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 2021 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:

	2019 год	2020 год	2021 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, млн. рублей	410,2	386,4	480.6
среднесписочная численность, человек	84	86	94

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные п. 4 статьи 5 Закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»: доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, за предшествовавший отчетному 2020 годе 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 123,5 миллиона 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	401 205,8	83,5%
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	69 341,5	14,4%
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	10 088,9	2,1%

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. *В соответствии с требованиями* ПБУ 8/2010, общество формирует оценочное обязательство, и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2021 года, сумма указанного резерва составляет 7 247,8 тысяч рублей.

2.9. Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, сформирован Резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2021 составляет 15,7 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	**2019 год**	**2020 год**	**2021 год**
Выручка	410 210	386 358	480 636
Себестоимость продаж	(303 781)	(279 236)	(340 301)
Валовая прибыль (убыток)	106 429	107 122	140 335
Валовая рентабельность	25,9%	27,7%	29.2%
Валовая рентабельность затрат	35,0%	38,4%	41.2%
Коммерческие расходы	(89 752)	(93 044)	(118 502)
Прибыль (убыток) от продаж	16 677	14 078	21 833
Рентабельность продаж	4,1%	3,6%	4,5%
Рентабельность затрат 2	4,2%	3,8%	4,6%
Проценты к получению			
Прочие доходы	6 032	7 062	10 811
Прочие расходы	(3 048)	(6 961)	(7 311)
Прибыль (убыток) до налогообложения	19 661	14 179	25 333
Текущий налог на прибыль	(4 289)	(4 086)	(5 741)
Изменение отложенных активов и обязательств	(68)	934	(152)
Чистая прибыль (убыток)	15 304	11 027	19 440
Рентабельность активов	12,9%	8,9%	13,3%

3.2. В 2021 году дивиденды не выплачивались.

3.3. На 31.12.2021 Общество арендует у физических лиц автомобили, у организации и индивидуальных предпринимателей – складские и офисные помещения.

3.4. Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года нет.

3.5. Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 года нет.

3.6. Коммерческие расходы (затраты на продажу) (тысячи рублей)

Наименование показателя	за 2019 год	за 2020 год	за 2021 год
Материальные затраты	13 274	13 332	10 066
Расходы на оплату труда	45 698	51 099	65 577
Отчисления на социальные нужды	13 630	11 309	12 260
Амортизация	1 037	767	865
Прочие затраты	16 113	16 343	30 138
Итого по элементам	***89 752***	***92 850***	***118 906***

3.7. Внереализационные операции

	2019 год	2020 год	2021 год
Доходы			
Корректировка реализаций	169 ,5	1 772,7	259,0
товарные операции	1 967,8	623,1	2 038,2
Премии поставщиков	3 572,5	2 705,0	5 554,8
Проценты к получению	315,6	658,8	1 068,8
прочие	7,4	1 212,4	1 895,1
Итого доходов	6 032,8	6 972,0	10 815,9

Расходы			
Благотворительность	40,0	10,0	30,0
Услуги банка	1078,7	1 502,0	2 936,2
Корректировка реализаций	218,7	2 076,3	404,1
Списание брака	872,6	652,8	1 391,8
налог на имущество	65,9	64,0	-
Внутрикорпоративные мероприятия	298,7	813,9	944,8
Мероприятия для клиентов	264,6	42,4	34,0
Прочие расходы	209,2	2 881,6	1 574,8
Итого расходов	3 048,4	8 043,0	7 315,7

3.8. Расчеты с сотрудниками по выданным займам, тыс. руб.

Остаток займов на 01.01.2021	Выдано займов	Возвращено по договорам займа	Остаток займов на 31.12.2021	Комментарий
-	140,0	123,8	16,2	Просроченной задолженности нет.

4. 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 2021 г.

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

5. 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 31.12.2021 г. Общество не имеет.

6. 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.

30.03.2022

Директор ООО «Дельфин Центр» Михайлов И.В.

Исполнитель: главный бухгалтер Тарасова И. Л.