

**Общество с ограниченной ответственностью
«ДелоПортс»**

**Раскрываемая сокращенная консолидированная
промежуточная финансовая отчетность и**

**Заключение по результатам обзорной проверки
раскрываемой сокращенной консолидированной
промежуточной финансовой отчетности**

30 июня 2026 г.

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 г. (неаудированный).....1

Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный).....2

Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный).....3

Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный).....4

Примечания к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 г.

1 Общая информация.....	5
2 Существенная информация об учетной политике.....	5
3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	6
4 Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации бухгалтерского учета.....	7
5 Информация по сегментам.....	7
6 Расчеты и операции со связанными сторонами.....	13
7 Основные средства, активы в форме права пользования и обязательства по аренде.....	15
8 Запасы.....	16
9 Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	16
10 Денежные средства и их эквиваленты.....	16
11 Кредиты и займы.....	17
12 Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	17
13 Выручка.....	17
14 Себестоимость продаж.....	18
15 Коммерческие и административные расходы.....	18
16 Прочие операционные доходы и расходы, нетто.....	19
17 Финансовые доходы.....	19
18 Финансовые расходы.....	19
19 Налог на прибыль.....	19
20 Условные и договорные обязательства.....	20
21 События после отчетной даты.....	21



Заключение по результатам обзорной проверки раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Участникам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» (далее – «Общество») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа»), которая включает раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 года, раскрываемые сокращенные консолидированные промежуточные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующие пояснительные примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с основой подготовки, изложенной в Примечании 2 к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с основой подготовки, изложенной в Примечании 2 к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Важные обстоятельства – основа подготовки

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, в котором описывается основа подготовки раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели.

Раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не является сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «стандарт МСФО (IAS) 34»).

Мы не формируем модифицированный вывод в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Группа подготовила отдельный комплект сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34, в отношении которого мы выпустили отдельное заключение по результатам обзорной проверки для Участников и Совета директоров Общества, датированное 14 августа 2026 года.

14 августа 2026 года

Москва, Российская Федерация



Зубенко Алексей Станиславович, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105827)

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»
Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 г. (неаудированный)

		30 июня 2026 г.	
В тысячах российских рублей		Прим. (неаудированный)	31 декабря 2025 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	25 777 914	24 284 686
Авансы и предоплата за внеоборотные активы	7	750 857	663 242
Гудвил		190 066	190 066
Активы в форме права пользования	7	5 234 313	4 410 434
Долгосрочные займы выданные	6	47 064 022	55 383 805
Отложенные налоговые активы		38 092	40 578
Прочие внеоборотные активы		67 676	68 569
Итого внеоборотные активы		79 122 940	85 041 380
Оборотные активы			
Запасы	8	759 541	771 883
Краткосрочные займы выданные	6	-	13 531 646
Депозиты (сроком более 90 дней)	10	5 000	500 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	1 350 812	1 182 440
Предоплата по текущему налогу на прибыль		606 240	494 684
Денежные средства и их эквиваленты	10	3 146 254	3 545 461
Итого оборотные активы		5 867 847	20 026 114
ИТОГО АКТИВЫ		84 990 787	105 067 494
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		100 000	100 000
Добавочный капитал		15 590	15 590
Нераспределенная прибыль		8 745 320	31 319 006
ИТОГО КАПИТАЛ		8 860 910	31 434 596
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	11	482 443	7 190 740
Обязательства по аренде	7	2 747 814	1 869 454
Отложенные налоговые обязательства		1 896 189	1 809 575
Прочие долгосрочные обязательства		6 017	6 167
Итого долгосрочные обязательства		5 132 463	10 875 936
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	11	68 666 783	60 435 944
Обязательства по аренде	7	40 301	20 510
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	2 140 827	1 973 046
Текущие обязательства по налогу на прибыль		149 503	327 462
Итого краткосрочные обязательства		70 997 414	62 756 962
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		76 129 877	73 632 898
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		84 990 787	105 067 494

Утверждено к выпуску и подписано 14 августа 2026 г.:


 Яковенко И.А.
 Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 5 - 21 являются неотъемлемой частью настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»
Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный)

<i>В тысячах российских рублей</i>		1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
	Прим.	(неаудированный)	(неаудированный)
Выручка	13	13 459 519	10 374 043
Себестоимость продаж	14	(3 113 489)	(3 158 449)
Валовая прибыль		10 346 030	7 215 594
Коммерческие и административные расходы	15	(939 079)	(948 894)
Прочие операционные доходы и расходы, нетто	16	(49 031)	86 874
Чистая прибыль от курсовых разниц по операционной деятельности		162	12 531
Операционная прибыль		9 358 082	6 366 105
Финансовые доходы	17	5 160 508	7 222 857
Финансовые расходы	18	(5 788 475)	(7 166 486)
Чистая прибыль/(убыток) от курсовых разниц по финансовой деятельности		5 811	(7 496)
Прибыль до налогообложения		8 735 926	6 414 980
Расход по налогу на прибыль	19	(2 309 612)	(1 688 294)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		6 426 314	4 726 686
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		6 426 314	4 726 686

Прилагаемые примечания на стр. 5 - 21 являются неотъемлемой частью настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный)

<i>В тысячах российских рублей</i>	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2025 г.	100 000	15 590	32 608 132	32 723 722
Прибыль за период	-	-	4 726 686	4 726 686
Итого совокупный доход за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г. (неаудированный)	-	-	4 726 686	4 726 686
Распределение прибыли, Прим. 6	-	-	(13 000 000)	(13 000 000)
Итого сделки с участниками за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г. (неаудированный)	-	-	(13 000 000)	(13 000 000)
Остаток на 30 июня 2025 г. (неаудированный)	100 000	15 590	24 334 818	24 450 408
Остаток на 1 января 2026 г.	100 000	15 590	31 319 006	31 434 596
Прибыль за период	-	-	6 426 314	6 426 314
Итого совокупный доход за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный)	-	-	6 426 314	6 426 314
Распределение прибыли, Прим. 6	-	-	(29 000 000)	(29 000 000)
Итого сделки с участниками за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный)	-	-	(29 000 000)	(29 000 000)
Остаток на 30 июня 2026 г. (неаудированный)	100 000	15 590	8 745 320	8 860 910

Прилагаемые примечания на стр. 5 - 21 являются неотъемлемой частью настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»
Раскрываемый сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (неаудированный)

В тысячах российских рублей

	Прим.	1-е полугодие 2026 г. (неаудированный)	1-е полугодие 2025 г. (неаудированный)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за период		6 426 314	4 726 686
Корректировки:			
Амортизация основных средств	7	593 305	568 234
Амортизация активов в форме права пользования и прочих внеоборотных активов	7	112 585	93 281
Убыток от выбытия основных средств	16	23 616	23
Финансовые доходы	17	(5 160 508)	(7 222 857)
Финансовые расходы	18	5 788 475	7 166 486
Курсовые разницы		(5 973)	(58 060)
Расход по налогу на прибыль	19	2 309 612	1 688 294
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		10 087 426	6 962 087
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	9	(168 372)	(104 217)
Уменьшение/(увеличение) запасов	8	12 342	(87 946)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	12	(134 520)	(326 380)
Денежные потоки от операционной деятельности, включая изменения оборотного капитала		9 796 876	6 443 544
Налог на прибыль уплаченный		(2 510 025)	(2 025 194)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 286 851	4 418 350
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(1 537 741)	(1 768 353)
Поступления от продажи основных средств		-	19
Проценты по депозитам полученные	17	263 311	495 325
Проценты по займам выданным		8 169 691	-
Займы выданные	6	(2 248 000)	(900 000)
Вклад на депозит со сроком от 90 до 365 дней	10	(5 000)	-
Погашение займов выданных		20 827 410	-
Возврат депозита со сроком от 90 до 365 дней	10	500 000	-
Приобретение нематериальных активов		(8 801)	(6 787)
Сальдо денежных потоков, использованных в инвестиционной деятельности		25 960 870	(2 179 796)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступление кредитов и займов за вычетом уплаченных комиссий		14 660 754	34 999 832
Погашение кредитов и займов		(13 082 952)	(28 344 227)
Проценты уплаченные		(6 092 895)	(7 454 875)
Погашение основной части обязательства по аренде	7	(24 473)	(6 475)
Погашение процентной части обязательства по аренде	7	(106 672)	(72 889)
Распределение прибыли, выплаченное участникам Компании	6	(28 997 100)	(379 900)
Сальдо денежных потоков, использованных в финансовой деятельности		(33 643 338)	(1 258 534)
Сальдо денежных потоков за период		(395 617)	980 020
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	3 545 461	2 373 233
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(3 590)	3 200
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	3 146 254	3 356 453

Прилагаемые примечания на стр. 5 - 21 являются неотъемлемой частью настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

1 Общая информация

Настоящая раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с основой подготовки, описанной в Примечании 2, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., для Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» (далее – «Компания» или ООО «ДелоПортс») и его дочерних компаний (далее совместно именуемых – «Группа» или «Группа ДелоПортс»).

Основным направлением деятельности Группы является предоставление стивидорных и сервисных услуг в Российской Федерации. Производственные мощности Группы расположены в г. Новороссийске Краснодарского края.

Юридический адрес Компании: 353902, Российская Федерация, г. Новороссийск, Сухумское шоссе, 21.

Основными дочерними организациями Компании являются:

Наименование компании Группы	Страна регистрации	Деятельность	Процент владения на 30 июня 2026 г., %	Процент владения на 31 декабря 2025 г., %
ООО «НУТЭП»	Россия	Контейнерный терминал	100	100
АО «КСК»	Россия	Зерновой терминал	100	100
ООО СК «ДЕЛО»	Россия	Сервисная компания	100	100

Настоящая раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена на русском языке и представлена в российских рублях.

2 Существенная информация об учетной политике

Основа подготовки раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Настоящая раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена руководством Группы на основе консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., подготовленной Группой в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее — «стандарт МСФО (IAS) 34»), с исключением сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Группе и (или) ее контрагентам (далее - «чувствительная информация»). Раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не является промежуточной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34, так как раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подготовленная с изъятием определенных сведений, не содержит всю информацию, раскрытие которой обязательно в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34.

Решения о подготовке раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности и составе чувствительной информации приняты руководством Группы на основании части 8 статьи 7 Федерального закона от 27 июля 2010 г. №208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и постановлений Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2023 г. №1490 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и от 4 июля 2023 г. №1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Настоящая раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена с целью представления консолидированного финансового положения и консолидированных финансовых результатов Группы, раскрытие которых не наносит ущерб Группе и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели.

2 Существенная информация об учетной политике (продолжение)

Существенная информация об учетной политике. Существенная информация об учетной политике, применяемая при подготовке настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., за исключением расходов по налогу на прибыль, которые признаются в промежуточных периодах на основании наилучшей расчетной оценки средневзвешенной эффективной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год, и новых стандартов финансовой отчетности МСФО, изменений и разъяснений к ним, вступивших в силу с 1 января 2026 года (Примечание 4).

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа делает учетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом периоде. Учетные оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с учетными оценками. Суждения в отношении положений существенной информации об учетной политике и методов оценки, применяемые руководством при подготовке настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., за исключением оценок в отношении ожидаемой средневзвешенной эффективной годовой ставки по налогу на прибыль.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику (Примечание 5).

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Допущение о непрерывности деятельности. По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Группы превышают ее краткосрочные активы в связи с обязательствами по краткосрочным кредитам банков и по облигационному займу, а также по процентам к уплате по кредитам и выпущенным облигациям. На 30 июня 2026 г. неиспользованная Группой сумма кредитных линий с плавающими ставками составляла 65 168 495 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 68 823 189 тыс. руб.). Кроме того, в рамках зарегистрированной программы Компания вправе осуществлять публичное размещение биржевых облигаций на торговой площадке ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». Руководство Группы считает, что с учетом ожидаемых операционных результатов и доступного финансирования с более низкими процентными ставками Группа сможет своевременно погасить свои обязательства и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, в связи с чем данная раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Руководство контролирует текущую ликвидность на основании ожидаемых потоков денежных средств. Прогнозирование денежных потоков осуществляется на уровне операционных компаний Группы и на консолидированном уровне.

4 Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации бухгалтерского учета

Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2026 года. Данные поправки не оказали существенного влияния на раскрываемую сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы. Опубликован ряд новых стандартов финансовой отчетности МСФО, поправок и разъяснений к ним, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные стандарты повлияют на раскрываемую сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

5 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой бизнес-единицы, осуществляющие хозяйственную деятельность, которые могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты которых регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и по которым имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности Группы. Функции высшего органа оперативного управления Группы выполняют члены Совета директоров Компании.

Для целей управления деятельность Группы организована в рамках трех операционных подразделений: контейнерный, зерновой и сервисный сегменты. В состав Группы также входят некоторые компании, которые не могут быть отнесены к определенному сегменту, в их число входят инвестиционные и управляющие компании в холдинговом сегменте.

Контейнерный сегмент	представлен технологически современным контейнерным терминалом ООО «НУТЭП». У ООО «НУТЭП» также имеется автомобильный паромный комплекс для обработки грузов «ро-ро».
Зерновой сегмент	включает зерновой терминал АО «КСК», который также участвует в обработке грузов «ро-ро».
Сервисный сегмент	представлен компанией ООО СК «ДЕЛО», которая предоставляет услуги бункеровки, агентирования и буксировки в порту Новороссийска.

Высший орган оперативного управления оценивает результаты каждого сегмента на основании ряда операционных и финансовых показателей, включая прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации (скорректированная EBITDA).

Принятое в Группе определение показателя скорректированной EBITDA может отличаться от определения, используемого в других компаниях.

Скорректированная EBITDA рассчитывается как прибыль за отчетный период, скорректированная на сумму финансовых доходов и расходов, амортизации основных средств, активов в форме права пользования и прочих внеоборотных активов, прочих операционных доходов и расходов, влияния курсовых разниц и налога на прибыль. Прибыль или убыток сегментов оценивается с применением тех же учетных политик, которые используются при подготовке настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

5 Информация по сегментам (продолжение)

Ниже приводится сверка величины скорректированной EBITDA с показателем прибыли за период:

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Прибыль за период	6 426 314	4 726 686
С поправкой на:		
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и прочих внеоборотных активов, Прим. 7, 14, 15	705 890	661 515
Прочие операционные доходы и расходы, нетто, Прим. 16	59 764	58 938
Финансовые доходы, Прим. 17	(5 160 508)	(7 222 857)
Финансовые расходы, Прим. 18	5 788 475	7 166 486
Курсовые разницы	(5 973)	(5 035)
Расход по налогу на прибыль, Прим. 19	2 309 612	1 688 294
Скорректированная EBITDA	10 123 574	7 074 027

Внеоборотные активы, относящиеся ко всем трем операционным сегментам, находятся в г. Новороссийске Краснодарского края. Вся выручка сегментов также генерируется в г. Новороссийске Краснодарского края. Операции между сегментами осуществляются на рыночных условиях. Информация по отчетным сегментам не включает данные по распределению и сальдо расчетов по дивидендам между операционными сегментами и холдинговыми компаниями.

Сезонный характер деятельности

В силу сезонного характера зернового бизнеса, более высоких показателей выручки можно ожидать во втором полугодии после сбора урожая. Выручка контейнерного сегмента зависит от совокупности более сложных факторов, которые обуславливают меньшую зависимость контейнерного бизнеса от сезонных факторов.

Хотя выручка зернового бизнеса Группы зависит от урожая зерна в определенном сезоне, большинство расходов Группы (например, заработная плата и амортизация) являются постоянными, следовательно, операционная прибыль Группы также подвержена сезонным колебаниям.

Операционные риски

Несмотря на продолжающуюся острую геополитическую ситуацию вокруг России и Украины, объемы перевалки на контейнерном терминале стабилизировались и оставались на высоком уровне в 2025 и первом полугодии 2026 г. На рынке наблюдается переориентация торговых потоков в сторону стран Азии и Юга. На зерновой и сервисный сегменты Группы текущая геополитическая ситуация не оказала существенного негативного влияния. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние текущей неопределенности на будущую деятельность Группы. Тем не менее, Группа предпринимает все усилия для обеспечения операционной деятельности терминалов, включая их безопасность, не имеет проблем с ликвидностью, а также других значимых факторов, которые бы могли влиять на возможность Группы осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (Примечание 3).

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Примечания к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 г.

5 Информация по сегментам (продолжение)

Информация по отчетным сегментам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., приводится в таблице ниже:

	Контей- нерный сегмент	Зерновой сегмент	Сервисный сегмент	Итого по операцион- ным сегментам	Холдинговые компании	Исключение операций между сегментами	Итого по Группе
<i>В тысячах российских рублей</i>							
Выручка от внешней реализации	6 485 354	6 158 537	815 628	13 459 519	-	-	13 459 519
Выручка от других сегментов	29 450	3 773	1 546	34 769	89 487	(124 256)	-
Итого выручка	6 514 804	6 162 310	817 174	13 494 288	89 487	(124 256)	13 459 519
Себестоимость продаж, Прим. 14	(1 689 280)	(899 865)	(537 504)	(3 126 649)	(62 627)	75 787	(3 113 489)
Коммерческие и административные расходы, Прим. 15	(398 955)	(268 299)	(108 096)	(775 350)	(180 805)	17 076	(939 079)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц по операционной деятельности	548	137	(523)	162	-	-	162
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто, Прим. 16	(29 611)	(27 838)	19 274	(38 175)	(11 381)	525	(49 031)
Операционная прибыль/(убыток)	4 397 506	4 966 445	190 325	9 554 276	(165 326)	(30 868)	9 358 082
Финансовые доходы/(расходы), нетто, Прим. 17, 18	(657 980)	1 863 644	26 450	1 232 114	(1 860 081)	-	(627 967)
Прибыль от курсовых разниц по финансовой деятельности	-	-	5 811	5 811	-	-	5 811
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль	3 739 526	6 830 089	222 586	10 792 201	(2 025 407)	(30 868)	8 735 926
Расход по налогу на прибыль, Прим. 19	(726 168)	(1 522 067)	(58 891)	(2 307 126)	(2 486)	-	(2 309 612)
Прибыль/(убыток) за период	3 013 358	5 308 022	163 695	8 485 075	(2 027 893)	(30 868)	6 426 314
Скорректированная EBITDA	4 805 163	5 240 819	250 250	10 296 232	(147 093)	(25 565)	10 123 574
Поступления основных средств, Прим. 7	1 770 388	336 189	2 466	2 109 043	-	(24 280)	2 084 763

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Примечания к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 г.

5 Информация по сегментам (продолжение)

Информация об операционных расходах сегментов, включенных в себестоимость продаж и коммерческие и административные расходы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., приводится в таблице ниже:

	Контей- нерный сегмент	Зерновой сегмент	Сервисный сегмент	Итого по операцион- ным сегментам	Холдинговые компании	Исключение операций между сегментами	Итого по Группе
<i>В тысячах российских рублей</i>							
Расходы на персонал	1 052 475	517 360	248 165	1 818 000	208 872	(47 238)	1 979 634
Амортизация основных средств	303 992	236 866	42 894	583 752	4 251	5 302	593 305
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	-	-	264 938	264 938	-	-	264 938
Топливо, электроэнергия и газ	175 451	61 905	19 819	257 175	-	-	257 175
Налоги, кроме налога на прибыль	17 519	37 762	55	55 336	-	-	55 336
Приобретение услуг	84 891	45 637	17 913	148 441	13 365	(47 732)	114 074
Амортизация активов в форме права пользования и прочих внеоборотных активов	88 501	16 110	3 789	108 400	4 185	-	112 585
Ремонт и содержание основных средств	121 199	10 455	3 314	134 968	-	-	134 968
Прочие расходы	244 207	242 069	44 713	530 989	12 759	(3 195)	540 553
Итого расходы	2 088 235	1 168 164	645 600	3 901 999	243 432	(92 863)	4 052 568

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Примечания к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 г.

5 Информация по сегментам (продолжение)

Информация по отчетным сегментам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г., приводится в таблице ниже:

	Контей- нерный сегмент	Зерновой сегмент	Сервисный сегмент	Итого по операцион- ным сегментам	Холдинговые компании	Исключение операций между сегментами	Итого по Группе
<i>В тысячах российских рублей</i>							
Выручка от внешней реализации	6 200 926	2 895 145	1 277 972	10 374 043	-	-	10 374 043
Выручка от других сегментов	27 937	4 057	-	31 994	55 287	(87 281)	-
Итого выручка	6 228 863	2 899 202	1 277 972	10 406 037	55 287	(87 281)	10 374 043
Себестоимость продаж, Прим. 14	(1 454 457)	(735 384)	(979 203)	(3 169 044)	(52 637)	63 232	(3 158 449)
Коммерческие и административные расходы, Прим. 15	(326 969)	(318 385)	(105 827)	(751 181)	(212 730)	15 017	(948 894)
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц по операционной деятельности	29 848	(78)	(17 239)	12 531	-	-	12 531
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто, Прим. 16	140 422	(28 606)	(12 905)	98 911	(12 037)	-	86 874
Операционная прибыль/(убыток)	4 617 707	1 816 749	162 798	6 597 254	(222 117)	(9 032)	6 366 105
Финансовые доходы/(расходы), нетто, Прим. 17, 18	(991 589)	2 195 498	(6 248)	1 197 661	(1 141 290)	-	56 371
Прибыль/(убыток) от курсовых разниц по финансовой деятельности	144	-	(7 640)	(7 496)	-	-	(7 496)
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль	3 626 262	4 012 247	148 910	7 787 419	(1 363 407)	(9 032)	6 414 980
(Расход)/возмещение по налогу на прибыль, Прим. 19	(625 810)	(1 030 975)	(40 396)	(1 697 181)	8 594	293	(1 688 294)
Прибыль/(убыток) за период	3 000 452	2 981 272	108 514	6 090 238	(1 354 813)	(8 739)	4 726 686
Скорректированная EBITDA	4 966 931	2 071 579	240 152	7 278 662	(203 468)	(1 167)	7 074 027
Поступления основных средств, Прим. 7	2 575 682	69 889	2 569	2 648 140	11 151	(189)	2 659 102

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Примечания к раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 г.

5 Информация по сегментам (продолжение)

Информация об операционных расходах сегментов, включенных в себестоимость продаж и коммерческие и административные расходы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г., приводится в таблице ниже:

	Контей- нерный сегмент	Зерновой сегмент	Сервисный сегмент	Итого по операцион- ным сегментам	Холдинговые компании	Исключение операций между сегментами	Итого по Группе
<i>В тысячах российских рублей</i>							
Расходы на персонал	884 728	429 263	215 336	1 529 327	229 907	(37 324)	1 721 910
Амортизация основных средств	286 157	225 669	43 314	555 140	5 231	7 863	568 234
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	-	-	748 508	748 508	-	-	748 508
Топливо, электроэнергия и газ	163 706	35 294	12 468	211 468	786	-	212 254
Налоги, кроме налога на прибыль	17 701	38 604	32	56 337	-	-	56 337
Приобретение услуг	82 486	45 765	18 034	146 285	11 718	(45 322)	112 681
Амортизация активов в форме права пользования и прочих внеоборотных активов	76 769	9 426	3 874	90 069	3 212	-	93 281
Ремонт и содержание основных средств	69 578	8 958	1 535	80 071	-	-	80 071
Прочие расходы	200 301	260 790	41 929	503 020	14 513	(3 466)	514 067
Итого расходы	1 781 426	1 053 769	1 085 030	3 920 225	265 367	(78 249)	4 107 343

6 Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны Группы попадают в следующие категории:

- 1) Материнская компания;
- 2) Компании под контролем или значительным влиянием материнской компании;
- 3) Ключевой управленческий персонал;
- 4) Прочие связанные стороны.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2026 г. представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Материнская компания	Компании под контролем или значительным влиянием материнской компании	Прочие связанные стороны
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	2 748 855
Депозиты (сроком более 90 дней)	-	-	5 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 569	88 592	37 505
Займы выданные	47 064 022	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(2 068)	(2 900)
Кредиты полученные	-	-	(53 462 568)

Депозиты, размещенные в банках - прочих связанных сторонах, на 30 июня 2026 г. были размещены по средней ставке 13,52%.

Условия кредитов, полученных от прочих связанных сторон, не отличаются существенно от условий, на которых получены прочие кредиты Группы (Примечание 11).

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Материнская компания	Компании под контролем или значительным влиянием материнской компании	Прочие связанные стороны
Выручка	-	652 404	338
Себестоимость продаж	-	(6 639)	(181 792)
Коммерческие и административные расходы	-	(32 768)	(267 258)
Финансовые доходы	3 976 986	920 687	151 003
Финансовые расходы	-	-	(4 061 703)
Прочие расходы	-	(749)	(1 623)

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025 г. представлены ниже:

	Компании под контролем или значительным влиянием		Прочие связанные стороны
<i>В тысячах российских рублей</i>	Материнская компания	материнской компании	
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	2 250 312
Депозиты (сроком более 90 дней)	-	-	500 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 824	68 122	46 777
Займы выданные	54 986 820	13 928 631	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(11)	(8 250)
Кредиты полученные	-	-	(51 353 234)

Депозиты, размещенные в банках - прочих связанных сторонах, на 31 декабря 2025 г. были размещены по средней ставке 15,83%.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.:

	Компании под контролем или значительным влиянием		Прочие связанные стороны
<i>В тысячах российских рублей</i>	Материнская компания	материнской компании	
Выручка	-	848 906	329
Себестоимость продаж	-	(56)	(146 032)
Коммерческие и административные расходы	(143)	(24 263)	(284 388)
Финансовые доходы	5 502 570	1 225 021	452 323
Финансовые расходы	-	-	(5 579 558)
Прочие расходы	(4 757)	-	(9 742)

Продажи услуг связанным сторонам производятся на основе действующих прайс-листов и условий, которые доступны третьим сторонам. Услуги приобретаются у связанных сторон на обычных коммерческих условиях.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала. Общая сумма вознаграждения 8 представителям высшего руководства (1-е полугодие 2025 г.: 8 представителей), включенная в затраты на заработную плату в раскрываемом сокращенном консолидированном промежуточном отчете о совокупном доходе, составила 187 602 тыс. руб. за 1-е полугодие 2026 г. (1-е полугодие 2025 г.: 176 715 тыс. руб.), в том числе общая сумма взносов в Социальный фонд России в размере 29 609 тыс. руб. (1-е полугодие 2025 г.: 22 662 тыс. руб.).

Распределение прибыли. В 1-ом полугодии 2026 г. была распределена прибыль в размере 29 000 000 тыс. руб. (1-е полугодие 2025 г.: 13 000 000 тыс. руб.).

Займы, выданные материнской компании и компании под контролем или значительным влиянием материнской компании. Займы, выданные материнской компании и компании под контролем или значительным влиянием материнской компании, были выданы на срок до 2027-2028 гг. Баланс долгосрочных займов выданных, номинированных в рублях, ставка процента 18,84% (31 декабря 2025 г.: 18,85%), по состоянию на 30 июня 2026 г. составил 47 064 022 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 55 383 805 тыс. руб.). Баланс краткосрочных займов выданных, номинированных в рублях, ставка процента 22,48%, по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил 13 531 646 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2026 г. краткосрочные займы выданные отсутствуют. Справедливая стоимость выданных займов на 30 июня 2026 г. составляет 43 522 286 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 65 111 911 тыс. руб.).

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Движение по займам, выданным связанным сторонам, представлено в таблице ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Входящее сальдо на 1 января	68 915 451	67 923 149
Займы выданные	2 248 000	900 000
Погашение займов выданных	(20 827 410)	-
Начисление процентов	4 897 672	6 727 593
Погашение процентов	(8 169 691)	-
Исходящее сальдо на 30 июня	47 064 022	75 550 742

Ожидаемые кредитные убытки по займам выданным. Группа провела анализ оценки ожидаемых кредитных убытков по займам выданным и пришла к выводу, что резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении займов, выданных материнской компании и компании под контролем или значительным влиянием материнской компании, по состоянию на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. является несущественным.

7 Основные средства, активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Изменения балансовой стоимости основных средств и активов в форме права пользования представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Основные средства	Активы в форме права пользования
Балансовая стоимость на 1 января 2026 г.	24 284 686	4 410 434
Поступления	2 084 763	-
Переоценка договоров аренды	-	925 635
Выбытия	(24 590)	-
Амортизация	(593 305)	(101 756)
Прочее	26 360	-
Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г.	25 777 914	5 234 313
Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	19 316 260	4 260 342
Поступления	2 659 102	-
Переоценка договоров аренды	-	38 000
Выбытия	(45)	(2 829)
Амортизация	(568 533)	(86 509)
Прочее	7 188	-
Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г.	21 413 972	4 209 004

По состоянию на 30 июня 2026 г. основные средства общей стоимостью 4 018 638 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 5 263 392 тыс. руб.) были переданы в залог третьим лицам в качестве обеспечения по кредитам.

Затраты по кредитам в сумме 359 805 тыс. руб. были капитализированы в течение 1-го полугодия 2026 г. по ставке капитализации 17,14% годовых (1-е полугодие 2025 г.: затраты по кредитам в сумме 166 390 тыс. руб. по ставке капитализации 23,54% годовых).

По состоянию на 30 июня 2026 г. Группа выдала авансы на приобретение внеоборотных активов на сумму 750 857 тыс. руб., в т. ч. на проект по реконструкции зернового терминала АО «КСК» в морском порту Новороссийск (390 642 тыс. руб.), строительство офисного здания (134 369 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Группа выдала авансы на приобретение внеоборотных активов на сумму 663 242 тыс. руб., в т. ч. на проект по реконструкции зернового терминала АО «КСК» в морском порту Новороссийск (494 508 тыс. руб.).

Поступления основных средств в течение 1-го полугодия 2026 г. включают капитальные затраты в рамках проекта по удлинению причала № 38 (1 560 774 тыс. руб.), затраты на строительство офисных зданий (133 907 тыс. руб.).

7 Основные средства, активы в форме права пользования и обязательства по аренде (продолжение)

Поступления основных средств в течение 1-го полугодия 2025 г. включают капитальные затраты в рамках проекта по удлинению причала № 38 (1 662 009 тыс. руб.) и приобретение контейнерного перегружателя (725 988 тыс. руб.).

Переоценка договоров аренды в течение 1-го полугодия 2026 г. включает переоценку договора аренды части образованной территории, причалов № 39, 39а, 39б (902 637 тыс. руб.).

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	40 301	20 510
Долгосрочные обязательства по аренде	2 747 814	1 869 454
Итого обязательства по аренде	2 788 115	1 889 964

8 Запасы

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Запасные части	755 212	767 554
Топливо и нефтепродукты	4 329	4 329
Итого запасы	759 541	771 883

Все запасы отражаются по первоначальной стоимости. По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 30 июня 2026 г. списание до чистой стоимости реализации было несущественным.

9 Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Торговая дебиторская задолженность за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	649 564	576 925
Прочая дебиторская задолженность	157 779	237 826
Финансовая дебиторская задолженность	807 343	814 751
НДС к возмещению	373 050	316 026
Авансы выданные	142 674	28 372
Дебиторская задолженность работников	21 051	20 486
Дебиторская задолженность по прочим налогам	6 694	2 805
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	1 350 812	1 182 440

Проведенный анализ торговой и прочей дебиторской задолженности показал, что резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. не является существенным для целей настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Финансовая дебиторская задолженность, отраженная по состоянию на 30 июня 2026 г., будет погашена в течение шести месяцев после отчетной даты. Справедливая стоимость дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости. Влияние дисконтирования является несущественным. Финансовая дебиторская задолженность Группы относится к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Денежные средства в кассе	135	34
Денежные средства в банках	922 118	1 016 826
Краткосрочные банковские депозиты (менее 90 дней)	2 224 001	2 528 601
Итого денежные средства и их эквиваленты	3 146 254	3 545 461

Средний срок погашения по краткосрочным банковским депозитам на 30 июня 2026 г. относительно отчетной даты составлял 3 дня (31 декабря 2025 г.: 46 дней).

10 Денежные средства и их эквиваленты (продолжение)

Обременение денежных средств на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025 г. отсутствует.

По состоянию на 30 июня 2026 г. на балансе находились депозиты со сроком погашения в момент размещения от 90 до 365 дней в размере 5 000 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 500 000 тыс. руб.).

11 Кредиты и займы

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Краткосрочные кредиты и займы	53 521 858	45 299 544
Краткосрочные облигации	15 144 925	15 136 400
Долгосрочные кредиты и займы	482 443	7 190 740
Итого кредиты и займы	69 149 226	67 626 684

Банковские кредиты предоставляются под залог основных средств (Примечание 7) и подлежат ограничительным условиям (ковенантам) (Примечание 20).

Эффективные процентные ставки по кредитам и займам на 30 июня 2026 г. в российских рублях - 17,72% (на 31 декабря 2025 г.: в российских рублях - 18,64%, в евро — 3,54%).

Справедливая стоимость всех облигационных займов, определенная на основе биржевых котировок, по состоянию на 30 июня 2026 г. составила 15 123 000 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 15 589 500 тыс. руб.) и относится к Уровню 1 иерархии справедливой стоимости. Балансовая стоимость прочих кредитов и займов незначительно отличается от их справедливой стоимости, поскольку влияние дисконтирования незначительно. Справедливая стоимость прочих кредитов и займов относится к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

12 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.
Торговая кредиторская задолженность	34 413	11 990
Прочая кредиторская задолженность	114 200	129 015
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств	403 370	103 969
Финансовая кредиторская задолженность	551 983	244 974
Кредиторская задолженность перед персоналом	774 401	788 352
Авансы полученные	141 713	488 131
Кредиторская задолженность по прочим налогам	669 830	451 589
Задолженность перед участниками по выплате распределенной прибыли	2 900	-
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	2 140 827	1 973 046

Авансы полученные представлены обязательствами по договорам с покупателями. Балансовая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности несущественно отличается от ее справедливой стоимости, поскольку влияние дисконтирования является несущественным и относится к Уровню 2 иерархии.

Увеличение кредиторской задолженности по приобретению основных средств на 30 июня 2026 г. связано с работами по удлинению причала № 38 (293 628 тыс. руб.) и поставкой 5 кранов (77 754 тыс. руб.).

13 Выручка

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Перевалка грузов	10 112 630	6 580 930
Услуги по хранению	1 380 414	1 346 172
Бункеровка	308 462	826 132
Услуги буксиров	429 308	392 843
Прочие портовые услуги	1 228 705	1 227 966
Итого выручка	13 459 519	10 374 043

13 Выручка (продолжение)

Рост выручки от перевалки грузов в 1-ом полугодии 2026 г. связан с восстановлением экспорта зерна после неурожая 2024 г.

Снижение выручки от бункеровки в 1-ом полугодии 2026 года обусловлено падением объемов реализации судового топлива и дефицитом нефтепродуктов, вызванными обострением геополитической обстановки.

Вся выручка представлена выручкой по договорам с покупателями.

14 Себестоимость продаж

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Расходы на персонал	1 423 391	1 165 741
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	264 938	748 508
Амортизация основных средств	576 256	548 717
Топливо, электроэнергия и газ	257 175	212 254
Ремонт и содержание основных средств	133 019	78 680
Амортизация активов в форме права пользования и прочих внеоборотных активов	105 334	87 860
Налоги, кроме налога на прибыль	55 336	56 337
Охранные услуги	92 308	83 326
Приобретение услуг	75 147	79 756
Материалы	34 028	31 045
Страхование	22 939	7 867
Расходы по аренде	3 960	1 784
Транспортные расходы	4 002	3 735
Прочие расходы	65 656	52 839
Итого себестоимость продаж	3 113 489	3 158 449

За 1-е полугодие 2026 г. суммы взносов в Социальный фонд Российской Федерации, приходящиеся на себестоимость, составили 300 119 тыс. руб. (1-е полугодие 2025 г.: 250 870 тыс. руб.).

15 Коммерческие и административные расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Расходы на персонал	556 243	556 169
Рекламные и маркетинговые услуги	266 979	284 225
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	38 927	32 925
Амортизация основных средств	17 049	19 517
Информационные системы и связь	16 183	18 544
Страхование	14 077	13 770
Амортизация прочих внеоборотных активов	7 251	5 421
Ремонт и содержание основных средств	1 949	1 391
Прочие расходы	20 421	16 932
Итого коммерческие и административные расходы	939 079	948 894

За 1-е полугодие 2026 г. суммы взносов в Социальный фонд Российской Федерации, приходящиеся на коммерческие и административные расходы, составили 109 977 тыс. руб. (1-е полугодие 2025 г.: 109 282 тыс. руб.).

16 Прочие операционные доходы и расходы, нетто

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Страховое возмещение	563	139 398
Убыток от выбытия основных средств	(23 616)	(23)
Благотворительность и материальная помощь	(59 764)	(50 331)
Прочие доходы и расходы, нетто	33 786	(2 170)
Итого прочие операционные доходы и расходы, нетто	(49 031)	86 874

17 Финансовые доходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Процентные доходы по займам, выданным связанным сторонам	4 897 672	6 727 593
Процентные доходы по депозитам и овернайттам	262 686	495 114
Прочие финансовые доходы	150	150
Итого финансовые доходы	5 160 508	7 222 857

18 Финансовые расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Процентные расходы по банковским кредитам и облигациям	5 680 292	6 996 169
Процентные расходы по обязательствам по аренде	106 672	72 889
Комиссии банков	1 511	97 428
Итого финансовые расходы	5 788 475	7 166 486

Группа капитализировала затраты по кредитам, непосредственно относящимся к строительству квалифицируемых активов. Суммы капитализированных процентов раскрываются в Примечании 7.

19 Налог на прибыль

(а) Компоненты расхода по налогу на прибыль

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Текущий налог на прибыль	2 220 511	1 693 238
Отложенный налог	89 101	(4 944)
Расход по налогу на прибыль	2 309 612	1 688 294

(б) Сверка расхода по налогу на прибыль с суммой бухгалтерской прибыли, умноженной на применимую ставку налогообложения

Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по налогу на прибыль:

<i>В тысячах российских рублей</i>	1-е полугодие 2026 г.	1-е полугодие 2025 г.
Прибыль до налогообложения	8 735 926	6 414 980
Расчетная сумма расхода по налогу на прибыль по установленной законом ставке 25%:	(2 183 982)	(1 603 745)
- Эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу	(67 841)	(63 131)
- Льготы по налогу на прибыль	444 706	351 657
- Списание отложенного налогового актива по убыткам	(502 495)	(323 689)
- Доначисление налога на прибыль за предыдущие периоды	-	(49 386)
Расход по налогу на прибыль	(2 309 612)	(1 688 294)

В соответствии с Законом Краснодарского края об инвестиционном налоговом вычете по налогу на прибыль организаций за 1-ое полугодие 2026 г. Группа заявила инвестиционный налоговый вычет в сумме 444 706 тыс. руб. (1-ое полугодие 2025 г.: 351 657 тыс. руб.). На 30 июня 2026 г. оставшаяся часть льготы, перенесенная на будущий период, составила 207 373 тыс. руб. (31 декабря 2025 г.: 85 380 тыс. руб.).

19 Налог на прибыль (продолжение)

По результатам проведения анализа возмещаемости отложенных налоговых активов на 30 июня 2026 г., Группа провела списание актива за 1-ое полугодие 2026 г. на сумму 502 495 тыс. руб. (1-ое полугодие 2025 г.: 323 689 тыс. руб.).

20 Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. В ходе обычной деятельности к Группе периодически могут поступать исковые требования. Исходя из наилучшей оценки, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

Условные налоговые обязательства. Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации продолжает усиливаться, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Группа время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов по Группе. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Руководство Группы считает, что его интерпретация соответствующего законодательства является правильной и что налоговые, валютные и таможенные позиции Группы будут подтверждены. Соответственно, на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. руководство считает, что нет необходимости в начислении дополнительных налоговых обязательств в раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

20 Условные и договорные обязательства (продолжение)

Ограничительные условия (ковенанты) по долгосрочным обязательствам, возникающим в результате кредитных соглашений. В соответствии с условиями кредитных соглашений Группы, балансовая стоимость обязательств по которым на 30 июня 2026 г. составляла 69 149 226 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 67 626 684 тыс. руб.), Группа обязана соблюдать определенные финансовые и нефинансовые кovenанты на конец каждого годового и промежуточного отчетного периода, включая следующие:

- максимальное соотношение чистого долга к показателю EBITDA Группы;
- минимальное соотношение EBITDA к процентным расходам Группы;
- суммы основного долга и процентов должны уплачиваться своевременно в соответствии с условиями кредитных соглашений.

Группа также обязана соблюдать ряд нефинансовых кovenантов, таких как использование заемных средств по целевому назначению, своевременное предоставление кредиторам указанных в кредитных соглашениях документов и финансовой отчетности, ограничения на существенное выбытие активов, залог имущества и другие.

Вышеуказанные финансовые кovenанты рассчитываются Группой в соответствии с условиями и определениями, указанными в соответствующих кредитных соглашениях, расчет которых может отличаться от соглашения к соглашению и может отличаться от показателей, раскрытых в Примечаниях к настоящей раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. классификация кредитов и займов соответствует статусу выполнения Группой ограничительных условий, предусмотренных кредитными договорами.

21 События после отчетной даты

В июле и августе 2026 г. Группа привлекла заемные средства по кредитным соглашениям с банками в сумме 1 114 000 тыс. руб., а также погасила заемные средства на сумму 2 372 000 тыс. руб.