,05 руб.

3.4. По строке 1330 «Целевые средства» отражены остатки от полученных и не использованных целевых средств на конец отчетного периода.

3.5. По строке 1370 отражены средства компенсационного фонда организации, который на отчетную дату составил 1 732 774,05 руб. Учет средств компенсационного фонда велся на отдельном счете в Сбербанке России (ПАО) г. Москва.

3.6. Показатель по строке 1520 «Кредиторская задолженность» - отсутствует.

IV. Отчет о целевом использовании средств.

4.1. Объем поступлений по членским взносам (показатель по строке 6200) в размере 14 155 000 руб. увеличился по сравнению с предшествующим 2024 годом в размере 11 007 000 руб.

Что обусловлено увеличением размера ежемесячных членских взносов, вступительных взносов и взносов в компенсационный капитал, а также усилением дисциплинарного воздействия для целей своевременной оплаты членских взносов в соответствии с Положением о членских (вступительных и иных) взносах в СРО «Русьэкспертлифт», утвержденного на Общем собрании членов СРО «Русьэкспертлифт» Протокол №28 от 27.03.2025г.

4.2. Расшифровки расходов для целей формирования показателей по строкам Отчета о целевом использовании средств приведены в таблице.

Наименование расхода	Сумма, руб.
Расходы на целевые мероприятия (строка 6310)всего, в т.ч.:	2 684 259,30
Общее документационное обеспечение (строка 6313)	1 395 000,00
Организация работы с членами организации и потенциальными членами (строка 6313)	144 000,00
Проведение (или участие) запланированных съездов, конференций, общ. собраний членов, заседаний Совета СРО (строка 6312)	909 259,30
Участие в других НКО (строка 6313)	236 000,00
Содержание аппарата управления (строка 6320), всего в т.ч.	10 218 118,18
Аппаратная поддержка, услуги связи, банковские услуги (строка 6326)	85 609,30
Бухгалтерский учет и составление бухгалтер-	2 612 500,00

ской, налоговой и финансовой отчетности (строка 6326)	
Расходы, не связанные с оплатой труда (с строка 6322) - материальная помощь	89 747,00
Расходы, связанные с оплатой труда (в т.ч. начисления) (строка 6321)	6 972 678,58
Ремонт ОС, в т.ч. арендуемого, ремонт иного имущества (строка 6325)	24 851,00
Содержание помещений (строка 6324)	432 732,30
Расходы на аренду помещения для размещения офиса (строка 6324)	432 732,30
Итого	12 839 682,69

4.3. Показатель по строке 6310 «Иные мероприятия» в размере 1 775 000,00 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.

4.4. Показатель по строке 6311 «Расходы на целевые мероприятия» составил 2 684 259,30 руб.

4.5. Показатель по строке 6312 «Проведение конференций, совещаний, семинаров и прочие» составил 909 259,30 руб.

4.6. Показатель по строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» составил 10 218 118, 18 руб.

4.7. Показатель по строке 6324 «Содержание помещений» сформирован в размере 432 732,30 руб.

4.8. В показатель по строке 6326 «Прочие» Раздела «Расходы на содержание аппарата управления» в размере 2 698 109,30 руб. включена стоимость услуг специализированных организаций по ведению бухгалтерского учета, кадрового учета, а также по обслуживанию вычислительной техники и программного обеспечения.

4.9. Объем расходов на содержание аппарата управления за 2025 год по сравнению с предшествующим 2024 годом обусловлен увеличением стоимости услуг подрядчиков с связи с индексацией цен, а также в связи с увеличением расходов на оплату персонала. Тем не менее, объем расходов не превысил сумму, запланированную сметой расходов на 2025 год, утвержденной на общем собрании СРО «Русьэкспертлифт» Протокол №28 от 27.03.2025г.

V. Прочая информация.

5.1. По состоянию на 31.12.2025 г.:

Задолженностей по расчетам с бюджетом не имеется .

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами - отсутствуют;

Выданных гарантий и поручительств Ассоциация- не имеет;

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами - отсутствуют.

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

5.3. 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. – председатель Наблюдательного совета, члены Наблюдательного совета - 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. – Генеральный директор.

5.4. Характер взаимоотношений с Генеральным директором , Председателем Наблюдательного совета определялся на основании трудовых договоров. С другими связанными сторонами оплачиваемых Ассоциацией договоров не имелось.

5.5 К управленческому персоналу относятся – генеральный директор, заместитель генерального директора , консультант и менеджер.

5.6. Выплатами, произведенными управленческому персоналу в 2025 году, являлись: основная оплата 4 632 085,91 руб.

VI. Непрерывность деятельности и события после отчетной даты.

В 2025 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.

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.