

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКОС СЕКЬЮРИТИ РУС"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭКОС СЕКЬЮРИТИ РУС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. На основании Федерального закона №402 «О бухгалтерском учете», приказа Минфина России №66н «о формах бухгалтерской отчетности».

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " ЭКОС СЕКЬЮРИТИ РУС "
Сокращенное наименование	ООО "ЭКОС СЕКЬЮРИТИ РУС"
Юридический адрес	197229, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 85, литера В, помещ./ч. 69-н/1
Фактический адрес	197229, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 85, литера В, помещ./ч. 69-н/1
Телефон	+79117912151
Дата регистрации ОГРН	08.05.2015
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7801282053

Код ОКПО	20804261
Код ОКТМО	40321000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности) до 12.11.2025г.	27.12
Основной ОКВЭД (Вид деятельности) с 12.11.2025г.	62.09
Среднегодовая численность сотрудников 2025	9 чел. Сотрудников пенсионного и предпенсионного возраста в компании нет

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества: размер на 31.12.2025г. 10 000 руб.

Участниками являются физические лица:

Кособрюхов Игорь Николаевич с долей 100 %, номинальная стоимость: 10 000 руб.

1.3 Раскрытие информации о господомощи

Госпомощь Организация в течение 2025г. не получала.

1.4 Информация об органах управления

По Решению №1 от 04.07.20024г. и Протоколу №1 от 04.07.2024 генеральным директором ООО «ЭКОС СЕКЬЮРИТИ РУС» является Коско Анна Владимировна

Трудовой договор с Коско Анной Владимировной заключен.

Вознаграждение Коско Анны Владимировны как генеральному директору ООО «ЭКОС СЕКЬЮРИТИ РУС» за 2025 год составило: 1 983 859,48 руб.

Главный бухгалтер: Коско Анна Владимировна приказ №1 от 05.07.2019г.

1.5 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. Сведения об основных активах и обязательствах

Финансовые вложения не производились.

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

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды Договор аренды № 25-АР/24 от 01.04.2024г., без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того, что организация относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018. Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

4.2 Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств организации составляет: 2 895 184,73 руб.

В составе основных средств числится оборудование.

В 2022г. был заключен договор лизинга автомобиля, который закончился в 2025г. В 2025г. заключен договор лизинга № АЛ 292944/01-25 СПб от 23.09.2025г. сумма 3 202 150,45 руб. в т.ч. НДС

4.3 Нематериальные активы.

По итогам инвентаризации на 30.12.2025г. в составе НМА числятся программные продукты:

Разработка миграции баз данных.

Разработка серверной и клиентской частей ПО.

Разработка ПО управления для генерации ЭЛК.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости (без переоценки) с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023. В соответствии с приказом №29/12/25 от 29.12.25г. была проведена инвентаризация активов, задолженностей и капитала. Недостач и излишков не установлено.

6. Декларирование событий после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

7. Основные положения учетной политики

1. План счетов бухгалтерского учета:

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2. Учет основных средств

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Стоимостной предел для определения активов объектами основных средств – 100 тыс. руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переход на ФСБУ 6 осуществляется в соответствии с п.49 ФСБУ6/2020 (с 01.01.2022)

ФСБУ 25/2018 Обществом не применяется на основании п.11 пп. «б» ФСБУ 25/2018

3. Учет материально-производственных запасов

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (с 01.01.2021).

4. Учет валютных активов

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Учет расходов:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг

полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (то есть ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»).

б. Учет реализации:

Продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

8. Участие в совместной деятельности и осуществление договоров доверительного управления имуществом

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

9. Раскрытие информации о судебных делах

В течение 2025 года организация не являлась ответчиком или истцом, не завершенных судебных дел на момент составления отчетности нет.

10. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

В 2025 году доходы от реализации работ и услуг составили:

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс. руб.)	% от общей выручки
Основной вид деятельности до 12.11.2025г.	47 599	100,00%
Основной вид деятельности с 12.11.2025г.	0	0
Итого	47 599	100%

Организация в 2025 году не имела обособленных подразделений, дочерних и зависимых предприятий.

Чистые активы на конец 2025 года составляют положительную величину 1725 тыс. рублей.

Общество разработало и периодически совершенствует мероприятия по увеличению чистых активов.

Дата подписания отчетности:
«30» марта 2026 г.

Генеральный директор:

/Коско А.В./

