ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО ОБЩЕСТВА ДАЧНОЕ «ЛАСТОЧКА» (ПО «ЛАСТОЧКА) за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчётности ПО «ЛАСТОЧКА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчётность за2025 год составлена, исходя из допущения о том, что ПО «ЛАСТОЧКА» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублях.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

### 1.1. Информация об обществе:

Полное название - Потребительское общество дачное «ЛАСТОЧКА».
Зарегистрировано 24.06.1996 года Решением Регистрационной палаты Санкт-петербурга № 44213 от 24.06.1996, свидетельство о государственной регистрации № 30655.
В Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрированном до 01.07.2002 г. внесена запись 29.01.2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1037832012261.
28.03.2012 в Единый Государственный реестр юридических лиц внесена запись о внесении изменений в сведения о юридическом лице за государственном регистрационным номером 6127847118547.
Юридический и фактический адрес: 197755 г. Санкт-Петербург, посёлок Лисий Нос, Раздельный проспект, дом 17/3.

### 1.2. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности ПО «ЛАСТОЧКА является ОКВЭД 94.99- «Деятельность прочих общественных организаций, не включённых в другие группировки.

### 1.3. Деятельность:

ПО «ЛАСТОЧКА» создано на добровольных началах без цели получения дохода. Его функции – помощь членам общества в ведении хозяйства.

Основной целью деятельности общества является удовлетворение материальных и иных потребностей участников , связанных с эксплуатацией, техническим обслуживанием и ремонтом дачных помещений, принадлежащих участникам, а также с эксплуатацией технических и подсобных строений, помещений и прилегающей территории.

### 1.4. Информация об исполнительных органах.

Высший орган управления - Общее собрание членов общества.
Численность членов общества на 01.01.2026 г. составляет - 29 человек.

Единоличным исполнительным органом общества является председатель правления общества:

| ФИО | Период полномочия | Основание полномочий |
|---|---|---|
| Захарова Зоя Анатольевна | с 01.06.2020 по 31.05.2025 (продление) | Протокол заседания общего собрания № 2/20 от 31.05.2020 |
| | с 01.06.2025 по 31.05.2030 (продление) | Протокол заседания общего собрания №1/2025 от 24.05.2025. Протокол заседания правления 1/2025 от 24.05.2025 |

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 01.01.2026 г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях.

По состоянию на 01.01.2026 г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников общества.

За период 01.01.2025 по 31.12.2025 г. общество штатных сотрудников не имело, договора с работниками не заключало. Все работы ведутся на добровольных началах. Заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

1.8. Ведение бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется главным бухгалтером Зайцевой Валентиной Юрьевной - приказ о назначении № 2 от 01.06.2008 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Информация об учётной политике.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ.

Внесены изменения в учётную политику в отчётном периоде:

до 01.10.2025 г. в бухгалтерском и налоговом учёте признание доходов и расходов производилось по кассовому методу начисления. С 01.10.2025 доходы и расходы производятся по методу начисления.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 01.01.2026 числятся 13 деревянных коттеджа и 1 двухэтажный деревянный дом.

| | На начало года | | выбыло | | На конец года | | Основание |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| год | кол-во зданий | балансовая стоимость | кол-во зданий | балансовая стоимость | кол-во зданий | балансовая стоимость | |
| 2024 | 16 | 441882 | 1 | 14475 | 15 | 427407 | Оформлена собственность членам общества, выписки из ЕГРН |
| 2025 | 15 | 427407 | 1 | 18499 | 14 | 408908 | Акт №188 от 08.09.2025 ГБУ «ГУИОН» о прекращении существовании объекта |

В 2025 году основные средства не приобретались.Переоценка основных средств не производилась, проверка на обесценение не проводилась.

100% амортизация, год постройки зданий 1948 г.

3.2. Аренда.

Обществом заключён договор аренды земельного участка от 12.04.2000 г. № 17/ЗД-0001834 с Комитетом по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга по адресу: г.Санкт-Петербург, пос. Лисий Нос, Раздельный проспект, дом 17/3, площадью 14911 кв.м. Срок действия договора с 01.01.2000 по 27.04.2048 г.

По договору аренды общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

3.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 01.01.2026 г. составляет 103663,12 руб., из них:
102671,12руб. - членские взносы за декабрь 2025, срок оплаты 16.01.2026 г.
992 руб- переплата членских взносов.
На 01.01.2026 просроченной дебиторской задолженности общество не имеет.

3.4. Кредиторская задолженность.

Задолженность АО «ПСК» за подачу электроэнергии составляет 103663,12 руб, срок оплаты 25.01.2026.
На 01.01.2026 просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

3.5. Доходы и расходы

Бюджет общества формируется из членских взносов членов общества. Периодичность внесения денежных средств членами общества ежемесячное. Членские взносы направляются на текущие расходы общества. Членские взносы расходуются согласно ежемесячным ведомостям. Ведомости публикуются в мессенджере «МАКС». Оплата производится на расчётный счёт общества: СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО «Банк ПСБ» г. Санкт-Петербург, р/с 40703810906000000290.
Общество не ведёт деятельность, приносящую доход. Работа общества не подразумевает получения прибыли.
Доходы (членские взносы) за 2025 г. составляют - 970 243 руб.
Текущие расходы общества составляют:

| Наименование услуги | За 2025 год руб | За 2024 год руб |
|---|---|---|
| Услуги по подаче электроэнергии | 818 460 | 893 141 |
| Услуги банка | 19 420 | 16 065 |
| Аренда земельного участка | 8 399 | 10 000 |
| Услуги по программному обеспечению | 18 900 | 12 600 |
| Почтовые расходы | 402 | 0 |
| Прочие расходы | 1 000 | 0 |
| ИТОГО РАСХОДОВ | 866 581 | 931 806 |

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчётной даты, повлиявших на отчётность за 2025 год, у Общества не было.

5. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ/ПОЛУЧЕННЫЕ.

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

6. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОРГАНИЗАЦИИ.

Общество не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчётную дату и дату подписания отчёта.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершённые на отчётную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Общества отсутствуют.

8. ПРОЧЕЕ

Общество предоставляет упрощённый набор отчётных форм - баланс и отчёт о целевом использовании средств. В роли целевых средств выступают взносы членов общества.

10 марта 2026 год

Председатель правления ПО «ЛАСТОЧКА» З.А. Захарова

Потребительское общество садоводческое «ЛАСТОЧКА» Санкт-Петербург