



Центр-Аудит

**Общество с ограниченной ответственностью
«Центр-Аудит»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской отчетности,
составленной в соответствии
с российскими правилами
составления бухгалтерской отчетности**

**Акционерного общества
«ДЕЛФИН ГРУП»**

за 2025 год

Москва, 2026

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности,
составленной в соответствии с российскими правилами
составления бухгалтерской отчетности**

Акционерного общества «ДЕЛФИН ГРУП»

за 2025 год

Адресаты: Акционерам Акционерного общества «ДЕЛФИН ГРУП»,

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: *Акционерное общество «ДЕЛФИН ГРУП».*

Место нахождения: *Московская область, г. Пушкино.*

Адрес: *141200, Московская область, г. Пушкино, Ярославское шоссе, д.1А, этаж 4, ком. 402.*

Государственная регистрация: *ОГРН 1025004905782.*

ИНН/КПП *5038021231 / 503801001.*

Сведения об аудитор:

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит».*

Место нахождения: *141009, Московская обл, г Мытищи, ул Академика Каргина, д. 23, к. 1, помещ. 1-15.*

Государственная регистрация: *ОГРН 1097746362746.*

ИНН/КПП *7715763074 / 502901001*

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 12006094702.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «ДЕЛФИН ГРУП» (ОГРН 1025004905782)**, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на **31 декабря 2025 года**, Отчета о финансовых результатах за **2025 год**, приложений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за **2025 год**, Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ДЕЛФИН ГРУП» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление (членов Совета директоров аудируемого лица), за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о не-прерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросо-

вестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с общим собранием участников аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление (членами Совета директоров) аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,

Генеральный директор
ООО «Центр-Аудит»



Копытина Оксана Тарасовна
ОРНЗ 22006155914

Аудиторская организация
ООО «Центр-Аудит»
141009, Московская обл., г. Мытищи, ули-
ца Академика Каргина, дом 23, корпус 1,
помещение 1-15
ОРНЗ 01234567890



30 апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ДЕЛФИН ГРУП"</u>	по ОКПО	04001396
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5038021231
Организационно-правовая форма <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>141200, Московская обл, г Пушкино, ш Ярославское, д. 1А, этаж 4 ком.402</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "ЦЕНТР-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7715763074
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1097746362746

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "ДЕЛФИН ГРУП"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	04001396		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	40 250	31 187	28 830
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	3 989 282	3 895 686	3 563 300
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	327 122	132	122
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 356 654	3 927 005	3 592 252
	II. Оборотные активы				
3.3	Запасы	1210	445 926	191 566	8 344
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	87 233	76 048	81 041
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 272 083	1 490 055	1 626 949
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	123 302	177 900
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 507	1 057 777	198 018
	Прочие оборотные активы	1260	82 943	2 998	1 455
	Итого по разделу II	1200	1 892 691	2 941 746	2 093 707
	БАЛАНС	1600	6 249 345	6 868 751	5 685 959

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	122	122	122
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	9 247	9 247	9 247
3.6	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 164 098	1 164 098	1 164 098
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 227 993	1 222 342	387 469
	Итого по разделу III	1300	2 401 460	2 395 809	1 560 936
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1410	1 978 152	1 401 000	1 259 350
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 978 152	1 401 000	1 259 350
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	109 991	83 811	84 677
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 759 025	2 988 131	2 780 996
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	717	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 869 733	3 071 942	2 865 673
	БАЛАНС	1700	6 249 345	6 868 751	5 685 959

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Перепелица Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
04001396		
384		

Организация: Акционерное общество "ДЕЛФИН ГРУП"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.10	Выручка	2110	603 507	869 290
3.11	Себестоимость продаж	2120	(483 187)	(580 423)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	120 320	288 867
3.11	Коммерческие расходы	2210	(14 618)	(6 796)
3.11	Управленческие расходы	2220	(97 882)	(57 718)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 820	224 353
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	331	2 636
	Проценты к уплате	2330	(26 180)	(262 055)
3.12	Прочие доходы	2340	68 571	1 124 145
3.12	Прочие расходы	2350	(44 290)	(253 263)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	6 252	835 816
	Налог на прибыль организаций	2410	(601)	(752)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(601)	(752)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 651	835 064

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	(191)
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	5 651	834 873
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Перепелица Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2026



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12
04001396	384

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Акционерное общество "ДЕЛФИН ГРУП"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	122	-	9 247	1 164 098	-	387 469	1 560 936
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	122	-	9 247	1 164 098	-	387 469	1 560 936

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	834 873	834 873
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3200	122	-	9 247	1 164 098	-	1 222 342	2 395 809
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210 3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	122	-	9 247	1 164 098	-	1 222 342	2 395 809

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	5 651	5 651
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	122	-	9 247	1 164 098	-	1 227 993	2 401 460

Генеральный директор

(наименование должности)

Перепелица Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2025
04001396		
384		

Организация: Акционерное общество "ДЕЛФИН ГРУП"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	878 348	1 028 014
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	504 086	684 836
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	371 023	332 261
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
3.13	прочие поступления	4119	3 239	10 917
	Платежи - всего	4120	(854 481)	(930 724)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(683 816)	(754 428)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(112 651)	(60 593)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 265)
	налога на прибыль организаций	4124	(596)	(602)
3.13	прочие платежи	4129	(57 418)	(110 836)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 867	97 290

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	170 198	119 591
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	98 115	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	23 302	56 000
3.13	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48 781	63 591
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 505 106)	(387 644)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(178 106)	(386 232)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(327 000)	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000 000)	(1 402)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 334 908)	(268 053)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	577 766	1 075 018
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	295 000	1 062 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
3.13	прочие поступления	4319	282 766	13 018

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(316 457)	(45 350)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(45 350)
3.13	прочие платежи	4329	(316 457)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	261 309	1 029 668
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 049 732)	858 905
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 057 777	198 018
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 507	1 057 777
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 538)	854

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Перепелица Владимир Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2026



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 390 996	(659 705)	30 830	(63 189)	15 094	(86 039)	-	-	-	-	1 358 638	(730 651)
	За 2024 г.	1 280 730	(585 522)	196 897	(13 277)	13 277	(87 460)	(73 355)	-	-	-	1 390 996	(659 705)
в том числе:													
	Земельные участки	128785	-	42979	-	-	-	-	-	-	-	128785	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	85806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода							
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	499202	602505	609402	85806	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	128785	128785	128785	85806	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	128785	128785	128785	85806	-	-
инвестиционная недвижимость, оцененная по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	132	-	327 000	(10)	-	-	-	-	327 122	-
	За 2024 г.	122	-	10	-	-	-	-	-	132	-
	в том числе:										
Паи	За 2025 г.	132	-	327 000	(10)	-	-	-	-	327 122	-
	За 2024 г.	122	-	10	-	-	-	-	-	132	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	123 302	-	1 402	(56 000)	-	-	-	-	123 302	-
	За 2024 г.	177 900	-	1 402	(56 000)	-	-	-	-	123 302	-
	в том числе:										
Предоставленные займы	За 2025 г.	23 302	-	-	(23 302)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77 900	-	1 402	(56 000)	-	-	-	-	23 302	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	в том числе:										
Итого	За 2025 г.	123 434	-	327 000	(123 312)	-	-	-	-	327 122	-
	За 2024 г.	178 022	-	1 412	(56 000)	-	-	-	-	123 434	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		сплистано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	191 566	-	747 297	(482 937)	-	-	X	-	445 926	-
	3а 2024 г.	-	-	191 566	-	-	-	X	-	191 566	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	191 566	-	345 799	(94 022)	-	-	-	-	443 343	-
	3а 2024 г.	8 344	-	445 549	(262 328)	-	-	-	-	191 566	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	4 906	(2 323)	-	-	-	-	2 583	-
	3а 2024 г.	-	-	6 472	(6 472)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	482 333	(482 333)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	573 960	(573 960)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 490 055	-	109 457	-	(327 429)	-	-	-	1 272 083	-
	За 2024 г.	1 626 949	-	425 608	-	(562 502)	-	-	-	1 490 055	-
в том числе:	За 2025 г.	179 848	-	36 272	-	(179 848)	-	-	-	36 272	-
	За 2024 г.	246 691	-	179 848	-	(246 691)	-	-	-	179 848	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 301 058	-	60 729	-	(147 249)	-	-	-	1 214 538	-
	За 2024 г.	1 375 746	-	241 123	-	(315 811)	-	-	-	1 301 058	-
Прочая	За 2025 г.	9 149	-	12 456	-	(332)	-	-	-	21 273	-
	За 2024 г.	4 512	-	4 637	-	-	-	-	-	9 149	-
Итого	За 2025 г.	1 490 055	-	109 457	-	(327 429)	-	-	X	1 272 083	-
	За 2024 г.	1 626 949	-	425 608	-	(562 502)	-	-	X	1 490 055	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 401 000 1 259 350	577 152 1 062 000	- -	- (920 350)	- -	1 978 152 1 401 000	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 401 000 1 259 350	577 152 1 062 000	- -	- (920 350)	- -	1 978 152 1 401 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 071 942 2 865 673	116 017 941 592	26 180 5 547	(1 345 123) (740 870)	- -	1 869 016 3 071 942	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	574 822 520 998	80 428 406 924	- -	(339 712) (353 100)	- -	315 538 574 822	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 738 11 633	13 382 263 712	- -	(806) (275 607)	- -	32 314 19 738	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 597 037 1 597 037	- -	- -	(1 000 000) -	- -	597 037 1 597 037	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами/прочая	За 2025 г. За 2024 г.	792 684 647 449	17 621 190 494	- -	(755) (45 259)	- -	809 550 792 684	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	83 811 84 677	- -	26 180 5 547	- (6 413)	- -	109 991 83 811	
Расчеты по налогам и сборам/по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 850 3 879	4 586 60 462	- -	(3 850) (60 491)	- -	4 586 3 850	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	4 472 942 4 125 023	116 017 941 592	26 180 5 547	(1 345 123) (1 661 220)	- -	3 847 168 4 472 942	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	11 474	10 757	-	717
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	-	11 474	10 757	-	717

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	90 420	464 233
Затраты на оплату труда	121 952	68 864
Отчисления на социальные нужды	37 014	18 216
Амортизация	87 906	87 152
Прочие затраты	258 395	6 472
Итого по элементам	595 687	644 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	595 687	644 937

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год**

1. Общие сведения

Юридический адрес АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ДЕЛФИН ГРУП» (далее – Общество):

141200, Московская область, г. Пушкино, Ярославское шоссе, д.1А, этаж 4, ком.402.

Почтовый адрес «Общества»:

141200, Московская область, г. Пушкино, Ярославское шоссе, д.1А, этаж 4, ком.402.

Уставный капитал:

1	Величина Уставного капитала	121 540 руб.
2	Количество акций	1 215 400 шт.
3	Номинальная стоимость 1 акции	0,1 руб.
4	Фактическое размещение акций по состоянию на 31.12.2024 г.	
	✧ доля акционеров – физических лиц	65 400 шт. (5,3809%)
	✧ доля акционеров – юридических лиц	1 150 000 шт.(94,6191%)

Все акции являются голосующими:

5	Всего акций:	1 215 400 шт.
5.1.	Привилегированные именные акции типа "А", внесены данные в реестр акционеров на основании Уведомления Фонда имущества М.О. N 1054л от 07.04.94.	16 350 шт. (1.35%)
5.2.	Обыкновенные акции (именные)	1 199 050 шт. (98.65%)

Количество акционеров:

6	Всего акционеров:	164
6.1.	✧ Акционеров физических лиц	163 чел.
6.2	✧ Акционеров юридических лиц	1

Основные виды деятельности:

- ✧ Предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества и оборудования;
- ✧ Производство технологического оборудования и металлоизделий;
- ✧ Реализация тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам ;
- ✧ Оказание клининговых услуг;
- ✧ Оказание услуг по общественному питанию на предприятии (столовая);
- ✧ Разработка технических условий на производство технических масел, смазок и спецжидкостей;
- ✧ Выполнение подрядных работ: отделочные, монтажные, сантехнические, другие виды строительных и ремонтных работ помещений и зданий, ремонт оборудования.

Основным видом деятельности АО «ДЕЛФИН ГРУП» является: **предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества и оборудования** - доля в общем объеме выручки за 2025 год составила свыше **50 %**.

Организационная структура:

АО «ДЕЛФИН ГРУП» на 31.12.2025г. состоит из следующих отделов :

АУП	14 чел.
Столовая	21 чел.
Отдел главного механика	46 чел.
Отдел главного энергетика	24 чел.
ОМТСи С	6 чел.
Отдел бухгалтерского учета и анализа.	2 чел.
Отдел стандартизации и сертификации	3 чел.
Производственный цех	13 чел.
Ремонтно-строительный участок	84 чел.
Технический отдел	9 чел.
Юридический отдел	5 чел.
Отдел охраны труда	1 чел.
Хозяйственный отдел	13 чел.
Отдел компьютерного обеспечения	1 чел.
Завод по регенерации масла	6 чел.

Всего по штатной расстановке на 31.12.2025г. - 248 человек.

Среднесписочная численность и оплата труда:

- Среднесписочная численность за 2025 год	244 человека
- Фонд оплаты труда за 2025 год	121 841 тыс. руб.
- Среднесписочная численность за 2024 год	223 человека
- Фонд оплаты труда за 2024 год	68 864 тыс. руб.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит».

Место нахождения: Московская область, город Мытищи.

Адрес: 141009, Московская обл, г Мытищи, ул Академика Каргина, д. 23, к. 1, помещ. 1-15.

Государственная регистрация: ОГРН 1097746362746.

ИНН/КПП 7715763074 / 502901001

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006094702.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных

действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 25.12.2024 г. № 156-Б.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 100 000 рублей, признаются незначительными активами и не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По состоянию на конец каждого отчетного года проводится проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Переоценка ОС может производиться по группе ОС по приказу руководителя и в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого ожидается использование объекта основных средств в целях получения экономических выгод Обществу.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. №153.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов нематериальных активов. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие

аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателям и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Себестоимость продаж

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для калькулирования себестоимости в Обществе применяются следующие счета учета:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу товаров считаются коммерческими и учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи» как расходы на продажу.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от следующих видов деятельности:

- ✧ предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества и оборудования
- ✧ производство технологического оборудования и металлоизделий;
- ✧ реализация тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам ;
- ✧ оказание клининговых услуг;
- ✧ оказание услуг по общественному питанию на предприятии (столовая);
- ✧ разработка технических условий на производство технических масел, смазок и спецжидкостей;
- ✧ выполнение подрядных работ: отделочные, монтажные, сантехнические, другие виды строительных и ремонтных работ помещений и зданий, ремонт оборудования.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка

отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства и оценочные значения

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом от 13.12.2010г. № 167н.

Создание оценочных обязательств Общества предусмотрено учетной политикой АО «ДЕЛФИН ГРУП».

Инвентаризация имущества и обязательств

При проведении инвентаризаций Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливаются Генеральным директором Общества.

Перед составлением годовой отчетности в Обществе проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные Приказом № 137-Б от 09 октября 2025 г. по состоянию на:

«31» декабря – товарно-материальных ценностей;

«31» декабря – НМА; основных средств; товарно-материальных ценностей, находящихся на отдаленных участках;

«31» декабря – расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 г. № 114н.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

Уровень существенности

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя. Данный порядок закреплен пунктом 11 Положения об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется и регламентируется в соответствии с Положением о внутреннем контроле, утвержденным Генеральным директором Общества.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

По результатам оценки сроков полезного использования НМА состоянию на 31.12.2025 г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка стоимости нематериальных активов на обесценение. По результатам проверки внешние и внутренние признаки обесценения нематериальных активов не установлены.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 4.1. Пояснений 4.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 4.5 Пояснений 4.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, признаки возможного обесценения объектов ОС и капитальных вложений не установлены.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6.1. Пояснений 6.

В процессе производственно-хозяйственной деятельности Общества ТМЦ были закуплены крупными партиями в целях снижения расходов на их приобретение. Также было приобретено сырье для нового вида деятельности – так как в 2026 году запланирован ввод в эксплуатацию Завода по регенерации отработанных масел. Таким образом, все закупленные ТМЦ планируются к использованию для производственно-хозяйственной деятельности АО «ДЕЛФИН ГРУП» в 2026 году.

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По финансовым вложениям, состоящим на учете Общества, текущая рыночная стоимость не определяется.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025 г. учтена стоимость вкладов в уставные капиталы организаций, тыс.руб.:

Контрагент	ИНН	Основание	на 31.12.24г.	на 31.12.25г.
ООО «ДГ»	5038169566	Выписка из ЕГРЮЛ	10,0	10,0
АО «ИПОГАТ»	5016000830	Выписка из ЕГРЮЛ	2,151	2,151
ООО «ИСКОЖ»	5036070240	Выписка из ЕГРЮЛ	0,0	160 000,00
ООО «ПУШКИНСКИЙ ЗАВОД»	5038044422	Выписка из ЕГРЮЛ	10,0	10,0
ООО «СТРЭКСТЭН»	7713228949	Выписка из ЕГРЮЛ	100,0	100,0
ООО «ТЕХПРОМБИЗНЕС»	5038047889	Выписка из ЕГРЮЛ	0,0	167 000,0
ООО «ХимАвтоСбыт»	7805197151	Выписка из ЕГРЮЛ	10,0	0,00
ИТОГО:			132,151	327,122

Краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Контрагент	Вид вложения	Основание	на 31.12.24г. (тыс.руб.)	на 31.12.25г. (тыс.руб.)
Сопин Олег Геннадиевич	Предоставленные займы	Договор займа	1 002,00	0,0
ООО «ИРБИС»	Предоставленные займы	Соглашению о переводе долга	21 900,00	0,0
Аминжонов Шохижахон Махамаджон Угли	Предоставленные займы	Договор займа	400,00	0,0
ПАО «СБЕРБАНК»	Портфель ЦБ для проведения операций купли-продажи ЦБ на фондовом рынке	Договор 6000015 от 14.08.2019	100 000,00	0,0
ИТОГО:			123 302,00	0,0

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка финансовых вложений на обесценение. По результатам проверки факты устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не установлены.

3.5. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Наличие, состав и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7.1 Пояснений 7.

В строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса кроме краткосрочной дебиторской задолженности представлены данные о долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются в течение срока превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Общество переводит долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда до окончания срока погашения остается менее 12 месяцев. В этой строке показана

задолженность по обеспечительным платежам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, а также задолженность по договорам с покупателями и заказчиками, срок исполнения обязательств по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2025 г.

К крупным дебиторам относятся контрагенты, имеющие дебиторскую задолженность на конец отчетного периода более 50,0 млн. руб.

№	Наименование дебитора	на 31.12.2025		
		Задолженность	РСД	балансовая стоимость
1	AI E&C	1 125 840, 7	0	1 125 840, 7

тыс. руб.

3.6. Добавочный капитал

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2025
Добавочный капитал	1 164 098	---	---	1 164 098
ИТОГО:				1 164 098

тыс. руб.

3.7. Нераспределенная прибыль

Наименование	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Прибыль прошлых лет	387 004	387 469	1 222 342
Нераспределенная прибыль отчетного года	465	834 873	5 651
ИТОГО:	387 469	1 222 342	1 227 993

тыс. руб.

В 2025 году акционерами Общества решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2024 года не принималось. Сумма чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 2025 год составила 5 651 тыс. руб.

3.8. Кредиты и займы полученные

Действующие в 2025 году долгосрочные займы (тыс.руб.):

Контрагент	Сроки погашения	Основание	Сумма
ООО «АВТОПРОГРЕСС-СЕРВИС» ИНН 5038024031	июль/август 2029г	Договора займа	60 000
ООО «АВТОПРОГРЕСС-СЕРВИС» ИНН 5038024031	март 2030г	Договора займа	110 000
ООО «АВАНГАРД» ИНН 7718904301	июнь 2027г	Договора займа	70 000
ООО «СТАНДАРТ» ИНН 7705365652	апрель 2028г	Договора займа	1 129 000
ООО «СТАНДАРТ» ИНН 7705365652	июнь 2029г	Договора займа	7 000
ООО «СТАНДАРТ» ИНН 7705365652	сентябрь 2029г	Договора займа	10 000
ООО «ТФ МОТОР» ИНН 7702375035	февраль 2029г	Договора займа	80 000
ООО «СТРЭКСТЭН» ИНН 7713228949	март 2030г	Договора займа	100 000
ООО «ТЕХПРОМБИЗНЕС» ИНН 5038047889	март 2030г	Договора займа	25 000
ООО «ФЛЕКС» ИНН 5038112979	май 2027г	Договора займа	15 000
ООО «ФРАМ» ИНН 6225000160	май 2029г	Договор займа	30 000
ООО «ФРАМ» ИНН 6225000160	март 2030г	Договора займа	150 950
ООО «ФРАМ» ИНН 6225000160	октябрь 2030г	Договора займа	141 202

Зими́на А.Ю. ИНН 772827692080	апрель 2030г	Договор займа	50 000
		ИТОГО стр.1410:	1 978 152

В строке 1510 отражены проценты, начисленные по состоянию на 31.12.2025г. по долгосрочным займам.

3.9. Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1 Пояснений 8.

К крупным кредиторам относятся контрагенты, имеющие кредиторскую задолженность на конец отчетного периода более 48,0 млн. руб.:

тыс. руб.

№	Наименование кредитора	на 31.12.2025
1	АО «ИЮНЬСКИЙ»	48 625,2

3.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества.

тыс. руб.

Показатель	2024	2025
Выручка от предоставления имущества в аренду	325 310	312 055
Выручка от предоставления услуг общественного питания (деятельность столовой)	20 732	19 173
Выручка от предоставления клининговых услуг	30	---
Выручка от услуг по разработке нормативно-технической документации	2 128	1 922
Выручка от услуг по предоставлению мест для краткосрочного проживания	2 444	4 932
Выручка от реализации тепловой энергии потребителям по регулируемым тарифам	1 667	3 095
Выручка от реализации технологического оборудования и металлоизделий	31 827	17 028
Выручка от выполнения подрядных работ	311 642	244 438
Выручка от продажи товаров	6 559	864
Итого	869 290	603 507

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице Пояснений 10.

3.12. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2025 год
Реализация основных средств	200	---
Реализация прочего имущества (материалов)	102 681	5 346
Внерезультационные доходы (проценты, выплаченные)	57 535	45 259

банком)		
Курсовые разницы	82 484	---
Резерв ежегодных отпусков	1 331	---
Внереализационные доходы (доход по ЦБ)	---	3 876
Прочие внереализационные доходы (прощение задолженности дочерней компанией)	876 081	---
Прочие внереализационные доходы (дивиденды, полученные от дочерней компании)	---	14040
Прочие операционные доходы	3 833	50
Итого	1 124 145	68 571

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Показатели	2024 год	2025 год
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	----	333
Реализация прочего имущества (материалов)	98 680	4 045
Расходы на услуги банков	907	957
Курсовые разницы	75 589	34 380
Переоценка ОС	73 355	---
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения налога на прибыль	921	4 575
Прочие внереализационные расходы (прошлый год)	3 811	-
Итого	253 263	44 290

Общество не предоставляло обеспечений обязательств в 2025 г.

3.13 Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование статей движения денежных средств	2024	2025
Строка 4119 Прочие поступления от текущих операций		
Возврат денежных средств от поставщиков	3 052	3 239
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	7 860	---
Возврат излишне выплаченной оплаты труда	5	---
Итого прочие поступления (стр. 4119 Отчета о движении денежных средств)	10 917	3 239
Строка 4129 Прочие платежи по текущим операциям		
Платежи в бюджет (кроме налога на прибыль)	(56 989)	(56 727)
Платежи в СФР (НС)	(396)	(691)
Выдача денежных средств под отчет	(9 593)	---
Возврат покупателям излишне перечисленных денежных средств, зачет взаимных обязательств	(20 810)	---
НДС, поступивший и уплаченный	(23 048)	---
Итого прочие платежи (стр. 4129 Отчета о движении денежных средств)	(110 836)	(57 418)
Строка 4214 Дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям		
Проценты, выплаченные по договорам займа выданным	5 905	958
Дивиденды, полученные от дочерних компаний	-	14 040
Проценты, выплаченные по депозитам	57 686	33 768
Прочие		15
Итого дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных	63 591	48 781

Наименование статей движения денежных средств	2024	2025
поступлений(стр. 4214 Отчета о движении денежных средств)		
Строка 4319 Прочие поступления от финансовых операций		
Поступления от продажи валютных средств	-	282 766
Итого прочие поступления (стр. 4319 Отчета о движении денежных средств)	-	282 766
Строка 4329 Прочие платежи по финансовым операциям		
Платежи по приобретению валютных средств	----	(316 457)
Итого прочие платежи (стр. 4329 Отчета о движении денежных средств)	----	(316 457)

4. Операции со связанными сторонами

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:

1) Акционеры Общества :

- ◆ Личный Фонд «Береговой» ИНН 5038190670 (доля 94,62%), руководитель Петровский Янис Томасович ИНН 772831656960;
- ◆ Физические лица – 163 человека (доля 5,38%)

В соответствии с действующим законодательством в Личном Фонде «БЕРЕГОВОЙ» отсутствует бенефициарный владелец (ГК РФ Статья 123.20-4.) Также, в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 6 Федерального закона № 129-ФЗ ограничен доступ к решениям об учреждении личных фондов и уставам таких фондов, а также сведениям об учредителях фондов.

2) Генеральный директор Общества:

- ◆ Перепелица Владимир Владимирович ИНН 503810093860.

3) Дочерние общества:

- ◆ ООО «ДГ» ИНН 5038169566 доля 10 000 руб., 100%
- ◆ АО «ИПОГАТ» ИНН 5016000830 доля 2151 руб., 5,9 %
- ◆ ООО «ПУШКИНСКИЙ ЗАВОД» ИНН 5038044422 доля 10 000 руб., 100%
- ◆ ООО «СТРЭКСТЭН» ИНН 7713228949 доля 100 000 руб., 100 %
- ◆ ООО «ИСКОЖ» ИНН 5036070240 доля 160 000 000 руб., 30 %
- ◆ ООО «ТЕХПРОМБИЗНЕС» ИНН 5038047889 доля 167 000 000 руб., 25 %
- ◆ ООО «Химавтосбыт» ИНН 7805197151 (организация ликвидирована 31.07.2025) доля 10 000 руб., 50%

4) Члены Совета директоров:

- ◆ Петровский Томас Геннадьевич (Председатель Совета Директоров)
- ◆ Сабилов Тимур Николаевич
- ◆ Тимакова Елена Юрьевна
- ◆ Соломатин Александр Сергеевич
- ◆ Юленкова Екатерина Вячеславовна

5) Организации, в которых более 50% принадлежит Личному фонду «БЕРЕГОВОЙ» ИНН 5038190670:

- ООО «ПСИ» ИНН 5038001443 (доля 100%, 10 000 руб.);

- ООО «Делфин Кемикалс» ИНН 7703283010 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «Делфин Логистик» ИНН 7713173457 (доля 100%, 4 200 000 руб.);
- ООО «Нак Фильтр» ИНН: 5038063200 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «Дикос» ИНН: 5038033188 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «Технологии Бизнеса» ИНН 7806558900 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «Титан» ИНН 9723271055 (доля 100%, 130 000 руб.);
- АО «ИПОГАТ» ИНН 5016000830 (доля 78,85%, 28 700 руб.);
- АО «Спектр-Авто» ИНН 7712018177 (доля 100%, 8 350 руб.);
- АО «Июньский» ИНН 5038033580 (доля 100%, 52 500 000 руб.).

6) Организации, в которых более 50 % принадлежит АО «Июньский» ИНН 5038033580:

- АО «МЭЗОПЛАСТ» ИНН 7721025967 (доля 71,48%, 82 337 руб.);
- АО «Гармония» ИНН 7726015994 (доля 97,63%, 248 866 руб.);
- АО «Делфин Индастри» ИНН 7743538088 (доля 100%, 100 000 руб.);
- ООО «Импульс» ИНН 9723110516 (доля 100%, 100 000 руб.);
- ООО «Арилид» ИНН 7737129136 (доля 100%, 2 500 000 руб.);

7) Организации, в которых более 50 % принадлежит АО «ИПОГАТ» ИНН 5016000830:

- ООО «Июньский» ИНН 5038044616 (доля 100%, 10 000 руб.).

8) Организации, в которых более 50 % принадлежит ООО «Делфин Логистик» ИНН 7713173457:

- ООО «ФТЦ-Север» ИНН 7712108494 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «Глобал Дистрибьюшен» ИНН 7718614218 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «Тектрон» ИНН 5038032402 (доля 100%, 8 400 руб.).

9) Организации, в которых более 50 % принадлежит руководителю Личного Фонда «Береговой» Петровскому Я.Т.:

- ООО «Делфин Аква» ИНН 7717704934 (доля 100%, 10 000 руб.);
- ООО «ТЕХПРОМБИЗНЕС» ИНН 5038047889 (доля 75%, 225 000 руб.).

Операции со связанными сторонами Общества

В отчетном периоде Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

- 1) Обществом дивиденды – не начислялись и не выплачивались.
- 2) начислена и выплачена заработная плата по трудовому договору Генеральному директору Перепелице Владимиру Владимировичу: начислена (за 2025г.) – 883,5 тыс.руб.; выплачена – 769,2 тыс. руб.
- 3) начислена и выплачена заработная плата по трудовому договору Начальнику юридического отдела Тимаковой Елене Юрьевне (Члену Совета Директоров).
- 4) Общество проводило операции со связанными сторонами по договорам транспортировки и других услуг (АО «ИПОГАТ») оказания подрядных работ на ремонт помещений (ООО «ИСКОЖ»), а также с дочерними организациями - ООО «ПУШКИНСКИЙ ЗАВОД», ООО «ДГ», ООО «СТРЭКСТЭН» АО «ДЕЛФИН ГРУП» имело различные договорные отношения, в том числе по аренде помещений и оборудования.

В течение проверяемого периода имели место следующие операции между связанными сторонами, указанными в настоящем пункте:

Контрагент	Вид операции	Объем, тыс.руб.	
		всего	в том числе незавершенный
АО «ИПОГАТ»	Транспортные и другие услуги (поставщик)	48 051,4	-
АО «ИПОГАТ»	Аренда техники (арендатор)	6 384,00	-
ООО «ДГ»	Аренда помещений (арендатор)	771,2	-
ООО «ПУШКИНСКИЙ ЗАВОД»	Аренда помещений и оборудования (арендатор)	17 341,0	-
ООО «ПУШКИНСКИЙ ЗАВОД»	Договор поручения (доверитель)	774,2	
ООО «ПУШКИНСКИЙ ЗАВОД»	Передача НТД (получатель)	403,2	-
ООО«СТРЭКСТЭН»	Аренда помещений и оборудования (арендатор)	16 944,7	-
ООО«СТРЭКСТЭН»	Поставка (покупатель)	221,3	-
ООО«СТРЭКСТЭН»	Передача НТД (получатель)	244,8	-
ООО«СТРЭКСТЭН»	Договор займа (займодавец)	100 000,0	
ООО«ИСКОЖ»	Подрядные работы (заказчик)	65 819,0	
ООО «ТЕХПРОМБИЗНЕС»	Договор займа (займодавец)	28 767,1	

5) В 2025 году от дочерней компании ООО «ХимАвтоСбыт» поступили дивиденды в размере 4 040 тыс.руб. в соответствии с Решением общего собрания участников от 03.03.2025г.

В 2025 году Решением единственного участника от 20.06.2025 дочерней компании Общества ООО «ДГ» было принято решение распределить чистую прибыль ООО «ДГ» на выплату дивидендов АО «ДЕЛФИН ГРУП» в размере 10 000 тыс.руб.

6) В 2025 году в Личный фонд «БЕРЕГОВОЙ» Обществом была перечислена задолженность перед Петровским Т.Г. (Председателем Совета директоров, являвшимся акционером Общества до ноября 2024 г.), образовавшаяся в 2021 г. (задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг), по его распоряжению в сумме 1 000 000 тыс.руб.

7) списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

8) с дебиторской задолженности, возникшей по операциям со связанными сторонами, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, а также начисленные на выплаты налоги и иные обязательные платежи.

Виды выплат и начислений	тыс. руб.	
	2025	2024
<i>Краткосрочные</i>		
Оплата труда	7995,07	4572,6
Очередной отпуск	574,29	363,7
Премии к праздничным и юбилейным датам	0,0	0,0
Итого начислено выплат	8569,36	4936,3
Отчисления с оплаты труда (без НДФЛ)	2607,5	1219,0

5. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

7. Чистые активы Общества

тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Динамика (+;-)
Чистые активы	2 401 460	2 395 809	+ 5 651
Уставный капитал	122	122	---

8. Прибыль на акцию

В связи с тем, что акции эмитента не выпущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг, рыночная цена одной акции Общества за 2023 год не может быть определена.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на общее количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

руб.

Показатель	2025	2024
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года), в рублях	5 651 270	834 872 445,85
Базовая прибыль на акцию, в рублях	4,71	696,28

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

9. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью АО «ДЕЛФИН ГРУП»

АО «ДЕЛФИН ГРУП» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить, определить вероятность и время наступления, а также возможный ущерб.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В АО «ДЕЛФИН ГРУП» разработаны, утверждены и применяются в работе ключевые документы, определяющие механизмы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, осуществляется ведение реестра рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- *Риск роста дебиторской задолженности.*

В рамках основной деятельности Общества в отношении юридических лиц в 2025 году выявлено снижение уровня дебиторской задолженности. Всего по Обществу дебиторская

задолженность уменьшилась на 218 млн. руб. (-14,63% к уровню дебиторской задолженности на 01.01.2025 г.).

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности юридических лиц, в том числе по ведению претензионно-исковой работы.

В рамках управления риском снижения роста дебиторской задолженности в Обществе действует комиссия по созданию РСД, анализу и управлению дебиторской задолженностью и создана комиссия по контролю дебиторской задолженности. В задачи комиссий входит формирование реестра сомнительных долгов Общества, осуществление постоянного контроля за движением дебиторской задолженности с целью недопущения ее наращивания и управление дебиторской задолженностью, а также оценка своевременности, достаточности и точности, применяемых мер по истребованию просроченной дебиторской задолженностью.

В целом по Обществу риск роста дебиторской задолженности является управляемым, что подтверждает выполнение в 2025 году установленных контрольных показателей Общества.

Правовые риски

• Риск изменения законодательства в области налогообложения

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

• Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

• Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества. Также в Обществе принято и действует Положение по подготовке и формированию обзоров изменений, вносимых в действующее законодательство РФ.

- **Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами**

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов – в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики – при рассмотрении судами дел с участием Общества.

Страновые риски

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок не поддаются влиянию со стороны Общества.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Геополитическая ситуация, вызванная вводимыми санкциями Запада, не повлияла на финансовое положение Общества.

Репутационные риски. Риск наличия негативного информационного фона

В своей работе АО «ДЕЛФИН ГРУП» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные, поскольку в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Финансовые риски

- **Риск ликвидности**

В Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

- **Кредитные риски. Риски несвоевременных расчётов**

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами.

- **Процентный риск**

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает рынок межбанковского кредитования.

• *Инфляционный риск*

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на его финансовое состояние.

Предполагаемые действия Общества по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

- в случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек;
- в случае незначительного увеличения темпов инфляции, снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества;
- в случае увеличения темпов инфляции планируется проведение работы с дебиторами с целью недопущения наращивания дебиторской задолженностью.

• *Валютный риск*

Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке Российской Федерации с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке материальные ценности, работы и услуги также определяются в валюте Российской Федерации вне зависимости от курсов других валют. В связи с этим Общество не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес-процессам, связанным с основной деятельностью общества.

Однако валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества.

В целях снижения зависимости от такого рода рисков, Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

10. Прочие сведения

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения, не установлены.

Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Организация не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Организации не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности в Организации существенные события не имели место.

Организация имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов Организации за долги.

Организация отразила в учете или раскрыла в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор
АО «ДЕЛФИН ГРУП»


В.В.Перепелица

29 марта 2026





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (ИФАС)
(ОГРН 1097799010870 ИНН 7729440813 КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.sroaas.ru, info@sroaas.ru

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

«01» апреля 2026 г.

№ 236961-ЮС/26

Настоящая выписка содержит сведения об аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью "Центр-Аудит"

наименование аудиторской организации

Дата и номер решения о приеме в члены СРО ААС: **06.03.2020 г., № 438**

Дата вступления в силу решения о приеме в члены СРО ААС: **06.03.2020 г.**

Дата включения в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС: **10.03.2020 г.**

ОРНЗ

1	2	0	0	6	0	9	4	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Сведения об аудиторской организации:

1	Полное наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью "Центр-Аудит"
2	Сокращенное наименование аудиторской организации	ООО "Центр-Аудит"
3	Сведения о государственной регистрации (ОГРН)	1097746362746
4	ИНН	7715763074

2. Сведения о членстве в других СРО аудиторов:

1		
1	Наименование СРО	СРО РСА
2	ОРНЗ	11603038645
3	Дата начала периода	08.09.2016

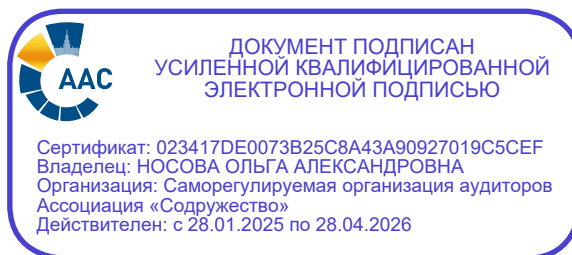
4	Дата окончания периода	17.02.2020
---	------------------------	------------

3. Сведения о правопреемстве:

Нет данных

Выписка сформирована по состоянию на **«01» апреля 2026 года.**

Генеральный директор СРО ААС



Носова О.А.