

ИНН 7724404353 КПП 772401001

В ИФНС № 24 по г. Москве

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОКСЛИФТ», сокращенное наименование ООО «ОКСЛИФТ» сообщает следующее:

Организация зарегистрирована 15.03.2017 г МИФНС № 46 по Москве, ОГРН – 1177746250780, ИНН 7724404353.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал в размере 100 000 рублей оплачен полностью. Состав учредителей на 31.03.2025 г состоит из следующих физических лиц: Тао Е.Т. – 100%

Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

Доходы от реализации получены от оптовой продажи специального оборудования и материалов на сумму – 2 423 060 999,99 рублей и оказания услуг на сумму – 8 404 125,14 рублей.

Среднесписочная численность в 2024 г составила 48 человека.

Общая сумма всех видов налогов, уплаченных в бюджет в 2024г, составила – 159 015 466,40 рублей.

Основные средства на балансе организации по состоянию на 31 декабря 2024 г - числятся.

Первоначальная стоимость – 52 693 099,60 руб.

Основными статьями затрат (издержек обращения) при осуществлении хозяйственной деятельности организации в 2024г являются:

Себестоимость покупного оборудования - 2 004 069 904,49 рублей, расходы на оплату труда – 72 968 657,95 рублей, на страховые взносы по единому тарифу – 16 695 750,04 рублей, расходы на аренду помещения – 40 327 891,45 рублей.

Основными составляющими дебиторской задолженности является задолженность покупателей за реализованный товар и авансы поставщикам товара.

Основной составляющей кредиторской задолженности являются авансы, полученные от покупателей, и задолженность поставщикам за поставленный товар, задолженность по платежам налога на добавленную стоимость.

В результате хозяйственной деятельности в 2024 году получена чистая прибыль в размере 58 221 186 рублей.

Генеральный директор



ТАО Е.Т.

24 марта 2025 г

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

ООО «ОКСЛИФТ»

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» юридический адрес организации, основные виды деятельности, численность персонала, а также состав членов исполнительных и контрольных органов ее раскрываются в пояснительной записке, если эти данные отсутствуют в информации, сопровождающей годовую бухгалтерскую отчетность.

Общество с ограниченной ответственностью «ОКСЛИФТ», сокращенное название ООО «ОКСЛИФТ» (далее «Общество») создано в 2017 году.

ИНН 7724404353 КПП 772401001

ОКВЭД 46.69.3

ОГРН 1177746250780 дата регистрации 15.03.2017

ОКТМО 45912000 ОКАТО 45296555000

Адрес местонахождения: 117403, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Бирюлево Западное, проезд

Востряковский, д. 10Б, стр. 7, этаж 2, помещ. I, ком. Б, ком. 28.

Инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по г. Москве.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества

- Единичный исполнительный орган – Генеральный директор - Тао Елена Тенуновна

Основной вид деятельности Общества: торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего календарного года и была

направлена на получение доходов в отчетном и последующем периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 48 человек (31 декабря 2024 года составляет 42 человека; 31 декабря 2022 года – 29 человек).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. НМА, с первоначальной стоимостью, не превышающей 100 000 руб., не признаются амортизируемым имуществом (пункт 1 статьи 256 НК РФ). В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости.

НМА, со стоимостью выше 100 000 руб., амортизируются и амортизация активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования товарного знака – 9 лет. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и

эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

С 01.01.2024 г в компании применяется ФСБУ 25/2018.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В соответствии с ФСБУ 5/2019:

45. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;*
- способы расчета себестоимости запасов.*

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛЫ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей. Добавочный и резервный капиталы не формируются.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

В соответствии с ПБУ 9/99:

17. В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию как минимум следующая информация:

- а) о порядке признания выручки организации;*
- б) о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.*

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В соответствии с ПБУ 23/2011: 23. Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в п.п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Организация в пояснительной записке к годовой отчетности за отчетный год должна раскрывать следующую информацию (п. 21 ПБУ 1/2008):

- - причину изменения учетной политики;*
- - содержание изменения учетной политики;*
- - порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;*
- - суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если*

организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; • - сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно. Если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В пояснительной записке подлежат раскрытию все существенные показатели, характеризующие финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями на основе данных бухгалтерской отчетности. Существенность того или иного показателя определяется организацией самостоятельно исходя из его характера и величины, а также конкретных обстоятельств возникновения. Иначе, существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Статьи бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которым в пояснительную записку включены пояснения, должны иметь указание на эти пояснения (порядковый номер пояснения в пояснительной записке).

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Для формирования информации о суммах корректировок данных в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок может быть использована таблица, включенная в раздел 2 формы отчета об изменениях капитала, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.).

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	36 731	(6 881)	24 518	(8 928)	2 044	(15 794)	-	-	-	52 693	(20 631)
	5210	за 2023г.	21 448	(3 372)	15 600	(317)	317	(3 826)	-	-	-	36 731	(6 881)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	12 381	(1 152)	16 255	-	-	(12 938)	-	-	-	28 989	(14 089)
	5211	за 2023г.	444	(29)	11 917	-	-	(1 122)	-	-	-	12 381	(1 152)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	22 847	(5 644)	8 283	(8 928)	2 044	(2 787)	-	-	-	21 981	(6 366)
	5212	за 2023г.	19 144	(3 013)	3 503	-	-	(2 631)	-	-	-	22 847	(5 644)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	1 100	(3)	-	-	-	(16)	-	-	-	1 100	(3)
	5213	за 2023г.	1 100	(3)	-	-	-	-	-	-	-	1 100	(3)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	623	(83)	-	-	-	(73)	-	-	-	623	(156)
	5214	за 2023г.	789	(326)	180	(317)	317	(73)	-	-	-	623	(83)
Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенных капитальных вложений в 2024 нет.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В соответствии с ПБУ 19/2002:

42. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом требования существенности, как минимум, следующая информация:

- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам);
- последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии;
- стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;
- разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость;
- по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/2002;
- стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом;
- стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи);
- данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году;
- по долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках).

При раскрытии информации о финансовых вложениях целесообразно учитывать документ «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности» (письмо Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина России от 21.12.2009 года, размещенное на официальном сайте Минфина России в Интернете www.minfin.ru – раздел «Бухгалтерский учет и аудит – Бухгалтерский учет – Законодательстве и иные нормативные правовые акты – Обобщение практики применения законодательства»).

Финансовые вложения в 2024 не производились.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Курсы валют на 31.12.2024 г определяются курсом ЦБ РФ: USD- 101,6797 руб.; CNY- 13,4272 руб.

ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- товары, приобретенные для продажи.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	838 919	-	838 916	2 994 510	(2 524 766)	-	-	-	X	1 308 662	-	1 308 662
	5420	за 2023г.	195 527	-	195 527	2 956 065	(2 312 693)	-	-	-	X	638 919	-	638 919
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	123	-	123	6 404	(6 476)	-	-	-	-	50	-	50
	5421	за 2023г.	168	-	168	7 312	(7 357)	-	-	-	-	123	-	123
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	838 704	-	838 704	2 788 817	(2 318 926)	-	-	-	-	1 527 974	1 308 596	1 308 596
	5423	за 2023г.	193 330	-	193 330	2 782 567	(2 137 182)	-	-	-	-	1 567 756	638 704	638 704
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	92	199 289	(199 365)	-	-	-	-	16	-	16
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	82	-	82	166 216	(168 153)	-	-	-	-	92	-	92
	5426	за 2023г.	2 029	-	2 029	166 216	(168 153)	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности в кредитную задолженность	перевод из кредитной задолженности в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	105 492	(3 878)	210 981	85	(96 394)	(4 421)	(6 675)	-	-	-	1 139	216 682	(1 332)
	5530	за 2023г.	70 484	(2 539)	77 346	-	(38 392)	(2 951)	(3 514)	-	-	5	-	105 492	(3 878)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	39 873	(3 878)	58 887	-	(35 515)	(1 425)	(6 675)	-	-	-	-	61 820	(1 332)
	5531	за 2023г.	19 989	(2 539)	25 075	-	(4 647)	(544)	(3 514)	-	-	-	-	39 873	(3 878)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	54 001	-	142 966	-	(56 314)	(559)	-	-	-	-	-	140 116	-
	5532	за 2023г.	46 350	-	43 320	-	(33 290)	(2 389)	-	-	-	-	-	54 001	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 618	-	9 107	85	(4 566)	(2 436)	-	-	-	-	1 139	14 947	-
	5533	за 2023г.	4 145	-	3 951	-	(1 485)	(16)	-	-	-	5	-	11 618	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку															
Итого	5500	за 2024г.	105 492	(3 878)	210 981	85	(96 394)	(4 421)	(6 675)	X	-	-	1 139	216 682	(1 332)
	5520	за 2023г.	70 484	(2 539)	77 346	-	(38 392)	(2 951)	(3 514)	X	5	-	-	105 492	(3 878)

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты, предоставляемые банками МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, БАНК ВТБ (ПАО), кредит долгосрочный (срок более 12 месяцев).

Общая сумма кредитов, полученных в 2024 г. составила 692 641 тыс. руб. На 31.12.2024 г – кредитные обязательства составляют 91 876 тыс.руб.

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		16 797 083,44	620 270 733,30	695 350 104,70		91 876 454,84
67 01		16 797 083,44	617 561 396,57	692 640 767,97		91 876 454,84
БАНК ВТБ (ПАО)			43 051 276,34	87 581 024,91		44 529 748,57
МОВ/000024-390145 от 30.09.24			43 051 276,34	87 581 024,91		44 529 748,57
ПАО РОСБАНК Прекратил деятельность (ЕГРЮЛ,01.01.2025)		16 797 083,44	574 510 120,23	605 059 743,06		47 346 706,27
Дог.MSO-R19-22-000339_02/09/2022		16 797 083,44	372 057 715,54	355 250 632,10		
Договор MSO-R19-24-000628 от 27.06.24			202 452 404,69	249 799 110,96		47 346 706,27

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5572	за 2024г.	16 797	692 641	-	(617 561)	-	-	-	-	91 876
	5572	за 2023г.	-	270 305	-	(253 508)	-	-	-	-	18 797
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	14 176	16 794	-	(14 176)	-	-	-	-	16 794
	5574	за 2023г.	2 773	14 176	-	(2 773)	-	-	-	-	14 176
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	1 085 598 305 536	1 046 118 1 162 448	2 714 2 125	(458 470) (357 885)	(45 657) (26 630)	- -	- -	1 139 -	1 631 441 1 085 598
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 000 104	999 981	-	(374 939)	(45 943)	-	-	-	1 579 503
	5581	за 2023г.	210 800	854 397	-	(39 553)	(26 039)	-	-	-	1 000 104
авансы полученные	5562	за 2024г.	49 478	43 944	-	(44 026)	(14)	-	-	-	49 382
	5582	за 2023г.	44 849	39 958	-	(34 738)	(591)	-	-	-	48 478
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	35 986	2 031	4	(26 770)	-	-	-	1 139	2 390
	5583	за 2023г.	24 781	11 543	33	(371)	-	-	-	-	35 986
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	2 709	(2 709)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	24 332	258 028	2 091	(282 451)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	30	161	-	(25)	-	-	-	5	30
	5586	за 2023г.	774	25	1	(774)	-	-	-	X	X
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	1 085 598 305 536	1 046 118 1 162 448	2 714 2 125	(458 470) (357 885)	(45 657) (26 630)	X X	- -	1 139 -	1 631 441 1 085 598

Просроченной кредиторской задолженности нет.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице (в тыс.руб)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024г. за 2023г.	- 11	- -	- -	- (11)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2024г. за 2023г.	- 11	- -	- -	- (11)	- -	- -	- -	- -	- -

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет балансовый метод определения разниц при использовании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», с возникновением временных и постоянных разниц. Информацию о движении временных и постоянных разниц см. в таблице

ООО "ОКСЛИФТ"

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	4	5	14	15
Дебиторская задолженность				
Доходы будущих периодов		16 349 523,84		53 803 732,82
Кредиторская задолженность		242 000,00		
Материалы	144 878,95		31 771,59	
Недостачи и потери от порчи ценностей		188 471,76		235 589,70
Нематериальные активы		2 200,00		
Основные средства		5 140 104,05		7 541 944,37
Расходы будущих периодов	10 938 757,02	40 397,72	86 213 831,69	
Резервы сомнительных долгов	785 600,06		332 945,33	
Товары		48 060,40		57 488,10
Арендные обязательства	2 751 400,92		4 116 827,91	
Проценты по обязательствам		126 297,14		212 532,68
Итого	14 620 636,95	22 137 054,91	90 695 376,52	61 851 287,67

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ (БЕЗ НДС)

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Оптовая продажа оборудования и материалов	2 423 061	2 462 314
Оказание услуг	8 404	7 899

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2024 г.	2023 г.
Покупное оборудование	2 004 070	2 123 687

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*				
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.	
Материальные затраты	5610	6 546	21 420	
Расходы на оплату труда	5620	72 969	63 489	
Отчисления на социальные нужды	5630	16 841	10 894	
Амортизация	5640	15 794	3 826	
Прочие затраты	5650	87 140	66 586	
Итого по элементам	5660	199 290	166 215	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(469 816)	(643 437)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	(270 526)	(477 222)	

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы и расходы	Обороты за 2024	Обороты за 2023
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	53 035 019,39	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	5 400 000,00	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		1 482 651,00
Доходы (расходы), связанные со оказанием услуг	4 353 888,62	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 650 000,00	150 000,00
Курсовые разницы	235 345 992,02	80 829 390,04
Оприходование излишков	672 000,00	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 157 560,38	6 072 611,20
Прибыль (убыток) прошлых лет	7 209 681,03	362 014,00
Проценты к получению (уплате)	3 819,61	12 556,68
Проценты по займам сотрудникам	372 941,45	59 386,34
Прочие внереализационные доходы (расходы) банк	413 452,71	1 844 569,05
Прочие доходы	169 888,88	10 433,62
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	483,06	
Резервы по сомнительным долгам	6 674 746,67	3 179 583,29
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	46 709 757,49	26 664 466,65
СУДЕБНЫЕ ДЕЛА госпошлина	157 508,40	
Штрафы по налогам и сборам	3 500,00	4 657,29

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Период	2024	2023
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	53 234 451,90	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	7 790 898,89	
Доходы (расходы), связанные со оказанием услуг	725 648,09	
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	275 000,00	25 000,00
Курсовые разницы	414 989 694,90	189 098 578,72
НДС по списанной кредиторской задолженности	9 866,00	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 678 043,94	6 848 933,25
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 996 773,29	165 222,75
Проценты к получению (уплате)	4 205 987,19	2 606 822,73
Прочие внереализационные доходы (расходы) банк	168 579,42	2 860 005,13
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0,21	
Расходы на услуги банков	17 229 562,80	7 841 135,71
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		19 262,85
Резервы по сомнительным долгам	4 078 527,70	4 867 093,29
Списание выделенного НДС на прочие расходы	17 852,72	236 018,96
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 519 504,28	11 550,00
Списание на непринимаемые расходы	5 001 829,10	14 832 171,95
СУДЕБНЫЕ ДЕЛА госпошлина	1 542 891,69	139 265,27
Штрафы, пени ИФНС, ПФР, ФСС	835 774,34	10 849,40

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Требование о раскрытии организациями информации о связанных сторонах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации о связанных сторонах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности организаций, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Вознаграждение единственного учредителя Тао Елены Тенуновны ИНН 650904016299 за 2024г. в виде начисленных дивидендов составляет 49 711 тыс. руб.,

И единоличного исполнительного органа заработная плата с учетом премий составляет 7 290 тыс. руб., а страховые взносы – 1 109 тыс. руб.

Контрагент	Ф.И.О. генерального директора	Зависимость	Статус Компании в договоре	Остаток Дт (тыс. руб.)	Оборот Дт (тыс. руб.)	Оборот Кт (тыс. руб.)	Остаток Кт (тыс. руб.)
ООО «Татео»	Тао Елена Тенуновна	Единственный учредитель	Покупатель	25 155	45 003	70 308	
			Поставщик		115 338	132 628	17 290

ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛИРУЮЩИХ ЛИЦАХ.

Общество контролируется участником Общества, физическим лицом Тао Е.Т., которая является аффилированным лицом и бенефициарным владельцем.

Состав участников Общества на 31 декабря 2024: Тао Е.Т – 100%

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с ПБУ 8/2010:

П. 24. По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существенности, как минимум, следующая информация:

- величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;
- сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;
- сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;
- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;
- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п. 19 ПБУ 8/2010.

П. 25. По каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация:

- характер условного обязательства;
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным, организация может не раскрывать указанную информацию.

П. 26. Информация об оценочных обязательствах и условных обязательствах может раскрываться по их однородным группам (например, оценочные обязательства в связи с выданными организацией гарантиями, судебными разбирательствами). Если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни, взаимосвязь между соответствующими оценочным обязательством и условным обязательством должна быть раскрыта.

П. 27. В случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец отчетного периода

характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

П. 28. В исключительных случаях, когда раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010, наносит или может нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств и фактов, организация может не раскрывать такую информацию. В этом случае организация должна указать общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается

- информация об условных обязательствах организации, по которым не производится резервирование;
- информация, связанная с признанием в бухгалтерском балансе обязательствами;
- информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами;
- информация о финансовых инструментах срочных сделок информация, связанная с использованием денежных средств.

Резервы на отпуска не формируются.

Оценочные резервы и обязательства в бухгалтерской отчетности не отражались, т.к. существенными не являются.

Влияние новых пакетов санкций

В связи с объявлением в 2022 г некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц ; ростом геополитической напряженности и существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро,- Общество оценивает влияние указанных негативных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности как не существенное, и не приводящее к нарушению принципа непрерывности деятельности предприятия.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Требование о раскрытии организациями информации о событиях после отчетной даты предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Порядок раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты, определен ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

К событиям после отчетной даты можно отнести неконтролируемые изменения курсов валют. Суммовое выражение данного изменения оценить не представляется возможным.

К событиям после отчетной даты относится выплата дивидендов за прошлый период. Данный факт хозяйственной деятельности не может оказать влияние на финансовое состояние организации.

Генеральный директор



ТАО Е.Т.

Главный бухгалтер



ТАО Е.Т.

24 марта 2025