Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ТД «Леди прима»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ТД «Леди прима» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

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 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%).

Исполнительным органом общества является – генеральный директор Силин Денис Юрьевич ИНН

ООО ТД «Лели прима» не имеет обособленных подразделений

По данным реестра МСП – ООО ТД Леди прима среднее предприятие.

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту согласно статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 года №307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" в соответствии с показателем дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, и сумме активов баланса.

Аудитор Общества - ООО "СоюзСибАудит" (свидетельство о членстве в СРО «ААС» № 5965 ОРНЗ – 11206055373 от 05.10.2012 г)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 31.12.2024г.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

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 31.12.2025 г. не выявлено, в соответствии с протоколом проверки на обесценение № 1 от 28.12.2025г.

Инвентаризация основных средств проведена на основании приказа №4 от 28.12.2025г. 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 01.11.2025г. по 31.12.2025г.

Расхождений фактического от учетного количество не выявлено.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежегодно на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей учета Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

78,23 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025г.

92,09 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025г.

Оценочные обязательства

На конец 2025 года предприятие имеет следующие суммы резервов, созданных согласно учетной политике:

1) Резерв по сомнительным долгам в сумме – создан в сумме 780 тыс. руб.
2) Резерв на создание отпусков на 31.12.2025г.– создан в сумме 6130 тыс. руб.
3) Резерв под снижение стоимости запасов не создан, в связи с отсутствием признаков обесценения.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются следующим образом: самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества в соответствии с положениями настоящей статьи и с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Информация о полученных в аренду основных средствах отражена в таблице № 4.2; №4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 30 328 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	
Долгосрочные финансовые вложения	34328	0,0	4000		30328
В том числе					
Предоставленные займы	29328			2382	29328
Приобретение уступки права требования	5000		4000		1000
ИТОГО	**34328**				**30328**

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

4.5. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у общества отсутствуют.

4.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 7 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. крупнейшими дебиторами являются:

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2188	9986	6622
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	7	8	13
Денежные средства на брокерском счете	1	1	400
Денежные средства в пути		23	
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2196	10018	7035
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	2196	10018	7035

4.8. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма расходов по кредитам, включенным в прочие расходы в 2025 году, составила 62 368 тыс.руб.:

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
Долгосрочные заемные средства:							
Сбербанк ПАО кредитное соглашение № 160C019TTMF от 05.05.2025г.	240 000	Российский рубль	возобновляемая	16,93%/17,93%	05.05.2028	Поручительство ООО «ГЕС Компани», ООО «ЛаПрима», ИП Силин Д.Ю., ИП Силина С.В., Залог объектов недвижимости (нежилые здания: 1) по адресу: г. Челябинск, ул. Каслинская, д.5; 2) по адресу: г. Челябинск, ул. Каслинская, д. 5; 3) по адресу: г. Челябинск, ул. Каслинская, д. 5-В, 4) по адресу: г. Челябинск, ул. Каслинская, д. 5 Г. Земельные участки – 2 участка, по адресу: г. Челябинск, ул. Каслинская, д. 5. Нежилые помещения – 3 помещения по адресу: г.	

						Челябинск, ул. Кирова, 23А. Залоговая стоимость которых равна 154 567, 17 тыс. руб.	
ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. Москва соглашение №МКР/02032 5-680722 от 20.11.2025г.	8125	Российский рубль	Не возобновляемая	Ключевая ставка ЦБ + 5 пунктов	22.11.2027	Поручительство Силин Д.Ю., Силина С.В.	
Краткосрочные заемные средства:							
ТБанк АО 7114618043 от 26.08.2025	333	Российский рубль	Не возобновляемая	2,99 % в месяц	Согласно графика гашения в срок до 26.02.2026	Без залога и поручительства	

4.9. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 8 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. являются:

- Камышинский Текстиль ООО ИНН 3436017030
- Аскона" ТД ООО ИНН 3305051742
- Shandong Dailan Trading CO. LTD (КИТАЙ)
- NAN TONG SUOU IMPORT(БЕРМО) (КИТАЙ)
- ЛАХТА ТАУЭРС ООО ИНН 7814775680
- АНТ ЯПЫ ООО ИНН 7709602209
- ДМ Текстиль Менеджмент АО ТПК ИНН 6167089670
- МОСКОВСКИЙ ФАНЕРОВАЛЬНЫЙ ЗАВОД ООО ИНН 5027308017

4.10. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. *Резерв по сомнительным долгам.*

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам.

Информация о движении сомнительной задолженности за 2025 год приведена в таблице:

тыс.руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2025 г.		1541
Обороты за 2025 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	1201
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	440
Остаток на 31.12.2025 г.		780

в том числе	покупатели и заказчики	780

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. ***Оценочное обязательство по оплате отпусков.***

На 31.12.2025г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2025 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2025 г. 7404тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2025 г. 15600тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства 16875 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2025 г. 6130 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

4.11. Раскрытие информации по доходам и расходам.

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 2025 год Общество получило доходы
от обычных видов деятельности в сумме 773 950 тыс. руб. в том числе:
- выручка от реализации текстильных изделий собственного производства
на внутренний рынок– 600 226 тыс. руб.
на экспорт –6 197 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров
на внутреннем рынке – 159 360 тыс. руб.
на экспорт – 996 тыс. руб.
- выручка от прочих услуг – 7 171 тыс руб

Доходы, отличные от доходов, перечисленных выше, признаются «прочими доходами».

За 2025 год предприятие получило следующие прочие доходы:
Доходы от реализации ОС – 14 463 тыс. руб.
Прочие доходы 67 тыс. руб.
Курсовые разницы – 18 261 тыс. руб.
Доходы от списание кредиторской задолженности – 815 тыс. руб.
Реализация права требования после наступления срока платежа 5 138 тыс руб
Доходы от восстановления оценочных обязательств 1 504 тыс руб
Итого –40 248 тыс. руб.
Проценты к получению по выданным займам: 1 128 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 2025 год расходы по обычным видам деятельности составили – 340 895 тыс. руб.

В том числе

Прямые расходы на производство продукции – 230 692 тыс. руб.

Себестоимость покупных товаров – 110 203 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 2025 год сумма управленческих затрат составила – 273 699 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 2025 год коммерческие расходы составили – 108 787 тыс руб

Прочие расходы в 2025 год составили –17 176 тыс. руб. в том числе:
Расходы на услуги банков – 2 896 тыс. руб.
Штрафы, пени – 685 тыс. руб.
Курсовые разницы – 784 тыс. руб.
Прочие расходы – 97 тыс. руб.
Отчисления на создание резерва по сомнительным долгам – 440 тыс. руб.
Списание %% по финансовой аренде – 7 498 тыс руб.
Расходы по факторинговым операциям – 1 160 тыс руб
Расходы по страхованию имущества – 280 тыс руб
Амортизация прочих ОС- 146 тыс руб
Налоги, пени – 1 837 тыс руб
Списание дебиторской задолженности – 1 353 тыс руб

Проценты к уплате по кредитам банков – 60 330 тыс. руб.

4.12. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в ООО ТД «Леди прима» 14 439 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 6 364 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 7 665 тыс. руб.

4.13. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 8 051тыс.руб.:

- Расходы будущих периодов в сумме 2 760 тыс. рублей;
- Формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 1 532 тыс. рублей
- Полученного убытка от реализации основных средств на сумму 66 тыс.руб;
- Арендные обязательства – 3 505 тыс руб;
- Товары – 169 тыс руб
- Дебиторская задолженность - 19 тыс руб

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 12 612 тыс.руб.:

- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 5 823 тыс.руб.
- разницы в учете оценки НМА- 99 тыс руб;
- Доходы будущих периодов – 6 683 тыс руб;
- Готовая продукция – 7 тыс руб

По результатам деятельности за 2025 год Обществом начислен условный доход по налогу на прибыль в размере 6 364 тыс. руб., а размер постоянного налогового расхода составил 2754 тыс. руб., который сформирован в результате:

- прочие расходы 2754 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

№ 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 2025 года/тыс руб.	С-до на 31.12.2025 / тыс.руб.
1	Силина Светлана Валерьевна ИНН 744800012504	08.05.2014г	Учредитель 100%	Договор аренды	17.02.2027	31801	9627 (С-до Кт)
2	Силин Денис Юрьевич ИНН 744813117600	22.04.2013	Генеральный директор	Лицензионный договор Договор поставки Договор займа Договор займа	31.12.2025	156697	34649 (С-до Дт)
3	ООО ГЕС Компани ИНН 7703389016	23.07.2015	Директор - учредитель	Договор поставки, продажи Договоры займа	31.12.2025	4141	7647 (С-до Кт)
	ООО ЛаПрима ИНН 7448189633,	25.02.2016	Директор - учредитель	Договор поставки Договоры займа	31.12.2025	43332	33774 (С-до Д-т)

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО ТД «Леди прима» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Силина Светлана Валерьевна

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 год размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (руководству предприятия), составляет – 23 436 тыс. рублей (ФОТ – 17 652 тыс. руб.; взносы – 5 784 тыс. руб.).

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество получило следующие обеспечения третьих лиц по обязательствам, указанные в таблице:

Организация, по обязательствам от которой выдано обеспечение	Характер обязательств/Вид обеспечения, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
Силина Светлана Валерьевна	Договор ипотеки № ДИ01_160С019ТТМF от 10.07.2025 года	05.05.2028 года	240 000
ПАО Совкомбанк	Банковская гарантия № 309154 от 09.10.2025 года	10.01.2026 года	1 403,23
Силина Светлана Валерьевна	Договор поручительства № МКР_020325-680722-П02 от 20.11.2025 года	22.11.2027 года	8 400,00
Силин Денис Юрьевич	Договор поручительства № МКР_020325-680722-П01 от 20.11.2025 года	22.11.2027 года	8 400,0
ООО «ГЕС Компани»	Договор поручительства № ДП01_160С019ТТМF от 05.05.2025 года	05.05.2028 года	240 000,00
ООО «ЛаПрима»	Договор поручительства № ДП02_160С019ТТМF от 05.05.2025 года	05.05.2028 года	240 000,00
ИП Силин Д.Ю.	Договор поручительства № ДП03_160С019ТТМF от 05.05.2025 года	05.05.2028 года	240 000,00
ИП Силина С.В.	Договор поручительства № ДП04_160С019ТТМF от 05.05.2025 года	05.05.2028 года	240 000,00

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2025 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте.

Производились оплаты иностранным поставщикам в размере 59 856 тыс руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила за 2025 г.: 223 тыс Долларов США по курсу на 31.12.2025г.

Положительные курсовые разницы (доходы): 26 080 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы (расходы): 8 603 тыс. руб.

Итого курсовых разниц за отчетный период (нетто): 17 477 тыс. руб.

5.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.4. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества имеются следующие условные обязательства:

№ п/п	Истец	Ответчик	Суть судебного спора	Цена иска
1	ООО «Ившвейстандартопт»	ООО Торговый дом «Леди прима»	Взыскание пени за просрочку исполнения обязательства по поставке товара.	2 219 тыс. руб.
2.	ООО «РТК»	ООО Торговый дом «Леди прима»	Взыскание пени за просрочку исполнения обязательства по поставке товара.	59 435 тыс. руб.
3.	ООО ПФК «Промпоставка»	ООО Торговый дом «Леди прима»	Взыскание долга и пени за просрочку исполнения обязательства по поставке товара.	2 282 тыс. руб.
4.	ООО «Телс Карго»	ООО Торговый дом «Леди прима»	Взыскание долга и пени за просрочку исполнения обязательства по поставке товара.	2 тыс. долларов США

На 31.12.2025 г. у Общества имеются следующие условные активы: дать краткое их описание и оценку их влияния на финансовые показатели.

№ п/п	Истец	Ответчик	Суть судебного спора	Цена иска
1	ООО ТД «Леди прима»	ООО «РТК»	Взыскание договорной неустойки и убытков, причиненных просрочкой исполнения обязательства по оплате поставленного товара	29261 тыс. руб.

5.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор
ООО Торговый дом «Лед прима» /Силин Д.Ю.

Главный бухгалтер
ООО Торговый дом «Леди прима» /Маслова С.А.

Дата подписания 12.02 2026 года.