



ООО «ПОСТУС»
ИНН/КПП 7708637086/772501001
115114, РФ, г. Москва, 1-й Кожевнический переулок,
д.6, стр.1, пом.VII, ком. 17,
тел. + 7 (495) 363-94-49
р/с 40702810000000177693
в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Москва
К/С 3010181040000000555
БИК 044525555

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 г.

ООО «ПОСТУС»

1. Основные сведения об организации.

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОСТУС» (далее Общество).
- 1.2. Место нахождения и почтовый адрес на конец отчетного периода: 115114, Москва г, 1-й Кожевнический переулок, дом 6, строение 1, помещение VII, ком. 17.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 02 мая 2007 г.
- 1.4. ОГРН : 5077746746105
- 1.5. Идентификационный номер налогоплательщика ИНН/КПП: 7708637086/772501001
- 1.6. Среднесписочная численность работников в 2021 году составила – 40 человек.
- 1.7. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:
Журавлева Марина Викторовна.
До 14.05.2021 г. должность Генерального директора занимал Гутара Константин Юрьевич. Решением единственного участника ООО «Постус» от 14.05.2021г избран генеральным директором Журавлева М.В. и соответствующие изменения в учредительных документах Общества зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по Москве «24» мая 2021 года, ГРН 2217704161750
- 1.8. Уставный капитал сформирован полностью. За текущий отчетный год на основании заявления участника о выходе из Общества от 28.04.2021г Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Аквариус» с долей 49% в уставном капитале номинальной стоимостью 73500 рублей заявило о выходе из Общества путем отчуждения доли Обществу. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 150 000 руб.
 - Журавлева М.В. – 51%.
 - доля Общества – 49%.
- 1.9. Филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.10. Дочерних и зависимых Обществ не имеет.
- 1.11. Основной вид деятельности общества – ОКВЭД 46.90 торговля оптовая неспециализированная. Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля расходными материалами к оргтехнике, компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением. Так же Общество оказывает услуги по аренде печатной техники, по постраничной печати, по ремонту и обслуживанию печатного оборудования.

2. Характер отчетности

- 2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Основные положения Учетной политики Общества.

- 3.1. Общество ведет бухгалтерский учет по общей системе налогообложения.
- 3.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.
- 3.3. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н, Приказом Минфина России от 13.10.2003 г. № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».
- 3.4. Начисление амортизации по основным средствам (амортизируемому имуществу) ведется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете.
- 3.5. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
- 3.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 3.7. Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 руб.
- 3.8. Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.
- Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.
- 3.9. Резервы на оплату отпусков создаются. Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников ежемесячно на последнее число месяца.
- 3.10. Затраты учитываются в том отчетном периоде, к которому относятся. Для учета затрат, связанных с оказанием услуг, применяется счет 20 – «Основное производство», общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, связанные с ведением торговой деятельности, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».
- 3.11. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует метод «по отгрузке».
- 3.12. Коммерческие и управленческие расходы в конце месяца списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».
- 3.13. В составе прочих доходов Общества признаются:
- курсовые разницы,
 - проценты к получению,
 - стимулирующие выплаты за объем закупок,
 - корректировки реализации,
 - списание кредиторской задолженности и др.
- В составе прочих расходов Общества признаются:
- курсовые разницы;
 - расходы на услуги банка;
 - госпошлина;
 - корректировка реализации;
 - материальная помощь;
 - пени по налогам;
 - стимулирующие выплаты по договорам за объем продаж;
 - претензии по договорам;
 - проценты к уплате;
 - списание дебиторской задолженности;
 - транспортный налог;
 - налог на имущество;
 - штрафы;
 - штрафы и неустойки по договорам.
- 3.14. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- 3.15. Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы»
- 3.17. Критерий существенности для составления отчетности составляет 5 %.
- 3.18. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского и налогового учета в 2021 г. не возникало.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.1. По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	в тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в банках {в российских рублях}	114 626	21 815	13 285
Денежные средства в банках (в иностранной валюте: доллар США, Евро)	-	-	-
Итого по строке 1250:	114 626	21 815	13 285

5. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности:

N п/п	Вид деятельности	2021 г.	2021 г.	2020 г.	2020 г.
		Сумма, без НДС (тыс. руб.)	Доля, %%	Сумма, без НДС (тыс. руб.)	Доля, %%
1	Оптовая продажа оргтехники и расходных материалов к оргтехнике	192 581	74	399 029	67
2	Сервисное обслуживание оргтехники	68 211	26	102 530	33
	ИТОГО	260 792	100	314 321	100

Общий объем выручки, полученный Обществом в 2021 г, уменьшился на 53 529 тыс. руб. по сравнению с 2020 г.

5.2. Доходы и расходы по прочим операциям:

N п/п	Вид деятельности	2021 г. Сумма, (тыс. руб.)	2020 г. Сумма, (тыс. руб.)
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
1	Курсовые разницы	4411	20 589
2.	Оценочные обязательства по	21	45
3.	Премии	43 869	
4	Проценты к получению		541
5	Списание кредиторской	3	3
6	Штрафы и неустойки по договорам	246	873
7	Прибыль прошлых лет		

№ п/п	Вид деятельности	2021 г. Сумма, (тыс. руб.)	2020 г. Сумма, (тыс. руб.)
8	Прочие доходы	46	3 980
	Итого прочие доходы	48 596	26 028
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
1	Банковские расходы	190	231
2	Курсовые разницы	3549	18 393
3	Транспортный и другие налоги	7	4
4	Штрафы и неустойки по договорам	72	15
5	Материальная помощь	224	224
6	Прочие расходы	2986	20 732
	Итого прочие расходы	7028	39 599

Прочие доходы увеличились в 2021 г. по сравнению с 2020 г. на 22 568 тыс. руб.

Прочие расходы уменьшились в 2021 г. по сравнению с 2020 г. на 32 571 тыс. руб.

6. Активы, обязательства и операции, выраженные в иностранной валюте и подлежащие оплате в рублях

6.1 При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте и подлежащая оплате в рублях, за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

	доллар	евро
31.12.2019	61,9057	69,3406
31.12.2020	73,8757	90,6824
31.12.2021	74,2926	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте и подлежащими оплате в рублях, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал Общества состоит из двух долей по 51 % и 49%.

За текущий отчетный год на основании заявления участника о выходе из Общества от 28.04.2021г Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Аквариус» с долей 49% в уставном капитале номинальной стоимостью 73500 рублей заявило о выходе из Общества путем отчуждения доли Обществу. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 150 000 руб.

- Журавлева М.В. – 51%.

- доля Общества – 49%.

7.2 Резервный капитал составляет 22 500,00 руб. По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г.

резервный капитал не изменялся.

8. Резервы по сомнительным долгам

8.1. В 2021 году Общество с ограниченной ответственностью «Постус» резервы по сомнительным долгам не создавало в связи с отсутствием таковых.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства

9.1. В 2021 году Общество создало оценочные обязательства:

- по предстоящим отпускам работников в сумме 1 793 тыс. руб.

- по страховым взносам на предстоящие отпуска работников в сумме 341 тыс.руб.

- по взысканию денежных средств по договорам поставки с ООО «Сбербанк-Сервис» в сумме 7 206 тыс.руб. Решением суда от 05.05.2021 и Постановлением от 11.08.2021 по Сбербанк-Сервис ИП № 113653/21/77005-ИП от 21.09.2021 уменьшено оценочное обязательство на 4071 тыс руб и на 31.12.2021 составляет 3135 тыс руб

- по делу УФАС в размере 12 536 тыс.руб

По состоянию на 31.12.2021 резервы в сумме 16817 тыс. руб. отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса, в том числе по отпускам, включая страховые взносы на предстоящие отпуска работников в сумме 1147 тыс руб.

10. Выплаты в пользу управленческого персонала

10.1 Вознаграждения основному управленческому персоналу:

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Заработная плата и премии	2 365	1356
Страховые взносы во внебюджетные фонды	459	338

11. Распределение прибыли

11.1. В 2021 дивиденды по итогам финансово-хозяйственной деятельности не начислялись и не выплачивались

12. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся

новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, последствия и количественный эффект которых оценить в денежном выражении на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

28.03.2022г



Журавлева М.В.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-		-
	5171	за 2020г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-		-
	5190	за 2020г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-		-
	5191	за 2020г.	-	-		-

Руководитель _____
 (подпись)

Журавлева Марина
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Журавлева Марина

Викторовна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


 Журавлева Марина
 Викторовна

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

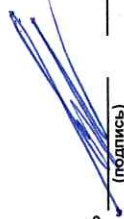
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	201 545	3 186	(124 347)	-	-	-	-	-	14	80 398
	5580	за 2020г.	216 876	63 168	(103 255)	53	-	-	-	24 703	-	201 545
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	174 477	3 179	(99 195)	-	-	-	-	-	-	78 461
	5581	за 2020г.	211 672	23 471	(60 756)	-	-	-	-	90	-	174 477
авансы полученные	5562	за 2021г.	418	7	(418)	-	-	-	-	-	-	7
	5582	за 2020г.	2 100	217	(1 898)	-	-	-	-	-	-	418
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 983	-	(57)	-	-	-	-	-	4	1 930
	5583	за 2020г.	3 084	(53)	(1 101)	53	-	-	-	-	-	1 983
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	39 500	(39 500)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	24 667	-	(24 677)	-	-	-	-	-	10	-
	5586	за 2020г.	20	34	-	-	-	-	-	24 613	-	24 667
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	201 545	3 186	(124 347)	-	-	-	X	-	14	80 398
	5570	за 2020г.	216 876	63 168	(103 255)	53	-	-	X	24 703	-	201 545

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


Журавлева Марина
Викторовна

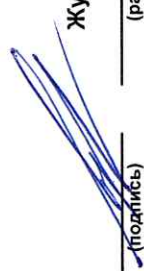
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	60 263	83 941
Расходы на оплату труда	5620	24 309	27 163
Отчисления на социальные нужды	5630	4 734	6 529
Амортизация	5640	732	1 936
Прочие затраты	5650	25 394	9 216
Итого по элементам	5660	115 432	128 785
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	164 384	163 200
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	279 816	291 985

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____

 Журавлева Марина
 Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 214	2 133	(6 510)	(21)	16 817
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Журавлева Марина
Викторовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.