ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Гаражно-строительный кооператив «Полет»

1. Общие сведения
Гаражно-строительный кооператив «Полет». ИНН 1215036129, КПП 121501001.
Основным видом деятельности является обеспечение эксплуатации гаражных боксов, содержание общего имущества кооператива и земельного участка.
Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Учетной политикой Кооператива.

2. Структура активов и пассивов
По итогам 2025 года валюта баланса составила 1133 тыс. руб.
В отчетном периоде произошли следующие изменения в структуре имущества и источников его формирования.

2.1. Оборотные активы

- **Запасы:** На конец 2025 года запасы снизились на **57 тыс. руб.** (с 446 тыс. руб. до 389 тыс. руб.). Снижение связано с расходованием материалов (песок, цемент, инвентарь) в ходе текущих ремонтных работ (ремонт въездных ворот, ограждения, асфальтового покрытия) и оптимизацией складских остатков к концу года.
- **Денежные средства:** Остаток денежных средств увеличился на **282 тыс. руб.** (с 441 тыс. руб. до 723 тыс. руб.). Рост объясняется своевременным поступлением членских взносов от собственников гаражей в 4 квартале 2025 года, а также экономным расходованием средств в декабре. Увеличение остатка на расчетном счете свидетельствует о повышении платежеспособности кооператива и накоплении ликвидности для предстоящих платежей в 2026 году (налогов, коммунальных услуг, сезонных работ).

3. Анализ пассивов (источников финансирования)

- **Паевой фонд (Капитал и резервы):** Произошло увеличение паевого фонда на **248 тыс. руб.** (с 713 тыс. руб. до 961 тыс. руб.). Рост вызван:
    - Приемом новых членов в кооператив (вступление новых собственников);
    - Доначислениями паевых взносов.
- **Кредиторская задолженность:** Снижена на **23 тыс. руб.** (с 195 тыс. руб. до 172 тыс. руб.). Уменьшение задолженности является положительным фактором. Основная сумма долга приходится на расчеты с поставщиками коммунальных услуг (электроэнергия, вывоз снега/мусора) и подрядчиками за выполненные работы по состоянию на 31.12.2025. Снижение задолженности достигнуто благодаря ужесточению платежной дисциплины и проведению взаиморасчетов в декабре.

5. Пояснения к существенным изменениям

1. **Снижение запасов** (на 57 тр) и **снижение кредиторской задолженности** (на 23 тр) свидетельствуют о завершении крупных ремонтных кампаний в 2025 году и расчетах с подрядчиками.
2. **Рост денежных средств** (на 282 тр) при одновременном **росте паевого фонда** (на 248 тр) указывает на активность членов кооператива по погашению задолженностей по вступительным и паевым взносам, что формирует "подушку безопасности" для расчетов с ресурсоснабжающими организациями в зимний период.

6. Перспективы на 2026 год

В 2026 году планируется направить накопленные денежные средства (723 тыс. руб.) на:

- Погашение кредиторской задолженности;
- Проведение планового ремонта инженерных сетей;
- Подготовку территории к весенне-летнему сезону (озеленение, ремонт дорог).

Заключение

Бухгалтерский баланс за 2025 год отражает удовлетворительное финансовое состояние кооператива. Наблюдается укрепление капитальной базы (паевого фонда), рост ликвидности (денежных средств) и снижение долговой нагрузки (кредиторской задолженности).

Председатель ЛАМГК «ПОЛЕТ» Куклин А.С.
Главный бухгалтер Куклина Н.В.

«30» марта 2026 г.