ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФОРМУЛА ЭКОСВЕТА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФЭС».

1.2. Юридический адрес – 644034, Омская область, город Омск, ул. Орджоникидзе, д. 282, офис 320.

1.3. Дата государственной регистрации и ФНС – зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области 01.12.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов (71.12.8).

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью. Участниками являются: участник (учредитель) с 50 % оплаченной долей в уставном капитале — Гилев Алексей Юрьевич, участник (учредитель) с 50 % оплаченной долей в уставном капитале — Драчук Константин Александрович.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Гилев Алексей Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества: Гилев Алексей Юрьевич.

Кадровый учет и расчет оплаты труда: Гилев Алексей Юрьевич.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ФЭС» основано 1 декабря 2014 года и зарегистрировано в Омске. Компания работает в сфере инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергоэффективности. С момента основания организацией руководит директор Гилев Алексей Юрьевич. Учредителями выступают два физических лица — Гилев Алексей Юрьевич и Драчук Константин Александрович, владеющие равными долями по 50 %. Такая структура собственности и управления может говорить о распределении контроля между партнёрами. Численность сотрудников стабильна: с 2021 года штат составляет 4 человека после роста с первоначальных 2 сотрудников. География деятельности ограничена головным

офисом, филиалы и представительства отсутствуют. Компания не имеет зарегистрированных товарных знаков и лицензий.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЭС» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

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.

4. 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 первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	согласно Рабочему плану счетов	
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)"

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

Общество арендует офисные помещения. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 117 074,0 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами Общества является г-н Гилев Алексей Юрьевич, гражданин РФ, г-н Драчук Константин Александрович, гражданин РФ. За проверяемый период Общество выплаты дивидендов в его пользу производило на основании решения единственного участника (учредителя).

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	>750 000	>750 000	>750 000
Коэффициент срочной ликвидности	>1	>1	>1
Коэффициент абсолютной ликвидности	> 0,5	> 0,5	> 0,5
Норма чистой прибыли	> 20 %	<5%	

У Общества чистые активы положительные, значение достаточно при уставном капитале в 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью отсутствуют. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила 38,54 %.

ООО «ФЭС» демонстрирует концентрированную структуру управления и собственности, финансовую устойчивость с высокой ликвидностью и положительную динамику выручки и прибыли.

Дата составления текстовых пояснений «25» марта 2026 года.