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 2024 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. В отношении ООО Дельфин Центр» 27.11.2024 г. завершена реорганизация в форме присоединения к нему других юридических лиц (ОГРН 1132468019859)

1.6. Уставный капитал Общества до реорганизации составлял 1 000 000 рублей, после завершения процедуры реорганизации в форме присоединения к нему других юридических лиц на 27.11.2024 г. Уставной капитал Общества составляет 1 030 000 рублей.

1.7. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

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

	2022 год	2023 год	2024 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, млн. рублей	561,1	573,7	595,2
среднесписочная численность, человек	105	106	177

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 2023 году не превышает 800 миллионов рублей, так же сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года не превышает 400 миллионов рублей и составляет 317,7 миллионов рублей.

1.9. Виды деятельности

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Выручка с НДС, тыс. руб.	Доля выручки
46.45.1	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла	486 706,1	68,3%
47.75	Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах	89 045,2	12,5%
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	120 850,0	16,9%
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	16 435,6	2,3%

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 100 000 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. По итогам завершения реорганизации на 27.11.2024 г., на основании данных баланса присоединенных организаций, Обществом сформирован добавочный капитал, который составляет 4 600 000 (Четыре миллиона шестьсот тысяч) рублей.

2.9. В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, Общество формирует оценочное обязательство, и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2024 года, сумма указанного резерва составляет 11 453,2 тыс. руб.

2.10. Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, сформирован Резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2024 составляет 0,43 рубля.

2.11. 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 (тыс. руб.)

Показатели	**2022 год**	**2023 год**	**2024 год**
Выручка	561 118	573 666	595 242
Себестоимость продаж	(363 563)	(366 891)	(370 041)
Валовая прибыль (убыток)	197 555	206 775	225 201
Валовая рентабельность	35.2%	36,0%	37,8%
Валовая рентабельность затрат	54.33%	56,36%	60,86%
Коммерческие расходы	(149 722)	(164 481)	(200 898)
Прибыль (убыток) от продаж	47 833	42 294	24 303
Рентабельность продаж	8,5%	7,4 %	4,1%
Рентабельность затрат 2	9,3%	8,0%	4,3%
Прочие доходы	15 369	14 140	28 471
Прочие расходы	(10 494)	(11 530)	(14 270)
Прибыль (убыток) до налогообложения	52 708	44 904	38 504
Текущий налог на прибыль	(11 139)	(10 006)	(10 064)
Изменение отложенных активов и обязательств	60	178	178
Чистая прибыль (убыток)	41 629	35 077	28 618
Рентабельность активов	20,6%	17,3%	11,3%

3.2. В 2024 году Общество выплатило дивиденды учредителям в размере 9 394 342 руб.

3.3. На 31.12.2024 Общество арендует у физических лиц автомобили, у организаций и индивидуальных предпринимателей – складские и офисные помещения.

3.4. Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 года нет.

3.5. Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2024 года нет.

3.6. Внереализационные операции

	2022 год	2023 год	2024 год
Доходы			
Корректировка реализаций	226,8	109,8	117,7
Товарные операции	1 939,3	2 498,7	5 762,7
Премии поставщиков	7 188,5	5 282,3	7 072,5
Проценты к получению	2 107,2	4 563,4	13 999,8
Прочие	3 967,0	1 685,8	1 518,8
Итого доходов	15 428,8	14 140,0	28 471,5
Расходы			
Благотворительность	40,0	30,0	40,0
Услуги банка	4 056,5	5 110,5	6 206,4
Корректировка реализаций	295,9	154,5	209,4
Списание брака	1 619,2	1 593,4	2 655,0
Внутрикорпоративные мероприятия	1 652,7	1 634,1	2 452,9
Мероприятия для клиентов	23,0	34,4	159,5
Прочие расходы	2 866,5	2 973,1	2 546,6
Итого расходов	10 553,8	11 530,0	14 269,8

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 2024 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 31.12.2024 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.

18.04.2025 г.

Главный бухгалтер  Тарасова И. Л.