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 40702810223000001188, к/с 30101810600000000774, БИК 045004774
E-mail: delfininfo@mail.ru, www. centrdelfin.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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:

	2021 год	2022 год	2023 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, млн. рублей	480.6	561,1	573,7
среднесписочная численность, человек	94	105	106

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» (с изменениями Федеральный закон от 29.12.2020 № 476): доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, за предшествовавший отчетному 2022 году не превышает 800 миллионов рублей, так же сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года не превышает 400 миллионов рублей и составляет 201,88 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	455 409,7	79,4 %
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	104 149,9	18,2 %
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	14 105,9	2,4 %

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 – 31.12.2023 года, сумма указанного резерва составляет 7 038,46 тысяч рублей.
2.9. Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, сформирован Резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2023 составляет 61,9 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	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
Выручка	480 636	561 118	573 666
Себестоимость продаж	(340 301)	(363 563)	(366 891)
Валовая прибыль (убыток)	140 335	197 555	206 775
Валовая рентабельность	29.2%	35.2%	36,0%
Валовая рентабельность затрат	41.2%	54.33%	56,36%
Коммерческие расходы	(118 502)	(149 722)	(164 481)
Прибыль (убыток) от продаж	21 833	47 833	42 294
Рентабельность продаж	4,5%	8,5%	7,4 %
Рентабельность затрат 2	4,6%	9,3%	8,0%
Прочие доходы	10 811	15 369	14 140
Прочие расходы	(7 311)	(10 494)	(11 530)
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 333	52 708	44 904
Текущий налог на прибыль	(5 741)	(11 139)	(10 006)
Изменение отложенных активов и обязательств	(152)	60	178
Чистая прибыль (убыток)	19 440	41 629	35 077
Рентабельность активов	13,3%	20,6%	13,5%

3.2. В 2023 году Общество выплатило дивиденды. Выплаты учредителям составили 16 733 032 рублей.
3.3. На 31.12.2023 Общество арендует у физических лиц автомобили, у организации и индивидуальных предпринимателей – складские и офисные помещения.
3.4. Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года нет.
3.5. Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 года нет.
3.6. Внереализационные операции

	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы			
Корректировка реализаций	259,0	226,8	109,8
Товарные операции	2 038,2	1 939,3	2 498,7
Премии поставщиков	5 554,8	7 188,5	5 282,3
Проценты к получению	1 068,8	2 107,2	4 563,4
Прочие	1 895,1	3 967,0	1 685,8
Итого доходов	10 815,9	15 428,8	14 140,0
Расходы			
Благотворительность	30,0	40,0	30,0
Услуги банка	2 936,2	4 056,5	5 110,5
Корректировка реализаций	404,1	295,9	154,5
Списание брака	1 391,8	1 619,2	1 593,4
Внутрикорпоративные мероприятия	944,8	1 652,7	1 634,1
Мероприятия для клиентов	34,0	23,0	34,4
Прочие расходы	1 574,8	2 866,5	2 973,1
Итого расходов	7 315,7	10 553,8	11 530,0

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

Остаток займов на 01.01.2023	Выдано займов	Возвращено по договорам займа	Остаток займов на 31.12.2023	Комментарий
13,5		13,5	0	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 2023 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 31.12.2023 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.

26.03.2024 г.

Директор ООО «Дельфин Центр» Михайлов И.В.

Исполнитель: главный бухгалтер Тарасова И. Л.