



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ООО «КЕЙБЛ КАР СЕРВИС РУС» за 2025 год**

г. Москва

«19» февраля 2026 г.

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	2
2.	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ .....	3
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ .....	3
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	4
5.	ЗАПАСЫ .....	6
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	7
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	8
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ .....	8
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	8
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	9
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	9
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА .....	11
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	12
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....	12
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	13

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КЕЙБЛ КАР СЕРВИС РУС» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "КЕЙБЛ КАР СЕРВИС РУС" за 2025 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества:* 119017, Москва г, 1-й Казачий переулок, дом 7, этаж 4, комната 2

*Обособленные подразделения Общества:* Обособленное подразделение ООО «КЕЙБЛ КАР СЕРВИС РУС» в Московской обл., Химки г., Шереметьево Международный Аэропорт тер.

*Учредители Общества:* Доппельмайр Кейбл Кар ГмбХ – 99,99%, Допперльмайр Интернешнл ГмбХ (бывш. Ропетранс Интернешнл ГмбХ) – 0,01%.

*Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:*

33.12 Ремонт машин и оборудования

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 16 человек, в 2024 году - 15 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Иванова Мария Сергеевна	Генеральный директор

#### **Бухгалтерский учет**

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-18-01-02 от 23.01.2018г.

#### **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

#### **Непрерывность деятельности**

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контр санкционные ограничения.

С учетом приведенных выше негативных факторов Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Изменены логистические и инфраструктурные процессы;

- Пересмотрены условия части действующих договоров и соглашений;
- Произведены оптимизация персонала, перераспределение функций и задач отдельных подразделений и сотрудников;
- Проводится мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- Определены альтернативные поставщики и пути поставки материалов.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

### **Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ**

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

### **Прочее**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

Изменения, внесенные в учетную политику в 2025 году по сравнению с 2024 годом не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не вносились.

В учетную политику, применявшуюся Обществом в отчетном 2025 году, существенные изменения, требующие ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности, не вносились.

Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н утвержден ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Стандарт устанавливает:

- состав и содержание сведений, раскрываемых в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- образцы форм бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- приложения к балансу и отчету о финансовых результатах;
- приложения к балансу и отчету о целевом использовании средств (для НКО);
- требования к упрощенной и промежуточной бухгалтерской отчетности;
- условия, при которых бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно показывает финансовое положение Общества, итог его деятельности и движение денег за конкретный период;
- общий порядок оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в связи с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" не повлияли на сопоставимость показателей прошлых лет.

Был утвержден Министерством финансов Российской Федерации Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» (приказ Минфина от 16 мая 2025 г. N 56н). Стандарт применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2027 год. Возможно раннее применение. Общество не принимало решение о применении Стандарта до указанного срока.

## **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую

отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

В связи с выполнением переходных положений данных стандартов, Общество путем единовременной корректировки сравнительных данных на 31.12.2023 произвело списание следующих объектов, не отвечающих критериям нематериальных активов:

- объекты, которые не отвечают критериям ФСБУ 14/2022 по признанию нематериальных активов, совокупной балансовой стоимостью 48 тыс. руб. (лицензии на неисключительное право пользования).

Влияние корректировок на сравнительные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2023 представлены в таблице 3.1.

**Таблица №3.1. Изменение сравнительных показателей за 2023 год в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год**

Наименование показателя	Код строки	Графа «За Январь – Декабрь 2023 г.»		
		В отчётности за 2023 г.	Корректировка	В отчётности за 2024 г.
Отложенные налоговые активы	1180	270	9	279
Прочие оборотные активы	1260	900	(48)	852
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	56 442	(39)	56 403
Совокупный финансовый результат периода	2500	38 409	(39)	38 370
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(39)	(39)

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0». Информация о наличии незавершенных капитальных вложений представлена в Таблице №4.2.

Учет амортизации основных средств ведется линейным методом согласно Учетной политике Общества. У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2021 года.

Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

**Таблица № 4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	1 628	(823)	1 543	(210)	210	(358)	-	-	-	2 961	(971)
	за 2024г.	988	(751)	640	-	-	(72)	-	-	-	1 628	(823)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	1 628	(823)	1 543	(210)	210	(358)	-	-	-	2 961	(971)
	за 2024г.	988	(751)	640	-	-	(72)	-	-	-	1 628	(823)

**Таблица № 4.3. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	-	1 543	-	(1 543)	-
	за 2024г.	-	640	-	(640)	-
в том числе:						
Электронные устройства "Энкодеры CDH75M"	за 2025г.	-	1 543	-	(1 543)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Прибор Fluke-805/ES, Fluke connection	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	320	-	(320)	-
Прибор Fluke-805/ES, External vibration sensor	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	320	-	(320)	-

## 5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0». При отпуске материалов всех групп в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки. Изменение способов оценки запасов не производилось. У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Инвентаризация запасов проведена 18.11.2025 г.

**Таблица №5 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025г.	12 631	(883)	11 748	68 031	(68 047)	883	-	X	11 732	-	11 732
	за 2024г.	10 735	(883)	9 852	43 535	(41 639)	-	-	X	12 631	(883)	11 748
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	12 631	(883)	11 748	8 712	(8 728)	883	-	-	11 732	-	11 732
	за 2024г.	10 735	(883)	9 852	3 277	(1 381)	-	-	-	12 631	(883)	11 748
Затраты в незавершенном производстве	за 2025г.	-	-	-	40 258	(40 258)	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	40 258	(40 258)	-	-	-	-	-	-

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №6 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	14 852	-	11 736	-	(14 817)	-	-	X	-	-	11 771	-
	за 2024г.	9 631	-	14 823	-	(9 602)	-	-	X	-	-	14 852	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	10 874	-	10 930	-	(10 874)	-	-	-	-	-	10 930	-
	за 2024г.	9 284	-	10 874	-	(9 284)	-	-	-	-	-	10 874	-
Авансы выданные	за 2025г.	3 960	-	716	-	(3 926)	-	-	-	-	-	750	-
	за 2024г.	286	-	3 948	-	(274)	-	-	-	-	-	3 960	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	за 2025г.	18	-	90	-	(17)	-	-	-	-	-	91	-
	за 2024г.	17	-	1	-	-	-	-	-	-	-	18	-
<b>Итого</b>	<b>за 2025г.</b>	<b>14 852</b>	<b>-</b>	<b>11 736</b>	<b>-</b>	<b>(14 817)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 771</b>	<b>-</b>
	<b>за 2024г.</b>	<b>9 631</b>	<b>-</b>	<b>14 823</b>	<b>-</b>	<b>(9 602)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 852</b>	<b>-</b>

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №7. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	12 447	62 332	35 758
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	9 879	11 382	14 879
Краткосрочные банковские депозиты	85 000	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>107 326</b>	<b>73 714</b>	<b>50 637</b>
Денежные эквиваленты:	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>107 326</b>	<b>73 714</b>	<b>50 637</b>

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

Классификация денежных потоков в Отчете о движении денежных средств производится в соответствии с ПБУ 23/2011; без особенностей, требующих описания в учетной политике.

У Общества на 31 декабря 2025 года открыто 2 депозитных счета в АО «ОТП Банк» на 60 000 тыс. руб. и 25 000 тыс. руб. со сроком 21 дней и 14 дней соответственно.

Согласно учетной политике Общества, критерием оценки финансовых вложений с точки зрения возможности отнесения их к денежным эквивалентам является срок погашения до 3 месяцев.

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе, по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", и показатель строки 1240 не формирует.

У Общества отсутствуют иные денежные эквиваленты и финансовые вложения.

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №8. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Расходы будущих периодов (добровольное медицинское страхование для сотрудников, на период действия полисов)	1 399	930	852
<b>Итого</b>	<b>1 399</b>	<b>930</b>	<b>852</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Таблица №9. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>	6 750
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	6 750
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	6 750

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 100.

% долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил: 0.

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №10, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №10 Наличие и движение оценочных обязательств**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	555	2 512	(2 246)	(3)	818
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	555	2 512	(2 246)	(3)	818

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №11, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

**Таблица №11 Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из краткосрочной долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	8 968	44 418	-	(8 967)	-	-	-	-	44 419
	за 2024г.	7 981	8 968	-	(7 981)	-	-	-	-	8 968
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	680	5 303	-	(680)	-	-	-	-	5 303
	за 2024г.	97	680	-	(97)	-	-	-	-	680
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	7 612	7 115	-	(7 612)	-	-	-	-	7 115
	за 2024г.	6 687	7 612	-	(6 687)	-	-	-	-	7 612
расчеты по социальному страхованию	за 2025г.	674	-	-	(674)	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	674	-	-	-	-	-	-	674
расчеты с учредителями	за 2025г.	2	32 000	-	(1)	-	-	-	-	32 001
	за 2024г.	1 197	2	-	(1 197)	-	-	-	-	2
<b>Итого</b>	<b>за 2025г.</b>	<b>8 968</b>	<b>44 418</b>	<b>-</b>	<b>(8 967)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 419</b>
	<b>за 2024г.</b>	<b>7 981</b>	<b>8 968</b>	<b>-</b>	<b>(7 981)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 968</b>

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

**Таблица №12.1 Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)**

<b>Вид деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Услуги по эксплуатации, техническому обслуживанию, ремонту	109 729	104 417
<b>Итого</b>	<b>109 729</b>	<b>104 417</b>

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая не денежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

**Таблица №12.2 Расходы по обычным видам деятельности**

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Расходы на оплату труда	31 760	27 537
Материальные затраты	17 769	4 516
Отчисления на социальные нужды	9 680	8 378
Амортизация	358	71
Бухгалтерское обслуживание	5 201	4 114
Консультационные услуги	2 429	2 202
Дополнительное медицинское страхование сотрудников	1 191	1 128
Расходы на содержание офиса	417	441
Расходы на страхование	407	-
Услуги парковки	306	306
Обучение сотрудников	-	260
Прочие расходы	882	757
<b>Итого</b>	<b>70 400</b>	<b>49 710</b>

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

- 1) заработная плата производственного персонала;
- 2) отчисления на социальные нужды производственного персонала;
- 3) услуги субподрядчиков, связанные с производством;
- 4) материальные затраты организации, связанные с производством.

Все остальные расходы (коммерческие расходы, общехозяйственные расходы), осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах 26 и 44, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи»).

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были получены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №13.1 Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	3 133	4 086
• по переоценке средств на валютных счетах	1 457	3 276
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 676	810
Проценты по депозиту	90	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	3	46
Прочие	-	83
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>3 226</b>	<b>4 215</b>

Таблица №13.2 Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	4 215	3 134
• по переоценке средств на валютных счетах	2 960	1 875
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 255	1 259
Прочие	152	368
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4 367</b>	<b>3 502</b>

### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

Таблица №14 Налог на прибыль

Код	Показатель	2025 г.	2024 г.
А	Прибыль до налогообложения	38 188	55 420
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % $-(A)*25\%$	(9 547)	-
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 20 % $-(A)*20\%$	-	(11 084)
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 20%	-	28
Г	Эффект изменения ставки будущего налога	-	74
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25%	(293)	102
Д	Текущий налог на прибыль	(9 735)	(11 285)
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период $(B+Г+Д)$	(10 028)	(11 183)
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) $(E-Б-Г)$	(481)	(173)
	Результат от прочих операций	-	-
З	Чистая прибыль	28 160	44 237

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", а также п. 6 ст. 6.1, п. 14 ст. 7 Федерального закона N 115-ФЗ «Закона о противодействии легализации преступных доходов», пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах организации должны раскрывать данные о юридических и физических лицах, которые способны оказывать влияние на деятельность организации (связанных сторонах), составляющей бухгалтерскую отчетность.

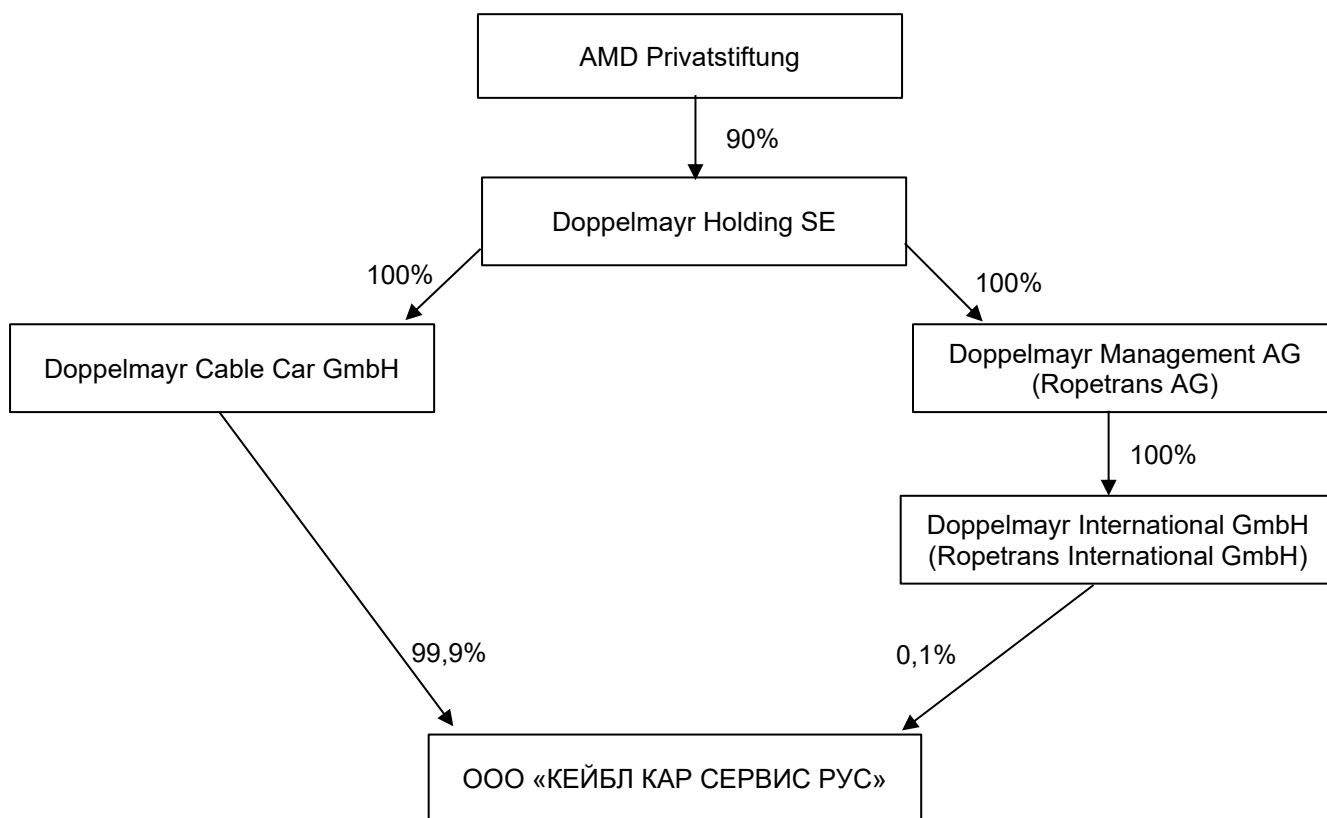
В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии со статьей 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

Общество регулярно запрашивает и обновляет информацию о своих бенефициарных владельцах, и документально фиксирует и хранит полученную информацию.

Конечным бенефициаром в структуре собственности группы компаний Doppelmayr является частный фонд AMD Privatstiftung, участниками которого являются физические лица. Однако, в составе участников фонда нет физического лица, владеющего долей более 25%.

Структура собственности представлена следующим образом:



Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

**Таблица №15 Информация о связанных сторонах, тыс.руб.**

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено / (изменение в результате переоценки) в 2025 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
<b>Основное хозяйственное общество</b>								
1.	ДОППЕЛЬМАЙР КЕЙБЛ КАР ГМБХ	6922, ВОЛЬФУРТ, КОНРАДДОППЕЛЬМАЙР-ШТРАССЕ, 1	Компания ДОППЕЛЬМАЙР КЕЙБЛ КАР ГМБХ имеет 99,99% общего количества голосов Общества	99,99	–	Протокол №01-01/25 заседания внеочередного Общего собрания участников	-	31 997
2.	ДОППЕЛЬМАЙР ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ (РОПЕТРАНС ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ)	6922, ВОЛЬФУРТ, КОНРАДДОППЕЛЬМАЙР-ШТРАССЕ, 1	Компания ДОППЕЛЬМАЙР ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ (РОПЕТРАНС ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ) имеет 0,01% общего количества голосов Общества	0,01	–	Протокол №01-01/25 заседания внеочередного Общего собрания участников	-	3
	ДОППЕЛЬМАЙР ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ (РОПЕТРАНС ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ)	6922, ВОЛЬФУРТ, КОНРАДДОППЕЛЬМАЙР-ШТРАССЕ, 1	Компания ДОППЕЛЬМАЙР ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ (РОПЕТРАНС ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ) имеет 0,01% общего количества голосов Общества	0,01	–	Протокол №01-02/24 заседания внеочередного Общего собрания участников	(1)	1
3.	ДОППЕЛЬМАЙР МЕНЕДЖМЕНТ АГ (РОПЕТРАНС АГ)	6343 Швейцария, Роткройц, Биркенштрассе 47	Компания, владеющая 100% ДОППЕЛЬМАЙР ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ (РОПЕТРАНС ИНТЕРНЭШНЛ ГМБХ)	-	-	Лицензионный договор от 16.07.2018	-	-
<b>Основной управленческий персонал</b>								
4.	Иванова Мария Сергеевна	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества	–	–	Трудовой договор № 19 от 28.01.2019	-	-

Генеральный директор ООО «КЕЙБЛ КАР СЕРВИС РУС» \_\_\_\_\_ Иванова М.С.