

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Автогаражный кооператив № 33

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. **Полное наименование:** Автогаражный кооператив № 33.

ИНН: 3810022921.

ОКПО: 53357021.

Организационно-правовая форма: Гаражные и гаражно-строительные кооперативы (код по ОКOPФ — 20101).

Место нахождения: г. Иркутск, тер. Боково, 664020.

1.3. Основной вид деятельности: обеспечение членов кооператива местами для хранения автотранспорта, содержание общего имущества, предоставление коммунальных услуг (электроэнергия, вывоз ТКО) и обеспечение функционирования инфраструктуры кооператива.

1.4. Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

1.5. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные показатели деятельности

2.1. Анализ активов и пассивов (Баланс)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса кооператива составила **642 тыс. руб.**, что значительно ниже показателя на начало года (1 600 тыс. руб.).

Изменения в структуре баланса обусловлены следующими факторами:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
АКТИВ			
Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность)	642	1 600	-958
<i>в том числе дебиторская задолженность</i>	<i>*642*</i>	<i>*1 600*</i>	<i>*-958*</i>
Денежные средства и эквиваленты	—	692	-692
Запасы	—	17	-17
ПАССИВ			
Целевые средства	106	368	-262
Краткосрочная кредиторская задолженность	536	1 232	-696

2.2. Анализ дебиторской задолженности

Наиболее существенное изменение в структуре активов — **снижение дебиторской задолженности на 958 тыс. руб.** (с 1 600 тыс. руб. на начало года до 642 тыс. руб. на конец года).

Данное снижение является результатом целенаправленной работы кооператива с членами-должниками. В течение 2025 года проводились мероприятия по погашению просроченной задолженности перед кооперативом, что позволило значительно улучшить платежную дисциплину. Остаток дебиторской

задолженности на конец года (642 тыс. руб.) представляет собой сумму текущих обязательств членов кооператива.

Примечание: денежные средства на конец отчетного периода в кассе на конец 2025 года составляют 252 тыс.руб.

2.3. Анализ источников финансирования и расходов (Отчет о целевом использовании средств)

В отчетном периоде наблюдалось снижение кредиторской задолженности на 696 тыс. руб. (с 1 232 тыс. руб. до 536 тыс. руб.).

Структура поступления и расходования средств:

Показатель	Сумма за 2025 г., тыс. руб.	Сумма за 2024 г., тыс. руб.
Поступило средств, всего	3 503	3 165
<i>в том числе прочие поступления (членские взносы, целевые поступления)</i>	<i>*3 503*</i>	<i>*3 165*</i>
Использовано (израсходовано) средств, всего	3 251	3 165
<i>в том числе на содержание организации</i>	<i>*3 251*</i>	<i>*3 165*</i>
Результат (прирост/уменьшение средств)	+252	0

Расшифровка расходов на содержание организации за 2025 год (в соответствии с представленными данными):

Общая сумма израсходованных средств на содержание организации в 2025 году составила **3 251 тыс. руб.** Структура расходов (на основании предоставленных комментариев) выглядит следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Уплата налогов (ФНС)	1 493

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата, услуги самозанятых, оплата услуг (хозяйственные нужды)	889
Аренда земельного участка	175
Оплата коммунальных услуг (РТ НЭО и Энергосбыт)	250
Итого основных расходов	2 807
<i>Прочие расходы на содержание организации</i>	<i>*444*</i>

Примечание: Разница между общей суммой расходов 3 251 тыс. руб. и суммой основных учтенных расходов 2 807 тыс. руб. (444 тыс. руб.) представляет собой прочие расходы на содержание кооператива.

2.4. Анализ кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность кооператива по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **536 тыс. руб.**, что на 696 тыс. руб. меньше, чем на начало года.

Структура кредиторской задолженности сформирована за счет:

1. **Задолженности перед ФНС России** — обязательства по налогам и сборам (включая налог по УСН, земельный налог), срок уплаты которых наступил в отчетном периоде.
2. **Задолженности по исполнительным сборам и штрафам ФССП** — обязательства перед Федеральной службой судебных приставов, возникшие в связи с исполнением требований исполнительных документов (исполнительский сбор) и применением мер административной ответственности.

Снижение кредиторской задолженности связано с активным погашением накопленных ранее обязательств за счет средств, поступивших от членов кооператива.

3. Заключение

Финансовое состояние кооператива в 2025 году характеризуется положительной динамикой снижения долговой нагрузки как со стороны дебиторов (членов кооператива), так и перед кредиторами (бюджетом и внебюджетными фондами). Объем поступивших средств (3 503 тыс. руб.) превысил объем израсходованных средств (3 251 тыс. руб.), что позволило сформировать остаток средств в размере 106 тыс. руб.

Основные усилия администрации кооператива в отчетном периоде были направлены на работу с дебиторской задолженностью и погашение накопленных ранее обязательств перед контролирующими органами.

Руководитель _____ / Федосеев С.Г. /

Главный бухгалтер _____ / _____ /