ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "СЕВМОРПУТЬТРАНС"
ЗА 2025 Г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2025 ГОДУ*	*3*
3.	*ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК*	*4*
4.	*ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»*	*5*
4.1.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*5*
4.2.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*5*
4.3.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*5*
4.4.	*ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ*	*5*
4.5.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*6*
4.6.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*6*
4.7.	*КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*6*
4.8.	*НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ*	*7*
4.9.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*7*
4.10.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*7*
5.	*ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ*	*8*
5.1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*8*
5.2.	*ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*8*
5.3.	*РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*8*
5.4.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*9*
5.5.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*9*
6.	*ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*9*
7.	*ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ*	*10*
8.	*ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ*	*10*
9.	*КРУПНЫЕ СДЕЛКИ*	*11*
10.	*СУДЕБНЫЕ ДЕЛА*	*11*
11.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*11*

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СЕВМОРПУТЬТРАНС" подготовлены в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, применимыми к составлению отчетности за 2025 год.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СЕВМОРПУТЬТРАНС», сокращенное наименование ООО «СМПТ». Дата государственной регистрации предприятия 22 мая 2020 года, регистрационный номер в государственном реестре ОГРН № 1202900002799, дата внесения записи 22 мая 2020 года.

ИНН 2901301374, КПП 290101001,

ОКПО 44291914, ОКВЭД2 64.20

Место нахождения общества: 163000, Архангельская область, г. Архангельск, наб. Северной Двины, дом 36, помещение 01, этаж 9

Основные виды деятельности Компании в 2025 г.

ОКВЭД2 64.20 - Деятельность холдинговых компаний

Лицензии:

Лицензии отсутствуют.

Филиалы и представительства:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество является управляющем товарищем инвестиционного товарищества «Терминал», Инвестиционное товарищество «СМПТ-Азия» было закрыто в 2025 году.

Численность Компании в 2025 г. – 1 человек

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2025 ГОДУ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующими в РФ федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами, нормативно-правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, либо форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), форма которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 № ММВ-20-15/86@.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут послужить возникновению существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности Компании.

План счетов бухгалтерского учета.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Учетная политика

В соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" в каждом разделе настоящих пояснений раскрываются принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления, соответствующая статья бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

У Компании не было существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Корректировка сравнительных показателей.

В отчетном году Компания не осуществляла корректировку сравнительных показателей для целей сопоставимости.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

Изменений учетной политики и вступительного баланса в связи с изменением законодательства не производилось.

Пересчет показателей в связи с изменением законодательства.

Пересчет показателей в связи с изменением законодательства не производился.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Все показатели в таблицах ниже приведены в тысячах рублей

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

За период 2023-2025 у Компании отсутствуют активы, которые можно было бы квалифицировать как нематериальные активы.

4.2.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За период 2023-2025 у Компании отсутствуют активы, которые можно было бы квалифицировать как основные средства, или права пользования активами.

4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (акции, доли), векселя и ценные бумаги со сроком погашения свыше 12 месяцев, а также долгосрочные выданные займы со сроком погашения более 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся займы, выданные третьим лицам, без учета начисленных к получению процентов, а также векселя третьих лиц со сроком погашения менее 12 месяцев.

Беспроцентные займы, выданные третьим лицам, а также приобретенные права требования к третьим лицам, по которым не предполагается получение дохода к финансовым вложениям не относятся и учитываются на счетах расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

По результатам тестирования по состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения не выявлено.

Долгосрочные финансовые вложения представлены в таблице №1

Таблица №1

Показатель	**31.12.25**	**31.12.24**	**31.12.23**
Вклад в инвестиционные товарищества	100	110	110
Право требования к третьим лицам	-	100	100
Итого долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Ф №1)	**100**	**210**	**210**

4.4.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы (ОНА) – часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в последующих отчетных периодах.

Состав отложенных налоговых активов представлен в таблице №2

Таблица № 2

Показатели:	**31.12.2025**	**31.12.24**	**31.12.23**
Убыток текущего периода	12	-	-
Итого отложенные налоговые активы (стр. 1180 Ф.№1)	**12**	**-**	**-**

4.5.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность перед Покупателями и заказчиками в бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС, начисленного с выданных авансов. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Беспроцентные займы в составе краткосрочной дебиторской задолженности составляют – 4 700 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Компания не имеет.

Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) представлена в таблице №3:

Таблица №3

	31.12.25	**31.12.24**	**31.12.23**
Дебиторская задолженность всего (стр. 1230 Ф.1):	**4 989**	**4 971**	**4 772**
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	**180**	**268**	**68**
Прочая дебиторская задолженность, всего, в т.ч.	**4 809**	**4 703**	**4 704**
Дебиторская задолженность по приобретенным правам требования к третьим лицам	*100*	*-*	*-*
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	*9*	*3*	*4*
Беспроцентные займы	*4 700*	*4 700*	*4 700*

4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее одного месяца, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены в таблице №4:

Таблица №4

Показатели:	**31.12.25**	**31.12.24**	**31.12.23**
Расчетные счета	197	135	319
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Ф. №1)	**197**	**135**	**319**

4.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В отчетном 2025 году увеличения уставного капитала не происходило.

Величина уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Таблица №5

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2025 г. (стр.1310 Ф №1)	100
На 31 декабря 2024 г. (стр.1310 Ф №1)	100
На 31 декабря 2023 г. (стр.1310 Ф №1)	100

Резервный и добавочный капитал сформированы в соответствии с законодательством и Уставом Общества. Добавочный капитал сформирован за счет вклада собственников.

Таблица №6

	Добавочный капитал (стр.1350 Ф.1)
На 31 декабря 2025 г.	200
На 31 декабря 2024 г.	200
На 31 декабря 2023 г.	200

4.8. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

В отчетном 2025 году распределения чистой прибыли в пользу акционеров не осуществлялось По итогам 2025 года получен убыток от ведения хозяйственной деятельности в размере 37,8 тыс. руб. Размер чистой нераспределенной прибыли представлен в таблице №7

Таблица №7

	31.12.25	**31.12.24**	**31.12.23**
Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Ф.1):	**4 971**	**5 009**	**4 933**

4.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Покупателей в части полученных авансов в бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС, начисленного с этих авансовых платежей.

Долгосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Компания не имеет.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения менее 12 месяцев) по состоянию на 31 декабря 2024 г. приведена в таблице №8:

Таблица №8

	31.12.25	**31.12.24**	**31.12.23**
Кредиторская задолженность всего (стр. 1520 Ф.1):	**27**	**7**	**68**
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	**27**	-	**67**
Прочая кредиторская задолженность в т.ч.	**-**	**7**	**1**
Текущая задолженность по налогам и сборам	-	*4*	-
Расчеты с товарищами	-	*3*	*1*

4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При этом, сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Компании той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В 2025 году сомнительная задолженность не выявлена.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Все показатели в таблицах ниже приведены в тысячах рублей

5.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах, отраженных в Отчете о финансовых результатах, представлена в таблице №9.

Таблица №9

Период	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Себестоимость товаров, работ, услуг	Управленческие расходы	Прибыль от прочих доходов и расходов	Прибыль до налогообложения (стр.2300)	Налог на прибыль (стр.2411)	Чистая прибыль (стр.2400)
2025 год	320	-	(338)	(32)	(50)	-	(37)
2024 год	480	-	(347)	(36)	(96)	(20)	(76)

5.2.ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.и положениями гл. 21 НК РФ.

ФСБУ 9/2025 «Доходы» досрочно не применяется.

Выручка от основных видов деятельности (сдачи в аренду имущества, оказания услуг/выполнения работ) признается по методу начисления исходя из справедливой стоимости оказываемых услуг, определенной конкретным договором в полной сумме, с отражением на счете 90 «Продажи».

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является деятельность холдинговых компаний - управление активами.

Структура доходов от обычных видов деятельности представлена в таблице № 10

Таблица № 10

Номенклатурная группа	2025	2024
Вознаграждение управляющего товарища	320	480
Итого доходов (стр. 2110 Ф.2)	**320**	**480**

5.3. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ФСБУ «Расходы» досрочно не применяется.

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общества расходы Общества делятся на прямые и косвенные

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами в рамках основной деятельности. У Общества отсутствуют расходы, которые можно было бы квалифицировать как прямые.

К косвенным расходам относятся общехозяйственные и административные затраты, которые включаются в состав управленческих расходов.

Состав управленческих расходов представлен в таблице № 11:

Таблица № 11

Управленческие расходы	**2025**	**2024**
Аренда и содержание офиса	325	325
Информационные, консультационные, юридические услуги	13	22
Итого управленческие расходы (стр.2220 Ф2)	**338**	**347**

5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

• доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни (доходы и расходы от уступки права требования)

• прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов)

В 2025 году у компании отсутствуют доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, подлежащие отражению в свернутом виде.

Состав прочих доходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице №12:

Таблица №12

Показатель	**2025**	**2024**
Списание кредиторской задолженности	-	1
ИТОГО (стр.2350 «Прочие расходы)	**-**	**1**

Состав прочих расходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице №13:

Таблица №13

Показатель	**2025**	**2024**
Услуги банка	25	23
Убыток от инвестиционной деятельности	-	5
Прочие расходы	7	10
ИТОГО (стр.2350 «Прочие расходы)	**32**	**38**

5.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В целях определения налога на прибыль Компания применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 11.02.2008 N 23н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется по видам возникающих разниц в целом на последний день отчетного периода.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с пп. 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о расчете налога на прибыль, отраженная в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», представлена в таблице №14

Таблица №14

№ стр.	**Наименование показателя**	**2025**	**2024**
1	Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету (стр.2300 Ф.2)	(50)	96
3	Налог на прибыль (стр.2410 Ф.2)	12	(20)
4	Отложенный налог на прибыль (стр.2412 Ф.2)	12	-
5	**Текущий налог на прибыль (, стр. 2411 Ф.2; стр.180 Листа 2 НД по налогу на прибыль)**	**-**	**(20)**

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество является участником совместной деятельности и управляющим товарищем инвестиционных товариществ. Цель совместной деятельности – инвестирование общего имущества

товарищей в операции по приобретению, владению, распоряжению, управлению и другим сделкам с долями и/или акциями организаций. Учет операций каждого инвестиционного товарищества осуществляется обособленно.

В течение 2025 года ликвидировано инвестиционное товарищество «СМПТ-Азия». Оставшееся после ликвидации имущество в виде денежных средств на расчетном счете в общей сумме 500 тыс. руб. распределено между товарищами пропорционально доле вклада в инвестиционное товарищество.

Доход от полученного при распределении имущества инвестиционного товарищества равен балансовой стоимости вклада. Операции от получения имущества и списания балансовой стоимости вклада в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

Информация о финансовом результате деятельности инвестиционного товарищества представлена в таблице № 15

Таблица № 15

№ стр.	Наименование инвестиционного товарищества	Финансовый результат 2025	Финансовый результат 2024
1	«Терминал»	(244)	(247)

Денежные средства на счетах инвестиционного товарищества «Терминал»:

Таблица №16

№ стр.	Наименование инвестиционного товарищества	2025	2024
1	«Терминал»	103	43

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовых счетах Компании отражается информация о суммах выданных поручительств за третьих лиц, полученных банковских гарантий в пользу третьих лиц, а также об имуществе, переданном в залог.

В отчетном финансовом году у компании отсутствуют забалансовые обязательства.

8. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Операции со связанными сторонами осуществляются в ходе обычной хозяйственной деятельности, строго в интересах Компании и согласно действующему законодательству. Операции со связанными сторонами не сопряжены с рисками существенного искажения финансовой отчетности.

Связанными сторонами Компании являются ее участники, бенефициарные владельцы и Генеральный директор.

Участники	% владения
Пурим А.С.	90%
Процюк В. В.	5%
Степченков А.А.	5%
Итого	**100%**

Бенефициарный владелец	Доля владения
Пурим Анастасия Сергеевна	90%

Смена Генерального директора в 2025 году не происходила. Генеральным директором Общества по состоянию на 31.12.2025 году является Пурим Анастасия Сергеевна.

В течение отчетного 2025 года у Общества отсутствовали операции со связанными сторонами.

9. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупные сделки Общества, такие как заключение кредитных договоров или предоставление поручительств, участие в инвестиционных проектах, а также приобретение имущества осуществляются только с одобрения участников Общества в соответствии с законодательством.

10. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

У компании по состоянию на 31.12.2025г., а также в период до даты утверждения отчетности отсутствуют судебные разбирательства, в которых бы она участвовала в качестве истца, ответчика, или третьего лица.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Влияние международных санкций, введенных в отношении Российской Федерации оценить не представляется возможным, поскольку ООО «СМПТ» осуществляет деятельность исключительно на территории РФ, не имеет контрактов с иностранными контрагентами, что исключает в т.ч. влияние колебаний курса валют. У компании отсутствуют значительные сомнения в возможности осуществления непрерывной деятельности в течение как минимум 12 месяцев. Другие существенные события в период после отчетной даты и до даты утверждения баланса у Общества отсутствуют.

Генеральный директор А.С. Пурим

25 февраля 2026г.