

## Акционерное Общество "ПОСТЕРИТАС КАПИТАЛ"

ИНН 9705225521, КПП 770501001, ОГРН 1247700393764

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

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. АО «ПОСТЕРИТАС КАПИТАЛ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

1.2. Сокращенное наименование – АО «ПОСТЕРИТАС КАПИТАЛ».

1.3. Юридический адрес – 115093, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Павла Андреева, д. 4

1.4. Дата государственной регистрации – 28.05.2024г.

1.5. Перечень видов деятельности по ОКВЭД:

- 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения не включенных в другие группировки;
- 66.20 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 69.10 Деятельность в области права.
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.6. Среднесписочная численность, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

#### 1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 000 руб. и оплачен полностью.

Реестродержателем является АО «РДЦ Паритет».

В 2025 году Обществом не производилась выплата дивидендов.

#### 1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества: Рожков Дмитрий Владимирович (Решение №2 от 08.06.2023г.)

Главный бухгалтер Общества: Рожков Дмитрий Владимирович.

#### 1.4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – ОСН.

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

### 3. Учетная политика. Информация о существенных показателях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 3. 1. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО. (Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

#### 3.2. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. В отношении сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	4	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 501	2 272	
Расчеты по налогам и сборам	2		
Расчеты по ЕНС		12	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1	
<b>Итого до обесценения</b>	<b>7 506</b>	<b>2 289</b>	
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>			
<b>Дебиторская задолженность - всего</b>	<b>7 506</b>	<b>2 289</b>	

По состоянию на 31.12.2025г просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	
Расчеты по налогам и сборам		13	
Сальдо по ЕНС	34		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	8	
Расчеты с персоналом по оплате труда	65	11	
Расчеты с подотчетными лицами	11	11	
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	<b>119</b>	<b>44</b>	

По состоянию на 31.12.2025г имеется кредиторская задолженность по налогам и сборам срок оплаты которой еще не наступил.

#### 3.3. Финансовые вложения

Движение финансовых вложений за 2025 год представлено в таблице:

Кредитор	На начало периода	Поступление	Выбытие	на конец периода
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>				
Вклады , Паи	64 000			64 000
Займ	33 500			33 500
<b>Итого долгосрочные финансовые вложения</b>				<b>97 500</b>

### 3.4. Заёмные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам и займам:

Кредитор	На начало периода	Поступление	Выбытие	на конец периода
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>				
Займ	90 000			90 000
<b>Итого долгосрочные займы</b>				<b>90 000</b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>				
Проценты по договору займа	6 610	12 721		19 334
<b>Итого краткосрочные займы</b>				<b>19 334</b>

### 3.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства и прочие внеоборотные активы;
- нематериальные активы;
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде отсутствовали:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- прекращенные операции;
- государственная помощь.

#### 5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор

АО «ПОСТЕРИТАС КАПИТАЛ»

