



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. Ярославль
К/С 30101810400000000555
БИК 044525555

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 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 2025 году составила 29 человек, в 2024 году 31 человек, в 2023 году 36 человек.
- 1.7. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:
- за период с 01.01.2025 по 20.05.2025 Журавлева Марина Викторовна.
-за период с 21.05.2025 по 30.09.2025 Афонин Сергей Евгеньевич.(Решение ЕУ о смене Генерального директора ООО «Постус» б/н от 19.05.2025 г.)
- 1.8. Уставный капитал сформирован полностью.
С 21.07.2022г Уставный капитал Общества состоит из одной доли и составляет 150 000 руб:
100% - Афонин Сергей Евгеньевич, согласно внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2227706874195 от 21.07.2022г
- 1.9. Филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.10. Дочерних и зависимых Обществ не имеет.
- 1.11. Согласно Решению о предоставлении государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий от 18.04.2022 № АО-20220418-4213556740-3 общество сменило виды деятельности общества.

Новый код вида деятельности общества с 18.04.2022г - ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая. На основании постановления Правительства Российской Федерации от 18 июня 2021 г. № 929 «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий» принято решение о предоставлении государственной аккредитации в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

Доплнительный вид деятельности общества на 01.01.2023г – ОКВЭД 46.90 торговля оптовая неспециализированная. Основным видом деятельности Общества являлась 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 (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

3.5. Начисление амортизации по основным средствам (амортизируемому имуществу) ведется линейным способом.

3.6. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

3.7. Переоценка основных средств не производится.

3.8. Общество создает резервы на оплату отпусков.. Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников ежемесячно на последнее число месяца.

3.9. 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».

3.10. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует метод «по отгрузке».

3.11. Коммерческие и управленческие расходы в конце месяца списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

3.12. 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.

3.13. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.14. Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы

3.15. Критерий существенности для составления отчетности составляет 5 %.

3.16. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского и налогового учета в 2025 г. не возникало.

3.17. В связи с введением ЕНП и ЕНС в рабочий план счетов бухгалтерского учета добавлен новый субсчет к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»: 68.90 «Единый налоговый счет», на котором будут отражаться расчеты по ЕНП.

Проводки при начислении налогов и перечислении ЕНП будут следующие:

Дебет 44 (20,26,70, 90, 91, 99) Кредит 68.01 (68.02, 68.04, 68.10) — начислены конкретные виды налогов; Дебет 68.09 Кредит 51 — перечислен ЕНП;

Дебет 68.01 (68.02, 68.04, 68.10) Кредит 68.09 — уплачены суммы начисленных налогов.

3.18. С 1 января 2023 г. ПФР и ФСС России реорганизуются в Фонд пенсионного и социального страхования РФ путем присоединения ФСС России к ПФР. При этом страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование будут исчисляться плательщиками страховых взносов в виде единой суммы (п. 6 ст. 431 НК РФ в редакции, действующей с 1 января 2023 г.). В связи с этим, в рабочий план счетов внесли новый субсчет к счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» : 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

На нем будут отражаться начисление и уплата единой суммы страховых взносов:

Дебет 44 (20,26) Кредит 69.09 — начислена единая сумма страховых взносов;

Дебет 69.09 Кредит 68.90 — единая сумма страховых взносов уплачена в составе ЕНП.

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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках {в российских рублях)	111 921	98 528	82 816
Денежные средства в банках (в иностранной валюте: доллар США, Евро)	-	-	-
Итого по строке 1250:	111 921	98 528	82 816

5. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

N п/п	Вид деятельности	2025 г. Сумма без НДС	2025 г. Доля. %	2024 г. Сумма, без НДС	2024 г. Доля, %	2023 г. Сумма, без НДС	2023 г. Доля, %%
1	Оптовая торговля оборудованием ИТ-инфраструктуры, его	21 419	39	2 185	6	9 414	21
2	Услуги сервисного обслуживания оборудования ИТ, оргтехники (вид деят. в ИТ п.28.01)	33 540	61	34 103	94	34 754	79
	ИТОГО	54 959	100	36 288	100	44 168	100

Общий объем выручки, полученный Обществом в 2025 г., увеличился на 18 671 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.

5.2. Доходы и расходы по прочим операциям

тыс. руб.

N п/п	Вид деятельности	2025 г. Сумма	2024 г. Сумма	2023 г. Сумма
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ			
1	Курсовые разницы	-	151	939
2.	Оценочные обязательства по отпускам	3	5	-
3.	Премии	-	-	-
4	Корректировка реализации	-	-	3
5	Списание кредиторской задолженности	-	-	3 167
6	Проценты по депозитам, займам к получению	17 452	13 078	-
7	Прочие доходы	307	42	7
	Итого прочие доходы	17 762	13 276	4 116
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ			
1	Банковские расходы	128	110	117
2	Курсовые разницы	-	135	1 012
3	Транспортный и другие налоги	8	3	3
4	Штрафы и неустойки по договорам	328	-	-
5	Материальная помощь	44	164	-
6	Госпошлина	-	-	46
7	Списание дебиторской задолженности	-	-	-
8	Корректировка реализации	-	-	-
9	Прочие расходы	167	424	1 189
	Итого прочие расходы	675	836	2 367

Прочие доходы увеличились в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 4 486 тыс. руб.

Прочие расходы уменьшились в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 161 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
31.12.2021	74,2926	84,0695
31.12.2022	70,3375	75,6553
31.12.2023	89,6883	99,1919
31.12.2024	101,6797	106,1028
31.12.2025	78,2267	92,0938

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 на дату 31.12.2025 г. состоит из одной доли и составляет 150 000 руб:

100% - Афонин Сергей Евгеньевич, согласно внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2227706874195 от 21.07.2022 г.

7.2 Резервный капитал составляет 22 500,00 руб. По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. резервный капитал не изменялся.

8. Заемные средства

8.1. В 2025 году Обществом были получены заемные средства для финансирования текущих расходов по договору процентного займа №П1224 от 20.12.2025 г. в сумме 10 000 000 рублей от ООО Эврика.

8.2. В 2024 году Обществом были выданы заемные средства для финансирования текущих расходов по договору займа №П1124 от 25.11.2024 г. в сумме 97 000 000 рублей ООО Эврика.

8.3. В 2024 году ООО Эврика вернула заемные средства по договору займа №П1124 от 25.11.2024 г. в сумме 97 000 000 рублей, а также проценты за пользование займом в полном объеме в сумме 516 803,28 руб.

8.4. В 2023 году Обществом заемные средства не привлекались и не выплачивались.

8.5. В 2022 году Обществом были выданы заемные средства для финансирования текущих расходов по договору займа №П0522 от 26.05.2022 г. в сумме 30 000 000 рублей ООО Бизнес Сервис Провайдер.

8.6. В 2023 году ООО Бизнес Сервис Провайдер вернул заемные средства по договору займа №П0522 от 26.05.2022 г. в сумме 30 000 000 рублей, а также проценты за пользование займом в полном объеме в сумме 2 730 410,96 руб.

9. Резервы по сомнительным долгам

9.1. В 2025 году и в 2024 году Общество с ограниченной ответственностью «Постус» резервы по сомнительным долгам не создавало в связи с отсутствием таковых.

10. Распределение прибыли

10.1. В 2025 и в 2024 дивиденды по итогам финансово-хозяйственной деятельности не начислялись и не выплачивались

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

В настоящее время геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Проведение специальной военной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в РФ. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ЕС, США и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. С 24.02.2022 наблюдается изменение курсов иностранных валют и ключевой ставки Центрального банка РФ. В связи с указанными событиями приводится анализ возможного воздействия и изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество расценивает вышеуказанные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, последствия и количественный эффект которых оценить в денежном выражении на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Также Общество принимает меры по уменьшению негативного влияния внешних факторов, стабилизации бизнеса и ищет новые пути деятельности в условиях экономической неопределенности. Так Решением от 04.03.2022 ООО «ПОСТУС» получило государственную аккредитацию по деятельности связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

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

Афонин С.Е.

10.02.2026 г.

М.П.