



АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИСТОВ ГОРОДСКОГО
ХОЗЯЙСТВА
ПО РАЗВИТИЮ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ КАДРОВ
105523, г. Москва, Щелковское шоссе, д.100, корп.5, оф. 909
т.8 (495) 663-99-76, info@uk-gh.ru, www.uk-gh.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании за период
с 01.01.2025г. по 31 декабря 2025г.

1. Информация об Обществе:

Полное наименование: АССОЦИАЦИЯ СПЕЦИАЛИСТОВ ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА ПО РАЗВИТИЮ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ КАДРОВ

Место нахождения: 105523, Москва г, внутренний территориальный городской муниципальный округ Северное Измайлово, Щёлковское ш, дом 100, корпус 5, помещение 909

Электронная почта: info@uk-gh.ru

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе и внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 05 июня 2019 г.,

Основной государственный регистрационный номер: 1197700008351

Идентификационный номер налогоплательщика: 7719492749

Код причины постановки на учет: 771901001

Основной вид деятельности Фонда – ОКВЭД 94.12 «Деятельность профессиональных членских организаций».

Основной целью деятельности Ассоциации является обеспечение роста и развития профессиональных компетенций членов Ассоциации, содействие в повышении квалификации и профессиональной переподготовки, дополнительном профессиональном образовании её членов, прикладные научные исследования в области городского хозяйства, и оказание практического содействие ее членам, в том числе их социальная защита и защита общих интересов.

Органами управления являются:

- *Общее собрание членов Ассоциации;*
- *Правление Ассоциации;*
- *Председатель Правления Ассоциации;*
- *Директор Ассоциации.*

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации. Основная функция Общего собрания - обеспечение соблюдения Ассоциацией целей, в интересах которых она создана. Очередное Общее собрание проводится один раз в год. В период между общими собраниями управление Ассоциацией осуществляется Правлением Ассоциации, которое является коллегиальным исполнительным органом.

Правление Ассоциации:

- Даниленко Александр Александрович,
- Можяева Наталья Александровна,
- Кузнецова Татьяна Сергеевна

Председатель Правления Ассоциации:

- Даниленко Олег Александрович;

Директор Ассоциации:

- Полякова Инна Анатольевна;

Численность на 31.12.2025 года составила 8 сотрудника.

Численность на 31.12.2024 года составила 7 сотрудников.

Численность на 31.12.2023 года составила 9 сотрудника.

Ассоциация не имеет филиалов (представительств).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными для объектов основных средств, но имеющие стоимость ниже 100 000 руб. за единицу, не признаются для целей бухгалтерского учета объектами основных средств. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам основных средств. Способ начисления амортизации устанавливается одинаковым для всех объектов основных средств, входящих в группу.

2.3 ЗАПАСЫ

К бухгалтерскому учету принимаются активы, используемые Ассоциацией в уставной деятельности. Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Материалы учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Аналитический учет по счету 10 "Материалы" ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям.

2.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Учет целевых поступлений на содержание Ассоциации и ведение им уставной деятельности, на осуществление программ и проектов, поступающих от благотворителей, ведется на счета 86 «Целевое финансирование» кассовым методом.

Расход целевых средств осуществляется в соответствии с программными документами Ассоциации, утвержденными Общим собранием членов.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Основные средства

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
1150 - Объекты основных средств	-	7	51

По состоянию на 31 декабря 2025 Ассоциация использует следующее имущество:

- Принтер HP LaserJet Color CP5225DN (CE712A) – 128 тыс. руб. согласно Договора купли продажи № 165 от 18.01.2022 года поставщик ООО «Бриго»;

Все имущество используется для осуществления уставной деятельности, в аренду не передается, в залоге не находится.

3.2. Запасы

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
1210 - Стоимость материалов	-	1	1

3.3 Состав дебиторской задолженности

Наименования показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам	4 920	1 914	1 661
Расчеты с бюджетом	598	372	171
Расчет с покупателями и заказчиками	966	5 288	4 241
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	845	113	120
1230 - Итого	7 329	7 687	6 194

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 отсутствует.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименования показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
1250 – Средства на расчетных счетах	1 501	495	345

По состоянию на 31 декабря 2025 суммы денежных средств в кассе отсутствуют, на расчетных счетах 1 501 тыс. руб.

3.5 Прочие оборотные активы

Наименования показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
Расходы будущих периодов	1 330	532	960

Расходы будущих периодов на 31 декабря 2025 1 330 тыс. руб.

3.6 Целевые средства

Наименования показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
1330 – Целевые средства	7 025	6 746	5 434

По состоянию на 31 декабря 2025 сумма целевых средств составляет 7 025 тыс. руб.

3.7. Фонд недвижимого и особо ценного имущества

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
1360 – Объекты основных средств	-	4	47

По состоянию на 31 декабря 2025 Ассоциация использует следующее имущество:

- Принтер HP LaserJet Color CP5225DN (CE712A) – 128 тыс. руб. согласно Договора купли продажи № 165 от 18.01.2022 года поставщик ООО «Бриго»

3.8 Состав кредиторской задолженности

Наименования показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
Задолженность поставщикам	1 092	150	637
Расчет с покупателями и заказчиками	418	79	95
Задолженность перед персоналом	353	562	311
Расчеты с бюджетом	788	635	485
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	53	60	71
1520 - Итого	2 705	1 485	1 600

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 отсутствует.

3.9 Оценочные обязательства

Наименования показателя	по состоянию на 31.12.2025 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2024 тыс. руб.	по состоянию на 31.12.2023 тыс. руб.
Оценочные обязательства на оплату отпусков	350	386	405
Оценочные обязательства по страховым взносам	80	105	112

1540 - Итого	430	491	517
---------------------	------------	------------	------------

3.10 Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах за 2025

Выручка

Наименования показателя	за 2025 тыс. руб.	за 2024 тыс. руб.
2110 – Выручка от реализации	37 035	29 929
Коммерческая деятельность - подбор персонала	26 520	21 741
Коммерческая деятельность – ассесмент персонала	8 320	6 600
Коммерческая деятельность – обучение персонала	2 145	1 537
Коммерческая деятельность - аренда	50	50

3.11 Расшифровка отчета о целевом финансировании за 2025

Поступило средств

Наименования показателя	за 2025 тыс. руб.	за 2024 тыс. руб.
6210 – Вступительные взносы	33	48
6215 – Членские взносы	1 415	1 408
6220 – Целевые взносы	7 250	-
6240 – Прибыль от приносящей доход деятельности	47	1 332
ИТОГО поступило средств	8 745	2 788

Расходы на целевые мероприятия

Наименования показателя	за 2025 тыс. руб.	за 2024 тыс. руб.
6321 – расходы, связанные с оплатой труда	4 039	1 060
6326 – прочие	4 422	373
ИТОГО использовано средств	8 462	1 433

3.12 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют

3.13 Непрерывность

Руководство Ассоциации произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Ассоциации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год Ассоциации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Ассоциации следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.14 Прочее раскрытие информации

В 2025 году Ассоциация не принимала участие в совместной деятельности.

Ассоциация в 2025 году не получала и не использовала бюджетные средства и прочие формы государственной помощи.

**Директор
АССОЦИАЦИЯ "УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ КАДРЫ
ГОРОДСКОГО ХОЗЯЙСТВА"**

Полякова И.А.

30 марта 2026 г.