




**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО «Аудиторская фирма ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
СРО АКФО за 2023 год**

 129626, г. Москва, Проспект Мира, д. 112, оф. 236

 +7 (495) 780-20-04

 info@intercon-audit.ru

 www.intercon-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам наблюдательного совета СРО АКФО

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Саморегулируемой организации Ассоциация клининговых и фасилити (техническая эксплуатация) операторов (ОГРН: 1107799016170), далее по тексту – Организация, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение, а также финансовые результаты ее деятельности в 2023 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения настоящего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организации утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита

Директор ООО «Аудиторская фирма ИНТЕРКОН»



Смагина Наталия Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752)

Смагина Наталия Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146
ОРНЗ 22006097752)

МП

«07» мая 2024 г.

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма ИНТЕРКОН», 129626, г. Москва, Проспект Мира, д.112, офис 236, ОГРН: 1147746183298, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006058498

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды
		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2023
Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ КЛИНИНГОВЫХ И ФАСИЛИТИ (ТЕХНИЧЕСКАЯ ЭКСПЛУАТАЦИЯ) ОПЕРАТОРОВ	по ОКПО 67932888
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7704277114
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2 94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 20619 16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес) 125284, Москва г, Беговая ул, дом 13, этаж подвал, пом VI, ком. АР9		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ИНТЕРКОН"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7723900246
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП 1147746183298

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	123	115	556
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	123	115	556
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	604	554	544
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 457	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 175	11 050	14 575
	Прочие оборотные активы	1260	19	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 255	11 604	15 119
	БАЛАНС	1600	6 378	11 719	15 675

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 728	9 307	9 246
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	20	66	556
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 748	9 373	9 802
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	48	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	20	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20	48	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 836	1 848	5 674
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	774	450	198
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 610	2 298	5 873
	БАЛАНС	1700	6 378	11 719	15 675

Руководитель  **Маркевич Елена Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ КЛИНИНГОВЫХ И ФАСИЛИТИ (ТЕХНИЧЕСКАЯ ЭКСПЛУАТАЦИЯ) ОПЕРАТОРОВ	Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКПО	67932888		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	ИНН	7704277114		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	94.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	9 307	9 246
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	1 500	1 500
	Членские взносы	6215	23 579	30 685
	Целевые взносы	6220	17 500	17 092
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	271	-
	Прочие	6250	28	30
	Всего поступило средств	6200	42 878	49 307
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(20 700)	(21 222)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(20 700)	(21 222)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(18 903)	(18 322)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(18 136)	(17 769)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(79)	(156)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(688)	(397)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(21)
	Прочие	6350	(9 865)	(9 682)
	в том числе:			
	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	6351	(1 308)	(1 308)
	Консультационно-методические услуги по сопровождению деятельности	6352	(6 132)	(6 132)
	It (сервисы, ПО, обслуживание ПО)	6353	(2 312)	(1 996)
	Координация работы с регионами	6354	-	(175)
	Прочие	6355	(113)	(71)
	Всего использовано средств	6300	(49 468)	(49 247)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 717	9 307

Руководитель  **Маркевич Елена Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ КЛИНИНГОВЫХ И ФАСИЛИТИ (ТЕХНИЧЕСКАЯ ЭКСПЛУАТАЦИЯ) ОПЕРАТОРОВ	ИНН	67932888		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7704277114		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКЕИ	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	338	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	338	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	338	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	338	-
	Налог на прибыль	2410	(68)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(68)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	270	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(46)	-
	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	224	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Маркевич Елена Сергеевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Саморегулируемой организации Ассоциация клининговых и фасилити (техническая эксплуатация)
операторов (СРО АКФО) за 2023 год**

1. Основные сведения об организации.

Саморегулируемая организация Ассоциация клининговых и фасилити (техническая эксплуатация) операторов (СРО АКФО)

юридический адрес: 125284, Москва г., Беговая ул., дом 13, этаж подвал, пом. VI, ком. АР9

Дата государственной регистрации: 19.05.2010

ОГРН: (ОГРН) 1107799016170

ИНН: 7704277114

КПП: 771401001.

Бухгалтерская отчетность СРО АКФО сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на начало отчетного периода 5 человек, на конец отчетного периода составила 5 человек.

СРО АКФО является некоммерческой организацией.

Саморегулируемая организация Ассоциация клининговых и фасилити (техническая эксплуатация) операторов (СРО АКФО) – саморегулируемая организация, объединяющая предприятия, выполняющие работы в сфере чистки и уборки производственных и жилых помещений, оборудования и транспортных средств. СРО АКФО внесен в реестр саморегулируемых организаций, регистрационный номер 0305.

Основное финансирование организации в 2023 году осуществлялась за счет целевых, вступительных и членских взносов.

2. Основные принципы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Порядок исправления первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, составленных на бумаге, вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Для целей формирования бухгалтерского баланса существенными признаются показатели, составляющие 10 (десять) и более процентов от суммы соответствующих активов (обязательств) (количественный показатель).

Показатель менее 10% может быть признан существенным в случае, если неотражение в бухгалтерском балансе этого показателя способно повлиять на мнение пользователей о финансовом состоянии организации (качественный показатель). Решение о признании качественного показателя существенным принимается при составлении годовой бухгалтерской отчетности руководителем организации.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Основание: пункт 9 ФСБУ 6.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых началось до 1 января 2022 года.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно за счет финансируемых за счет целевых средств.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Доля общехозяйственных затрат, распределенная на коммерческую, списывается ежемесячно на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты, относящиеся к осуществлению коммерческих проектов, списываются с кредита счета 26 в дебет счет 90.2.1.

Учет средств целевого финансирования начисляется по факту поступления денежных средств на расчетный счет записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением коммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе коммерческих мероприятий.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- резервы начисляются на конец года
- резервы начисляются исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника
- резервы рассчитываются исходя из количества неиспользованных дней отпуска
- резервы рассчитываются с учетом взносов во внебюджетные фонды.

Выручка от оказания коммерческих услуг отражается в учете записями по кредиту счета 90 «Продажи» в момент появления права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора.

Основным источником формирования имущества некоммерческой организации являются:

- вступительные взносы;
- членские взносы;
- компенсационный фонд;
- добровольные взносы;
- нераспределенная прибыль от коммерческой деятельности.

Налоги и сборы, относимые на финансовые результаты, а также расходы, связанные с услугами банков (при отсутствии коммерческой деятельности), являются расходами по обычным видам деятельности.

Организация и оценка внутреннего контроля осуществляется экономическим субъектом самостоятельно, в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Постановлением Правительства РФ от 30.06.2012 N 667 (ред. от 26.10.2022) и Приказом Федеральной налоговой службы от 25 мая 2021 г. N ЕД-7-23/518@».

3. Расшифровка отчета о целевом использовании за 2023 год.

Тыс. руб.

СТАТЬИ	Код строк	ВСЕГО
Остаток на 01.01.2023	6100	9 307
Поступление средств в 2023 году:		
Вступительный взнос	6210	1500
Членские взносы	6215	23 579
Целевые	6220	17 500
Добровольные взносы	6230	
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	271
Прочие (взносы в компенсационный фонд)	6250	28
Всего поступило средств	6200	42 878
Использовано средств:		
Расходы на целевые мероприятия	6310	20 700
в том числе:		
Проведение мероприятий, направленных на противодействие недобросовестной конкуренции и поддержку регуляторных изменений в клининговой отрасли, в том числе	6313	20 700
Услуги по поддержке и инициации регуляторных изменений в клининговой отрасли		12 261
Участие в деятельности деловых объединений (ОПОРА России, РАДО)		400
Экспертно-аналитическая работа и затраты на разработку информационного ресурса		5 951
PR		1 440
Прочие		648
Расходы на содержание аппарата управления	6320	18 903
В том числе:		
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	18 136
В том числе:		
Начислены оценочные обязательства		774
Заработная плата		13 943
Расчеты по страховым взносам		3 419
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного	6324	79
В том числе:		
аренда офиса		40
Хозяйственные расходы		39
Прочие	6326	688
В том числе:		
Услуги банка		373
Хозяйственные расходы		182
Аудит		80
Проведение обучающего тренинга		53
Приобретение основных средств	6330	0
Прочие	6350	9 865
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета		1 308
Консультационно-методические услуги по сопровождению деятельности		6 132
It (сервисы, ПО, обслуживание ПО)		2 312
Прочие		113
Прочие		
Всего использовано средств	6300	49 468

Остаток на 31.12.2023		2 717
-----------------------	--	-------

4. Расшифровка строк баланса

Тыс. руб.

Наименование	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства	1250	11 050	3 175
Касса		0	0
Расчетный счет		11 050	3 175
в том числе:			
АО «Альфа-банк»		11 050	3 175
Дебиторская задолженность	1230	554	604
в том числе:			
Расчеты по претензии с ОАО Пробизнесбанк (лишена лицензии)		317	238
Группа Компаний ЭКООФИС ОАО (депозит аренда)		13	13
Клаудселлер		1	0
Фирма Жилсервис ООО		10	0
Селектел		28	3
ВК.ру		1	0
Информационное агентство Интерфакс АО		107	107
1АБ Мастер ООО		31	35
РАДО АССОЦИАЦИЯ		0	180
Водовоз-маркет ООО		1	1
ТАЙМВЭБ.ТЕХ ООО		0	7
ЯНДЕКС ООО		0	7
СпейсВэб		31	2
ТаймВэб		8	3
УФК		5	5
Малова М. В. (подотчетные денежные средства)		2	2
Кредиторская задолженность	1520	1 848	2 836
в том числе			
Единый налоговый счет			12
Расчеты по налогу на прибыль			65
Расчеты по НДС			46
Расчеты по НДФЛ (декабрь 2021г)			
расчеты по страх. взносам (декабрь 2021 г)			
Расчеты по заработной плате (декабрь 2021 г)			
Государственная корпорация Агентство по страхованию вкладов (Конкурсный управляющий АКБ Пробизнесбан		15	
Аркада-СПБ ООО (ошибочное поступление к возврату)		12	
Вест Колл			

Авангард Ивент ООО			
Богданов Ю.А. ИП		1 816	2709
ЦИСК ООО			
Чуев В.И. ИП			
Щербакова А.П. ИП			
Альтернатива ООО			
ТаймВэб		5	3
Прочие обязательства	1450	0	20
ФИРМА ЖИЛСЕРВИС ООО			20

5. Информация об оплате управленческому персоналу 2023 год

Заработная плата, тыс. руб
14 393

Долгосрочный выплат не было и не планируется

6. Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства (резерв по отпускам) составляла на 31.12.2022 г. 450 000 руб., на 31.12.2023 г. – 1 130 862 руб. Ввиду отсутствия полной суммы рассчитанного резерва, оценочные обязательства в части резерва по отпускам были начислены в размере 774 350 руб.

7. Данные по информации об операциях со связанными сторонами за период с «01» января 2023 г. по «31» декабря 2023 г. относительно:

7.1 физические лица:

Члены Правления в 2023 году

1. Рябичев Юрий, Председатель Правления (АКФО)
2. Белов Павел (АТАЛИАН ГЛОБАЛ СЕРВИСЕЗ)
3. Козыренко Юрий («Современные технологии»)
4. Найшуллер Виктор («ОМС-Центр»)
5. Москаленко Александр («УК САГ»)
6. Кротков Андрей («Цеппелин. ФМ»)
7. Кузнецов Константин («Мегаполис-Сервис»)
8. Борисова Екатерина («Клин-С»)
9. Карасева Наталья («Альфа-сервис Компани»)
10. Аpsит Елена («Фасиликом»)
11. Маркевич Е.С. (АКФО)

7.2 управленческий аппарат:

Маркевич Елена Сергеевна – генеральный директор

Сделки со связанными сторонами за рассматриваемый период не заключались.

8. События после отчетной даты:

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

9. Организация на 31.12.2023 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решение о реорганизации или ликвидации в 2023 году не принималось

В течение 12 месяцев СРО АКФО не планирует приостанавливать или прекращать деятельность, в 2024 году планируется продолжить деятельность и завершить целевые мероприятия.

Стоимость чистых активов организации является положительной величиной.

Отсутствует задолженность с истекающим сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив ее погашения или реструктуризации.

Значительные убытки от обычной деятельности за 2023 год отсутствуют.

Незавершенные судебные разбирательства отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской отчетности организация и аффилированные с ней лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у организации отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ и ее организаций и физлиц не привели к значительным последствиям для организации. У организации отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте и

как следствие значительные колебания курсов иностранных валют, вызванные геополитическими причинами не приводят к возникновению убытков, и дополнительным издержкам при их реализации и гашении.

10. Расшифровка основных средств

10.1 Собственные основные средства:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.
Ноутбук ASUS Aspire 5 A515-57-51U3 Gray (NX.K8WER.005)	57	10
Ноутбук HP 470 G8, 17.3", Intel Core i7 1165G7 серебристый	80	60
Ноутбук HP 470 G8, 17.3", Intel Core i5 1135G7, Windows 10 Professional серебристый	70	45

Основные средства были приобретены для использования в Уставной деятельности.

10.2 Арендованные основные средства:

Наименование	ППА, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу 125284, г. Москва, ул. Беговая, дом 13, подвал, пом. VI, комн. AP9	110	80

11. За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года субсидии из бюджета получены не были.

12. Управление рисками. Риски хозяйственной деятельности СРО АКФО.

Риски хозяйственной деятельности СРО АКФО (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются системой ее внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными внутренними документами СРО АКФО. СРО АКФО поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между членами СРО АКФО и ее менеджментом.

Финансовое управление рисками в СРО АКФО осуществляется в отношении рыночных рисков и риска ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководство СРО АКФО несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля управления рисками, за управление ключевыми рисками, одобрение политик и процедур по управлению следующими рисками:

- рыночный риск – это риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных факторов. Рыночный риск включает три вида рисков: валютный риск, риск изменения процентной ставки и другие ценовые риски;

- ценовой риск – это риск колебаний стоимости долевого финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или же факторами, влияющими на все инструменты, обращающиеся на рынке. Ценовой риск возникает тогда, когда Компания имеет длинную или короткую позицию по долевого финансовому инструменту. СРО АКФО не подвержена существенным ценовым рискам;

- валютный риск, который представляет собой риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовым инструментам в связи с изменением обменных курсов валют. СРО АКФО принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. В СРО АКФО используется методика анализа соответствия между активами и обязательствами, которая обеспечивает надлежащую валютную структуру, обеспечивающую снижение валютного риска. Анализ валютной структуры активов и обязательств позволяет рассчитывать и управлять валютной структурой инвестиционного портфеля для минимизации валютного риска;

- процентный риск (риск изменения процентных ставок) – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. СРО АКФО не подвержена процентному риску, поскольку не имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента: в отчетном периоде СРО АКФО не привлекались кредиты и займы;

- риск ликвидности – риск, в соответствии с которым организация может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Поскольку СРО АКФО подвержена данному риску, политика СРО АКФО направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения в срок всех принятых на себя обязательств.

13. Информация по отчетным сегментам: Решение о раскрытии в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не принималось, так как СРО АКФО не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

14. Информация об участии в совместной деятельности: в совместной деятельности СРО АКФО не участвует.

15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом: отсутствует.

16. Информация об условных обязательствах и условных активах: у СРО АКФО отсутствуют обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых СРО АКФО, также отсутствуют.

17. Иная информация: Прочая существенная информация отсутствует.

18. Информация о выданных и полученных обеспечениях: отсутствуют.

19. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах: отсутствуют.

20. В 2023 году исправления существенных ошибок не производилось.

Генеральный директор
21 марта 2024 г.



Маркевич Е.С.



Всего прошито,
пронумеровано



и скреплено печатью

Светлана
ЛИСТ 06

