ООО «Дельфин центр», 660020, г. Красноярск, ул. Дудинская 6,
тел.(391) 291-95-28, 291-95-29
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 2025 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 1 030 000 рублей.

1.6. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

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

	2023 год	2024 год	2025 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС, млн. рублей	573,7	595,2	831,7
среднесписочная численность, человек	106	177	179

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п. 4 статьи 5 Закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями Федеральный закон от 26.12.2024 № 481-ФЗ): доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, за предшествовавший отчетному году не превышает 800 миллионов рублей, сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года превышает 400 миллионов рублей и составляет 404,764 миллионов рублей.

1.8. Виды деятельности

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Доля выручки
46.45.1	Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла	429 605,9	51,65%
47.75	Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах	360 844,1	43,39%
46.69.9	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	38 295,1	4,6%
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	2 969,6	0,36%

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 создан резервный фонд в размере 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей.

2.8. 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 – 31.12.2025 года, сумма указанного резерва составляет 12 410 тыс. руб.

2.10. Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, сформирован Резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 769,47 рублей.

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	**2023 год**	**2024 год**	**2025 год**
Выручка	573 666	595 242	831 715
Себестоимость продаж	(366 891)	(370 041)	(447 746)
Валовая прибыль (убыток)	206 775	225 201	383 969
Валовая рентабельность	36,0%	37,8%	46,2%
Валовая рентабельность затрат	56,36%	60,86%	85,8%
Коммерческие расходы	(164 481)	(200 898)	(348 831)
Прибыль (убыток) от продаж	42 294	24 303	35 138
Рентабельность продаж	7,4 %	4,1%	4,2%
Рентабельность затрат 2	8,0%	4,3%	4,4%
Прочие доходы	14 140	28 471	37 833
Прочие расходы	(11 530)	(14 270)	(21 398)
Прибыль (убыток) до налогообложения	44 904	38 504	51 573
Текущий налог на прибыль	(10 006)	(10 064)	(15 762)
Изменение отложенных активов и обязательств	178	178	1 076
Чистая прибыль (убыток)	35 077	28 618	36 887
Рентабельность активов	17,3%	10,7%	9,7%

3.2. В 2025 году Общество выплатило дивиденды учредителям в размере 58 597 648 руб.

3.3. На 31.12.2025 Общество арендует у физических лиц автомобили, у организаций и индивидуальных предпринимателей – складские и офисные помещения.

3.4. Просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года нет.

3.5. Просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года нет.

3.6. Внереализационные операции (тыс. руб.)

	2023 год	2024 год	2025 год
Доходы			
Корректировка реализаций	109,8	117,7	469,5
Товарные операции	2 498,7	5 762,7	6 508,7
Премии поставщиков	5 282,3	7 072,5	3 587,3
Проценты к получению	4 563,4	13 999,8	27 484,8
Прочие	1 685,8	1 518,8	132,6
Итого доходов	14 140,0	28 471,5	38 182,9
Расходы			
Благотворительность	30,0	40,0	45,0
Услуги банка	5 110,5	6 206,4	12 558,4
Корректировка реализаций	154,5	209,4	232,6
Списание брака	1 593,4	2 655,0	4 504,1
Внутрикорпоративные мероприятия	1 634,1	2 452,9	398,3
Мероприятия для клиентов	34,4	159,5	280,4
Прочие расходы	2 973,1	2 546,6	3 729,0
Итого расходов	11 530,0	14 269,8	21 747,8

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 2025 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 31.12.2025 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.

26.03.2026 г.

Главный бухгалтер  Тарасова И. Л.