ООО «Дельфин центр», 660020, г. Красноярск, ул. Дудинская 6,
тел.(391) 291-85-28, 291-85-29
ИНН 2465290320, Банк Филиал «Новосибирский» ОАО «АЛЬФА-БАНК»
р/с 40702810223300001188, к/с 30101810600000000774, БИК 045004774
E-mail: delfininfo@mail.ru, www. centrdelfin.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Дельфин Центр» (далее – Общество)

1.2. Юридический адрес: 660020, г. Красноярск, улица Дудинская, дом 6

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 660020, г. Красноярск, улица Дудинская, дом 6

1.4. Дата государственной регистрации: 04 апреля 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1132468019859. Юридическое лицо создано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Дельфин Центр» (ОГРН 1092468055900).

1.5. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей.

1.6. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. выполняются необходимые условия:

	2018 год	2019 год	2020 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, млн. рублей	414,3	410,2	386,4
среднесписочная численность, человек	85	84	86

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные п.4 статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»: доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, за предшествовавший отчетному 2019 год не превышает 800 миллионов рублей, так же сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года не превышает 400 миллионов рублей и составляет 120,1 миллионов рублей.

1.8. Виды деятельности

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Выручка, тыс. руб.	Доля выручки
46.45.1	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла	300 273,8	77,8%
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	79 295,0	20,5%
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	6 788,8	1,7%

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основание Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.7. Обществом был создан резервный фонд в размере 15% от размера уставного капитала (150 тысяч рублей).

2.8. Обществом было создано оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков в виде единоразовых начислений:
- по состоянию на 31.12.2016 г. в сумме 1 784 000 рублей; - по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 369 700 рублей;
- по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 272 000 рублей. Общая сумма обязательства по состоянию на 31.12.2019 года составила 2 425 700 тысяч рублей. Данный фонд был сформирован за счет ПР (постоянных расходов в учете).
01.01.2020 года, был произведен ретроспективный пересчет, где остаток резерва в размере 2 425 700 рублей, был перенесен с ПР (постоянных расходов) во ВР (временные разницы), исчислен ОНА (отложенный налоговый актив) и соответственно увеличена нераспределенная прибыль на сумму 485 140 рублей, что отражено в отчете по изменению капитала (в составе бухгалтерской и финансовой отчетности) по стр. 3314 (формы 0710004 стр.2).
Так же с 01.01.2020 года общество формирует оценочное обязательство в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2020 года, сумма указанного резерва составляет 5 970,8 тысяч рублей.

2.9. Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, сформирован Резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2020 составляет 510,6 тысяч рублей.

2.10. Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике Общества. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Уровень существенности закреплен в учетной политике для бухгалтерского учета и составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества за отчетный год.

3.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице (тысяч рублей)

Показатели	**2018 год**	**2019 год**	**2020 год**
Выручка	414 328	410 210	386 358
Себестоимость продаж	(302 845)	(303 781)	(279 236)
Валовая прибыль (убыток)	111 483	106 429	107 122
Валовая рентабельность	26,9%	25,9%	27,7%
Валовая рентабельность затрат	36,8%	35,0%	38,4%
Коммерческие расходы	(95 647)	(89 752)	(93 044)
Прибыль (убыток) от продаж	15 836	16 677	14 078
Рентабельность продаж	3,8%	4,1%	3,6%
Рентабельность затрат 2	4,0%	4,2%	3,8%
Проценты к получению	129		
Прочие доходы	6 232	6 032	7 062
Прочие расходы	(5 176)	(3 048)	(6 961)
Прибыль (убыток) до налогообложения	17 021	19 661	14 179
Текущий налог на прибыль	(3 769)	(4 289)	(4 086)
Изменение отложенных активов и обязательств	(123)	(68)	934
Чистая прибыль (убыток)	13 129	15 304	11 027
Рентабельность активов	13,2%	12,9%	8,9%

3.2. В 2020 году дивиденды не выплачивались.

3.3. На 31.12.2020 Общество арендует у физических лиц автомобили, у организации и индивидуальных предпринимателей – складские и офисные помещения 1295,2 кв.м.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1 Основные средства

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период				на конец периода	
					выбыло				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	2020	8 871	4 855				752	8 871	5 607
	2019	8 871	3 832				1 022	8 871	4 855
в том числе:									
Транспортные средства	2020	3 795	2 769				617	3 795	3 386
	2019	3 795	1 844				688	3 795	2 769
Неотделимые улучшения недвижимого имущества Капитанская, 8	2020	3 699	728				123	3 699	851
	2019	3 699	605				123	3 699	728

Оборудование Студии Технология - Капитанская, 8	2020	611	593				12	611	605
	2019	611	580				13	611	593
Сервер	2020	619	619					619	619
	2019	619	420				198	619	619
Прочие ОС	2020	146	146					146	146
	2019	146	146					146	146

4.2 Запасы

Наименование показателя	Период		Изменения за период			
		Себестоимость на начало года	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость на конец года
				себестоимость		
Запасы - всего	2020					
	2019	72 089	320 917	(320 634)	X	72 371
в том числе:						
Материалы	2020	3 023	6 913	(7 913)	110	2 022
	2019	1 572	7 705	(7 347)	1 093	3 023
Товары	2020	66 499	272 627	(280 700)	276 432	58 426
	2019	67 822	304 912	(305 142)	(1 093)	66 499
транспортные расходы на остаток товара	2020	1 502	92 850	(93 049)		1 303
	2019	1 255	5 846	(5 599)		1 502
расходы будущих периодов	2020	1 347		(1 347)		
	2019	1 440	2 454	(2 546)		1 347

4.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2019 -2020 годы (тысяч рублей)
Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года нет.

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора на начало года				учтенная по условиям договора на конец года
			поступило в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2020					
	2019					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2020	30 114	679 873	695 819		14 168
	2019	12 198	596 162	578 246		30 114
покупатели	2020	24 478	511 458	524 846		11 090
	2019	9 274	517 152	501 948		24 478
поставщики	2020	2 679	150 521	152 339		861
	2019	100	53 041	50 462		2 679
аренда	2020	539	14 303	14 127		715
	2019	688	13 012	13 161		539
консультационные услуги	2020	14	281	281		14
	2019	88	1 439	1 513		14
расчеты с внебюджетными фондами	2020	446	2 161	2 607		
	2019	1 080	9 560	10 194		446
прочая дебиторская задолженность	2020	1 958	1 149	1 619		1 488
	2019	968	1 958			1 958
Итого	2020	30 114	679 873	695 819		14 168
	2019	12 198	596 162	578 246		30 114

4. Кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности на конец 2020 года нет.

Наличие кредиторской задолженности за 2019-2020 годы (тысяч рублей)

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора на начало года				учтенная по условиям договора на конец года
			поступило в результате хозяйственных операций	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе:	2020	17 728	71 993	83 553	4	6 164
	2019	12 123	688 410	682 805		17 728
поставщики товара	2020	3 195	15	1 924		1 286
	2019	4 004	491 584	492 393		3 195
покупатели	2020	7 138	20 162	27 332		(32)
	2019		34 938	27 800		7 138
персонал	2020		50 176	50 185		(9)
	2019	608	50 358	50 966		
бюджет	2020	6 754	1 640	3 505	4	4 885
	2019	6 057	110 696	109 999		6 754
прочая кредиторская задолженность	2020	641		607		34
	2019	1 454	834	1 647		641
Итого	2020	17 728	71 993	83 553	4	6 164
	2019	12 123	688 410	682 805		17 728

4.5 Коммерческие расходы (затраты на продажу) (тысяч рублей)

Наименование показателя	за 2018 год	за 2019 год	за 2020 год
Материальные затраты В том числе транспортные расходы	13 658 5 645	13 274 5 599	13 332 5 618
Расходы на оплату труда	46 862	45 698	51 099
Отчисления на социальные нужды	13 955	13 630	11 309
Амортизация	844	1 037	767
Прочие затраты	20 327	16 113	16 343
Итого по элементам	***95 646***	***89 752***	***92 850***

4.6 Дополнительная информация

№ п/п	Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
1	Средняя численность, человек	90	90	86
2	Затраты на оплату труда, тысяч рублей	47 175	45 698	51 099
3	Среднемесячная заработная плата, рублей	43 681	42 313	49 515

4.7 Внереализационные операции

	2018 год	2019 год	2020 год
Доходы			
Возвраты товаров (реализованных до отчетного года себестоимость и НДС)	1 523,9	169 ,5	1 772,7
товарные операции	1 831,1	1 967,8	623,1
Премии поставщиков	2 859,9	3 572,5	2 705,0
Проценты к получению	129,0	315,6	658,8
прочие	17, 2	7,4	1 212,4
Итого доходов	6 361, 2	6 032,8	6 972,0

Расходы			
Благотворительность	30,0	40,0	10,0
Услуги банка	757,6	1078,7	1 502,0
Возвраты товаров (предшествующий период – цена продажи)	1 792,9	218,7	2 076,3
Списание брака	882,5	872,6	652,8
налог на имущество	84,9	65,9	64,0
Внутрикорпоративные мероприятия	1 222,4	298,7	813,9
Мероприятия для клиентов	178,8	264,6	42,4
Прочие расходы	227,3	209,2	2 881,6
Итого расходов	5 176,4	3 048,4	8 043,0

Расчеты с сотрудниками по выданным займам, тыс. руб.

Остаток займов на 01.01.2020	Выдано займов	Возвращено по договорам займа	Остаток займов на 31.12.2020	Комментарий
66,7	54,2	80,9	40,0	Просроченной задолженности нет.

5. Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество учитывает постоянные и временные разницы.

Наименование показателя	2018	2019	2020
Условный доход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	-	-	253
Условный расход по налогу на прибыль (по данным бухгалтерского учета)	3404	3 966	3 089
Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.	542	391	316
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	542	391	316
*Отложенное налоговое обязательство	-123	-68	934
Текущий налог на прибыль (по налоговым расчетам)	3823	4 289	4 086

6. Информация о связанных сторонах

Перечень организаций и физических лиц	Характер и объем сделки, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец периода, тыс. руб.
Михайлов Иван Владимирович – лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа, участник Общества	-	-
Михеев Павел Анатольевич – участник Общества	-	-
Лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и ООО «Дельфин Центр»:		
ИП Михайлова Елена Юрьевна	Договор аренды помещения	43,5
ИП Михеев Павел Анатольевич	Договор аренды помещения	43,5
Мир Красоты, ООО	Договор купли-продажи товара	2 108
ИП Михеева И.С.	Договор купли-продажи товара	4 842
Каприз ПК, ООО	Договор купли-продажи товара	1 334

7. О размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества состоял в 2020 году из 5 сотрудников: директор, финансовый директор, коммерческий директор, заместитель директора по обеспечению, главный бухгалтер)

Вид вознаграждения	2020		
	Сумма вознаграждения в тыс. руб.	Сумма обязательных страховых взносов на вознаграждения в тыс. руб.	Итого (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения	3 444,2	702,2	4 146,4
В том числе дивиденды	-	-	
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

8. Информация о событиях после отчётной даты.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло каких либо хозяйственных операций и(или) событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности и способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, по состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет.

10. Способность продолжить деятельность и исполнять обязательства

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

10.03.2021

Директор ООО «Дельфин Центр» Михайлов И.В.