

Общество с ограниченной ответственностью «П-ЭКО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «П-ЭКО».

1.2. Юридический адрес – 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Чкаловское, пр-кт Левашовский, Дом 12, Литера А, помещ. 44Н

1.3. Дата государственной регистрации – 31.10.2016г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Отдел продаж	12 человек
Склад и логистика	12 человек
Бухгалтерия и кадры	9 человек
Благоустройство	1 человек
Маркетинг	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. ООО «П-ЭКО» включает в себя обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП Парголово (торговая площадка)	194362, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, тер. Осиновая Роща, ул Колхозная, д. 3, литера А	35
ОП Пулково (торговая площадка)	196140, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пулковский меридиан, ш Пулковское, Дом 53, Литера А	2
ОП Орово (склад)	188689, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Заневское, гп Янино-1, ул Ясная, Дом 17, Корпус 2	1

1.6. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Единственный участник Каленков Антон Сергеевич 100 процентов

1.7. Перечень видов деятельности:

- Оптовая и розничная торговля растениями
- Услуги по посадке растений
- Услуги по уходу за растениями
- Ландшафтные работы

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: А.С. Каленков (приказ № 1 от 05.07.2018г.).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Договоров долгосрочной аренды у Общества нет.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету блок-контейнеры (бытовки), автомобили, автопогрузчики, системы видеонаблюдения, компьютерная офисная техника.

Переоценка не проводилась.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 738	(5 181)	8 242	(1 190)	384	(8 335)	25 790	(13 132)
	За 2024 г.	3 800	(2 228)	14 939	-	-	(2 793)	18 738	(5 181)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 527	(124)	-	-	-	(497)	2 527	(621)
	За 2024 г.	-	-	2 527	-	-	(124)	2 527	(124)
Сооружения	За 2025 г.	1 006	(371)	-	-	-	(444)	1 006	(815)
	За 2024 г.	131	(15)	875	-	-	(356)	1 006	(371)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	940	(69)	-	(940)	158	(89)	-	-
	За 2024 г.	-	-	940	-	-	(69)	940	(69)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 893	(408)	1 200	-	-	(1 001)	3 093	(1 409)
	За 2024 г.	965	(16)	928	-	-	(392)	1 893	(408)
Транспортные средства	За 2025 г.	12 326	(4 162)	7 042	(250)	226	(6 303)	19 118	(10 240)
	За 2024 г.	2 658	(2 150)	9 669	-	-	(1 852)	12 326	(4 162)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	47	(47)	-	-	-	-	47	(47)
	За 2024 г.	47	(47)	-	-	-	-	47	(47)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	За 2024 г.	1 491	(1 289)	-	-	-	(161)	-	-	-	1	(1)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
	За 2024 г.	1 491	(1 289)	-	-	-	(161)	-	-	-	1	(1)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	12 658	13 557	1 572
в том числе:			
Здания	1 905	2 402	-
Сооружения	190	635	116
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	871	-
Офисное оборудование	1 684	1 485	949
Транспортные средства	8 878	8 164	508
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 242	-	-	(8 242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 939	-	-	(14 939)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 042	-	-	(7 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 669	-	-	(9 669)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 200	-	-	(1 200)	-	-
	За 2024 г.	-	-	928	-	-	(928)	-	-
Генератор	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	940	-	-	(940)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 527	-	-	(2 527)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	875	-	-	(875)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Нематериальные активы

НМА нет

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	52	-	162 928	(133 380)	-	-	X	X	29 600	-
	За 2024 г.	24 403	-	147 185	(171 536)	-	-	X	X	52	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	44	-	17 718	(16 514)	-	-	-	-	1 248	-
	За 2024 г.	40	-	17 704	(17 700)	-	-	-	-	44	-
Товары	За 2025 г.	8	-	145 210	(116 866)	-	-	-	-	28 352	-
	За 2024 г.	24 363	-	129 481	(153 836)	-	-	-	-	8	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	61 760	-	22 325	236	(30 201)	(1 125)	-	-	-	52 995	-
	За 2024 г.	49 576	-	30 357	-	(18 044)	(129)	-	-	-	61 760	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 283	-	12 727	-	(19 645)	(724)	-	-	-	17 641	-
	За 2024 г.	18 451	-	21 281	-	(14 369)	(80)	-	-	-	25 283	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 908	-	1 327	-	(9 823)	(17)	-	-	-	1 395	-
	За 2024 г.	6 582	-	6 411	-	(3 035)	(49)	-	-	-	9 908	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 305	-	6 680	236	(650)	(384)	-	-	-	30 187	-
	За 2024 г.	24 543	-	402	-	(640)	-	-	-	-	24 305	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 179	-	1 494	-	-	-	-	-	-	3 672	-
	За 2024 г.	-	-	2 179	-	-	-	-	-	-	2 179	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	46	-	-	-	(43)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	-	46	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	40	-	74	-	(40)	-	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	40	-
Итого	За 2025 г.	61 760	-	22 325	236	(30 201)	(1 125)	-	X	-	52 995	-
	За 2024 г.	49 576	-	30 357	-	(18 044)	(129)	-	X	-	61 760	-

8. Краткосрочные обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 784	66 605	11	(44 376)	(333)	-	83 691
	За 2024 г.	9 336	59 341	-	(6 322)	(571)	-	61 784
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 854	21 744	11	(23 531)	-	-	23 078
	За 2024 г.	2 667	24 843	-	(2 656)	-	-	24 854
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 851	39 726	-	(19 227)	(330)	-	43 020
	За 2024 г.	5 326	21 567	-	(3 472)	(571)	-	22 851
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	-	-	(74)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 310	-	-	-	-	2 310
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	477	-	-	-	-	477
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	3	-	(49)	-	-	11
	За 2024 г.	122	55	-	(120)	-	-	57
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 705	-	-	(1 237)	-	-	8 468
	За 2024 г.	-	9 705	-	-	-	-	9 705
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 809	2 164	-	-	-	-	5 973
	За 2024 г.	1 144	2 666	-	-	-	-	3 809
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	174	182	-	(1)	-	-	355
	За 2024 г.	1	173	-	-	-	-	174
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	324	-	-	(324)	-	-	-
	За 2024 г.	-	324	-	-	-	-	324

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 331 063 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением количества сотрудников в компании и открытии новых точек продаж. Однако одновременно с этим в 2 раза увеличились Затраты на оплату труда, Отчисления на социальные нужды, аренду новых торговых площадок, расходов на рекламу новых торговых площадок.

9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	132 716	167 135
Затраты на оплату труда	18 726	9 492
Отчисления на социальные нужды	4 947	2 023
Амортизация	8 335	2 954
Прочие затраты	147 586	105 853
Итого по элементам	312 310	287 457
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	312 310	287 457

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Каленков Антон Сергеевич, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург, ул Руднева, д. 14, к. 2, стр. 1. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать свою деятельность.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «П-ЭКО»

Каленков А.С.