

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и к отчету о целевом использовании средств
Саморегулируемой организации «Межрегиональная ассоциация
организаций по оценке соответствия
«Русьэкспертлифт» за 2020 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 11.07.2007 г., 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. На отчетную дату в соответствии с актуальным решением СРО «Русьэкспертлифт» взнос вновь вступающего члена организации в компенсационный фонд составлял 10 000 рублей.

1.5. Высшим органом управления Ассоциации является общее собрание его 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 03.04.2019 г. протокол № 20.

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 1 января 2021 составила 2 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 кодекса 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. В отчетном периоде был получен прочий налогооблагаемый доход в виде, возвращенной государственной пошлины по мировому соглашению в сумме 3 804 руб. 00 коп.

2.5. Финансовое обеспечение текущей деятельности Организации осуществлялось в соответствии с утвержденной Общим собранием членов сметой доходов и расходов на 2020 год, утвержденной общим собранием членов Ассоциации 15.04.2020 г. протокол № 21.

2.6. 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.

2.7. 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.

2.8. Лимит отнесения активов в состав основных средств: активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, в бухгалтерском учете отражаются в составе материальных запасов.

2.9. Износ основных средств начисляется в кредит счета 83 «Добавочный капитал» и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

2.10. При внутреннем перемещении материалов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

2.11. Учет приобретения материалов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

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

2.13. При составлении годовой бухгалтерской отчетности Ассоциация использовала образцы форм бухгалтерской отчетности, предусмотренные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств, а также пояснения к ним, разработанные организацией самостоятельно и утвержденные в составе учетной политики на 2020 год.



III. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

3.1. По строке 1150 «Основные средства» на конец отчетного периода показана первоначальная стоимость приобретенных компьютеров и предметов оргтехники в размере 207 094, 03 руб.

3.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены авансы выданные поставщикам в размере 237 833, 68 руб.

3.3. По строке 1250 «Денежные средства» отражен остаток денежных средств на конец отчетного периода, размещенных на счетах в банках в размере 11 321 200,67 руб. , в том числе средства компенсационного фонда в размере 1 542 774 ,05 руб.

3.4. По строке 1350 «Целевые средства» отражены остатки полученных целевых средств на конец отчетного периода в размере 9 912 630 , 01 руб.

3.5. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» показаны средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов основных средств в размере 207 094, 03 руб.

3.6. По строке 1370 по состоянию на 01.01.2021 год отражен размер сформированного компенсационного фонда организации составил 1 542 774 руб. 05 коп. Учет средств компенсационного фонда велся на отдельном счете в Сбербанке России (ПАО) г. Москва.

IV. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

4.1. Показатель по строке 6313 «Иные мероприятия» раздела «Расходы на содержание аппарата управления» сформирован за счет расходов на оплату членских взносов в некоммерческие организации членом, которых является Ассоциация, оплату юридических и иных услуг, связанных с уставной деятельностью Ассоциации. Уменьшение показателя по строке 6313 по сравнению с аналогичным показателем за 2019 г. обусловлено уменьшением объема проведенных уставных мероприятий.

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.

Уменьшение показателя по строке 6313, 6326 по сравнению с аналогичным показателем за 2019 г. обусловлено уменьшением объема проведенных уставных мероприятий, в связи с наличием ограничительных мер из-за коронавирусной инфекции

V. Прочая информация.

5.1. СРО «Русьэкспертлифт» не планирует прекращение деятельности.

5.2. По состоянию на 31.12.2020 г. :

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами - отсутствуют;

Выданных гарантий и поручительств Ассоциация- не имеет;

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами - отсутствуют.

5.3. 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.

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

5.5. Численность членов Ассоциации составляет 107 членов. За отчетный год вступило 4 члена.



5.6. 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.

Генеральный директор

«01» марта 2021 г.



А.А. Воронин