ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Венус Концепт РУ»/ ООО «Венус Концепт РУ»**
• ИНН/КПП, ОГРН: 7802578487/780201001, ОГРН 1167847221101
• Юридический адрес: *194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, д. 4, литера А, помещ. 1НС*
• Основной ОКВЭД: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 7 чел.
• Обособленные подразделения отсутствуют.
• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.
По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:
Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
1.ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕКТОР" ИНН 7839087816 доля 51 %
2.ЛУТАЙ ТАМАРА АЛЕКСАНДРОВНА доля 14.67 %
3. ЮНГ НАТАЛИЯ АЛЕКСАНДРОВНА доля 34.33 %

Общий размер уставного капитала: 68214 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.
Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Юнг Наталия Александровна
действует на основании Устава.
Главный бухгалтер: Неманова Наталия Игоревна
назначена приказом № 1 л/с от 01.06.2017г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
Начисление и расчет оплаты труда, кадровый учет осуществляется сотрудником бухгалтерии

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом
Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году отсутствовали.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы в сумме 2 617 823,00 рублей. Показатель отражает отложенные налоговые активы.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.
Списание осуществляется по средней себестоимости
Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют).

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками в сумме 17 104 840 руб., в т.ч.:
- 3 342 400,00 в рублях
- в валюте у.е. 175 930.0 (USD доллар США) эквивалент в рублях составляет 13 762 440,00 руб.
• по авансам выданным в сумме 3 710 223 руб., в т.ч.:
- 98 832,00 в рублях
- в валюте у.е. 46 369 (USD доллар США) эквивалент в рублях составляет 3 611 391,00 руб.
• с прочими дебиторами в сумме 28 184 198 руб.
Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 813 200 руб.

11. Кредиторская задолженность-

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками в сумме 9573 руб.
• по налогам и сборам в сумме 1087957 руб.
• по оплате труда и страховым взносам в сумме 316248 руб.
• с прочими кредиторами в сумме 23571 руб.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС имеются - раздельный учет НДС.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.
Отложенное налоговое обязательство в сумме 2 621 298,56 руб.
Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (ПБУ 18). Отложенные налоговых активы и обязательства формировались в связи с временными разницами, резервом сомнительных долгов, оценочными обязательствами и резервами.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование): Аренда офисного помещения
Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.
Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют
Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «12» марта 2026 г.

Руководитель _____ Юнг Н.А.

Главный бухгалтер _____ Неманова Н.И.