ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО ТД «Леди Прима» за 2024 год

Основные сведения об организации

Наименование предприятия – Общество с ограниченной ответственностью ТД «Леди Прима»

Дата государственной регистрации: 22 апреля 2013 года

ИНН 7447225039

КПП: 744701001

Юридический адрес общества (совпадает с фактическим): 454084, г. Челябинск, ул. Каслинская, дом 5-В, 4 этаж, офис 405

Зарегистрировано в ИФНС России по Калининскому району в г. Челябинске.

Среднесписочная численность сотрудников на конец отчетного периода составила 199 человек.

Основной вид деятельности общества – производство готовых текстильных изделий, кроме одежды, код ОКВЭД – 13.92.

Общество занимается производством и продажей текстильных изделий собственного производства и сторонних производителей.

Общество осуществляет деятельность, не подлежащую лицензированию

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

Учредителем общества и единственным участником является – Силина Светлана Валерьевна (резидент РФ) с размером доли – 10 000 руб. (100%), она же единственный бенефициар.

Исполнительным органом общества является – генеральный директор Силин Денис Юрьевич.

ООО ТД «Леди Прима» не имеет обособленных подразделений

По данным реестра МСП – ООО ТД «Леди Прима» среднее предприятие.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год ООО ТД «Леди Прима» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учета» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Проаудированная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность от 07 ноября 2025 г. является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, сданной 26 марта 2025г. и составлена по причине уточнения показателей:

Бухгалтерский баланс:

Бухгалтерский баланс

Номер строки	Показатель	Остаток на 31.12.2024 По данным первоначальной отчетности	Остаток на 31.12.2024г. По данным пересмотренной отчетности	Расхождение (гр.4 – гр.3)
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1180	**Актив по отложенному налогу**	**20 474**	**2937**	**17 537**
Расхождения вызваны некорректным отражением временных разниц из за технической				

ошибки при переходе на другое программное обеспечение.				
1230	**Дебиторская задолженность**	**252 044**	**249 382**	**2662**
Расхождения вызваны 1) технической ошибкой при переходе на другое программное обеспечение; 2) некорректным отражением процентов по выданному займу - ранее отраженны в составе строки 1240 «Финансовые вложения» в сумме 96 тыс.руб. перенесены в строку 1230 «Дебиторская задолженность».				
1240	**Финансовые вложения**	**34 425**	**34 329**	**96**
Проценты по выданному займу ранее отраженные в составе строки 1240 «Финансовые вложения» в сумме 96 тыс.руб. перенесены в строку 1230 «Дебиторская задолженность».				
1260	**Прочие оборотные активы**	**4**	**0**	**4**
Расхождения вызваны технической ошибкой при переходе на другое программное обеспечение.				
1370	**Нераспределенная прибыль (убыток)**	**82 084**	**64 278**	**17 806**
Расхождения вызваны некорректным отражением временных разниц из за технической ошибки при переходе на другое программное обеспечение..				
1410	**Заемные средства**	**272 509**	**10**	**272 499**
В связи с ошибкой в классификации обязательств строка 1410 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» завышена на 272 499 тыс.руб., а строка 1510 «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» был занижена на 272 499 тыс.руб.				
1450	**Прочие обязательства**	**3 288**	**0**	**3 288**
В связи с ошибкой в классификации обязательств по аренде строка 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» завышена на 3 288 тыс.руб., а строка 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» была занижена на 3288 тыс.руб.				
1510	**Заемные средства**	**6 317**	**278 815**	**272 498**
В связи с ошибкой в классификации обязательств строка 1410 «Заемные средства» раздела «Долгосрочные обязательства» завышена на 272 498 тыс.руб., а строка 1510 «Заемные средства» раздела «Краткосрочные обязательства» был занижена на 272 498 тыс.руб.				
1520	**Кредиторская задолженность**	**213 118**	**210 092**	**3 026**
Расхождения вызваны технической ошибкой при переходе на другое программное обеспечение.				
1550	**Прочие обязательства**	**0**	**3 822**	**3 822**
В связи с ошибкой в классификации обязательств по аренде строка 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» завышена на 3 822 тыс.руб., а строка 1550 «Прочие обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» была занижена на 3822 тыс.руб.				

Отчет о финансовых результатах:

В связи с ошибкой в классификации расходов строка 2210 «Коммерческие расходы» увеличена, а строка 2220 «Управленческие расходы» уменьшена на 35 141 тыс.руб. за 2024г.

Изменились следующие итоговые показатели в отчете о финансовых результатах:

2410	Налог на прибыль	8 819	(8 987)	17 806
2411	Текущий налог на прибыль	(5 161)	(5 431)	270

2412	Отложенный налог на прибыль	13 980	(3 556)	17 536
2400	Чистая прибыль (убыток)	29 026	11 220	17 806
Расхождения вызваны некорректным отражением временных разниц из за технической ошибки при переходе на другое программное обеспечение.				

Основные элементы учетной политики

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

Общество применяет ФСБУ25 /2018 по аренде объекты основных средств, используемых при ведении основной деятельности – производство домашнего текстиля, а также производственные помещения без права выкупа.

Признаков обесценения основных средств на 31.12.2024 г. не выявлено, в соответствии с протоколом проверки на обесценение № 1 от 28.12.2024г.

Инвентаризация основных средств проведена на основании приказа №4 от 28.12.2024г. Расхождений фактического от учетного количество не выявлено.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Товары для перепродажи учитываются по стоимости приобретения (покупной стоимости).

Оценка незавершенного производства в Обществе осуществляется по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов. При этом оценка полуфабрикатов собственного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Инвентаризация производится 1 раз в год перед составлением годового отчета, либо при смене материально-ответственных лиц, либо в иных случаях, предусмотренных Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности. Итоговая годовая инвентаризация всех складов и всех счетов учета проведена с 01.11.2024г. по 31.12.2024г.

Расхождений фактического от учетного количество не выявлено.

Доходы организации

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999г. по методу начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации текстильных изделий (КПБ, штучный постельный ассортимент, пледы, покрывало, шторы, подушки, одеяло), выручка от реализации покупных товаров, выручка от прочих услуг

За 2024 год Общество получило доходы

от обычных видов деятельности в сумме 1 490 827 тыс. руб. в том числе:

- выручка от реализации текстильных изделий собственного производства

на внутренний рынок– 805 747 тыс. руб.

на экспорт – 14 055 тыс. руб.

- выручка от реализации покупных товаров

на внутреннем рынке – 657 518 тыс. руб.

на экспорт – 10 476 тыс. руб.

- выручка от прочих услуг – 3 031 тыс руб

Доходы, отличные от доходов, перечисленных выше, признаются «прочими доходами».
За 2024 год предприятие получило следующие прочие доходы:
Доходы от реализации ОС – 6 417 тыс. руб.
Прочие доходы – 2 921 тыс. руб.
Курсовые разницы – 20 384 тыс. руб.
Доходы от списание кредиторской задолженности – 4 081тыс. руб.
Доходы по факторинговым операциям – 394 865 тыс руб
Итого – 428 668тыс. руб.
Проценты к получению по выданным займам: 2 688 тыс руб

Расходы организации

Расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Учет общепроизводственных расходов ведется с применением счета 20 «Незавершенное производство», которые распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально объему выпуска.

За 2024 год расходы по обычным видам деятельности составили – 1 057 126 тыс. руб.
В том числе
Прямые расходы на производство продукции – 571 380 тыс. руб.
Себестоимость покупных товаров – 485 746 тыс. руб.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы (счет 26), которые ежемесячно списываются в полной сумме в составе расходов по обычным видам деятельности, в дебет счета 90.08 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

За 2024 год сумма управленческих затрат составила – 233 288 тыс руб

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания (Дт 90.07 – Кт 44 без остатка на счете 44).

За 2024 год коммерческие расходы составили – 109 792 тыс руб

Прочие расходы в 2024 год составили – 453 428 тыс. руб. в том числе:
Расходы на услуги банков – 5 245 тыс. руб.
Штрафы, пени – 1 121,3 тыс. руб.
Курсовые разницы – 23 190 тыс. руб.
Прочие расходы – 17 744 тыс. руб.
Отчисления на создание резерва по сомнительным долгам – 318,7 тыс. руб.
Списание %% по финансовой аренде – 10 944 тыс руб.
Расходы по факторинговым операциям – 394 865 тыс руб
Проценты к уплате по кредитам банков – 51 265 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе каждого обязательства по договорам.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проведена на основании приказа № 5 от 28.12.2024 г. Инвентаризация окончена в срок, суммы задолженности подтверждены актами сверок.

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и текущей. Дебиторская задолженность возникла в связи с перечислением поставщикам и подрядчикам авансов и предоставления отсрочки платежа покупателям.

Основными покупателями – Заказчиками Общества являются:
- РТК ООО ИНН 7707702649
- Домашний интерьер ИНН 7709770002
- МАКСИМА ГРУПП, ООО ИНН 7703295463
- Стокманн АО ИНН 7717145242

Реализация товаров и собственной продукции идет так же через маркетплейсы Ozon, Вайллерриз, Яндекс.маркет.

Кредиторская задолженность Общества является краткосрочной и текущей. Кредиторская задолженность возникла перед поставщиками материалов и услуг, перед Заказчиками в части полученных Обществом авансовых платежей.

Основными поставщиками (подрядчиками) Общества являются:

- Камышинский Текстиль ООО ИНН 3436017030
- Аскона" ТД ООО ИНН 3305051742
- Чуст-Текстиль РУ ИНН 9722029735
- NAN TONG SUOU IMPORT(БЕРМО) (КИТАЙ)
- Ившвейстандартопт ООО ИНН 3702076334
- НОРД КОННЕКТ АО ИНН 7730622021

Оценочные резервы

На конец 2024 года предприятие имеет следующие суммы резервов, созданных согласно учетной политике:

1) Резерв по сомнительным долгам в сумме – создан в сумме 1 541 тыс. руб.
2) Резерв на создание отпусков на 31.12.2024г.– создан в сумме 7405 тыс. руб.
3) Резерв под снижение стоимости запасов не создан, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом.

Заемные средства

Общество в 2024 году погасило кредиты от банков:

БАНК ОТКРЫТИЕ ПАО ФК

Кредит по договору № К2/74-00/22-00169 от 10.08.2022, срок до 10.07.2024, ставка 11%, сумма 175 млн руб

Кредит по договору № К3/74-00/21-00041 от 30.09.2021г., срок до 29.09.2026г., ставка 11,2%, сумма 12 млн рублей.

РОСБАНК УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ОАО АКБ

Кредит по договору URL/SCR/04376/22 от 03.02.2023 срок до 25.06.2024, ставка ключевая ставка+маржа, сумма 30 млн рублей.

Общество в 2024 году получило кредиты от банков:

РОСБАНК УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ОАО АКБ Кредит по договору № URL/SCR/03742/24 от 18.07.2024 на сумму 20 млн руб , плавающая ставка ключ+маржа, но не более 6 % годовых;

ФИЛИАЛ КОРПОРАТИВНЫЙ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА СОВКОМБАНК кредит по договору № 532/166 от 09.02.2024 на сумму 230 млн руб, ставка ключ+ 6,1 %

и по договору № 533/166 от 09.02.2024 на сумму 30 млн руб, ставка ключ+3,6 %

В 2024г. погашены краткосрочные кредиты банков:

БАНК ОТКРЫТИЕ ПАО ФК

Овердрафт по Соглашению N К4/74-00/23-00112-Т001 от 27.03.2023

Общество в 2024 году получало займы от физических лиц и организаций. Информация раскрыта в разделе Связанные стороны

Информация по выплатам управленческому персоналу за 2024г.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (руководству предприятия), составляет – 5 765,9 тыс. рублей (ФОТ – 4926 тыс. руб.; взносы – 839,9 тыс. руб.).

Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование контрагента, являющегося связанной стороной	Дата наступления аффилированности	Основание в силу которого сторона относится к связанной	Наименование операции со связанной стороной	Срок погашения по договору на услуги/ займа	Оборот за период 2024 года Тыс. руб.	Сальдо на 31.12.24 Тыс.руб.
1.	Силина Светлана Валерьевна ИНН 744800012504	08.05.2014г.	учредитель 100 %	Договоры аренды	**17.02.2027**	**38 348**	Дб-т 830
2	Силин Денис Юрьевич ИНН 744813117600	22.04.2013	Генеральный директор	Лицензионный договор Договор поставки Договор займа Договор займа	31.12.2024	260 540	Дб-т 46 910
3	ООО ГЕС Компани ИНН 7703389016,	23.07.2015	Директор / учредитель	Договор поставки, продажи Договоры займа Договор займа	31.12.2024	63 855	Кр-т 11 880
4.	ООО ЛаПрима ИНН 7448189633,	25.02.2016	Директор/учредитель	Договор поставки Договоры займа	31.12.2024	6 401	Дб-т 385

Условные обязательства

По условным фактам хозяйственной деятельности на дату выдачи аудиторского заключения выставленные претензии отсутствуют, других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не имеется.

Капитал.

В 2024 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2024 года – 11 220 тыс.руб.. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Непрерывность деятельности и события после отчетной даты

Экономические изменения в РФ в 2024г, связанные с изменением валютного законодательства, курсов валют и внешними санкциями, не оказали особого влияния на деятельность Общества.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на момент составления настоящей отчетности нет. Общество способно рассчитываться по обязательствам в 2025г. По итогам 2025г. ожидается безубыточный финансовый результат деятельности.

Не произошло иных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2025 год.

Общество не имеет просроченных долгов по заработной плате и налогам, взносам.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2024 год не было.

Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжать свою торговую деятельность в обозримом будущем и направить прибыль, заработанную в 2024 году, на обеспечение дальнейшей стабильности работы предприятия.

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечение устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2024г. 323 200 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 367 430 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Прочие сведения

В отчете о движении денежных средств НДС отражен в строке 4119 «Прочие платежи» свернуто, в соответствии с правилами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», без детализации.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем. Плановые показатели на 2025 год позволяют сделать прогнозы, что Общество будет работать в дальнейшем непрерывно, признаки банкротства отсутствуют.

Генеральный директор
ООО ТД «Леди прима» _____ Силин Д.Ю.

07 ноября 2025 года