

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

353911, Краснодарский край, г Новороссийск, г Новороссийск, ш Сухумское, Дом 21, этаж3, Помещение 14

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

44470095

7706420120

12300

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды

0710001

30 06 2026

44470095

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3	Нематериальные активы	1110	23 896	22 362	25 327
4	Основные средства	1150	21 664	20 686	21 002
	в том числе:				
	Права пользования активами		4 664	976	3 903
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	123 475 212	123 475 212	34 856 347
	Отложенные налоговые активы	1180	7 434 397	6 932 863	419 267
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	177	-
	Итого по разделу I	1100	130 955 169	130 451 301	35 321 944
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	29 141 004	11 252 011	5 535 602
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 098 000	10 850 000	30 342 170
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 844 710	80 452	118 724
	Прочие оборотные активы	1260	683	733	883
	Итого по разделу II	1200	44 084 397	22 183 196	35 997 379
	БАЛАНС	1600	175 039 567	152 634 497	71 319 323

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	19 101 007	19 101 007	19 101 007
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	85 935 628	69 063 652	1 394 662
	Итого по разделу III	1300	105 136 635	88 264 659	20 595 669
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	45 398 583	41 375 629	8 598 052
	в том числе:				
	проценты		11 603 224	8 725 270	30 532
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 869	3 217	4 447
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 769	-	4 075
	Итого по разделу IV	1400	45 404 221	41 378 846	8 606 574
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	23 862 794	22 368 376	41 643 836
	в том числе:				
	проценты		1 724 535	2 136 356	3 584 958
8	Кредиторская задолженность	1520	483 755	464 444	390 405
8	Обязательство по аренде	1520	3 524	1 428	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	148 637	156 745	82 838
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 498 710	22 990 992	42 117 079
	БАЛАНС	1700	175 039 567	152 634 497	71 319 323

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2026
44470095		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
2.6	Выручка	2110	89 487	55 287
2.7	Себестоимость продаж	2120	(61 914)	(52 966)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 573	2 321
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.7	Управленческие расходы	2220	(193 406)	(199 571)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(165 833)	(197 250)
	Доходы от участия в других организациях	2310	47 400 000	94 930 000
	Проценты к получению	2320	3 118 591	4 625 159
	Проценты к уплате	2330	(4 978 372)	(5 679 845)
2.8	Прочие доходы	2340	22 847	2 718
2.8	Прочие расходы	2350	(26 140)	(120 942)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	45 371 093	93 559 840
2.9	Налог на прибыль организаций	2410	500 882	334 018
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	500 882	334 018
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	45 871 975	93 893 858

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	45 871 975	93 893 858
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
44470095		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	100 000	-	-	19 101 007	-	1 394 662	20 595 669
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	100 000	-	-	19 101 007	-	1 394 662	20 595 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	93 893 858	93 893 858
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(13 000 000)	(13 000 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3250	100 000	-	-	-	-	7 115 958	7 115 958
	На 31 декабря 2025 г.	3200	100 000	-	-	19 101 007	-	89 404 478	108 605 485
	Корректировка в связи с:					19 101 007	-	69 063 652	88 264 659
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	100 000	-	-	19 101 007	-	69 063 652	88 264 659

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	45 871 975	45 871 975
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	(29 000 000)	(29 000 000)
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	100 000	-	-	19 101 007	-	85 935 628	105 136 635

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2026
44470095		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	97 422	327 719
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	91 994	55 765
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	процентов по депозитам		5 428	271 950
	прочие поступления	4119	-	4
	Платежи - всего	4120	(237 808)	(214 157)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(24 537)	(35 014)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(204 138)	(170 400)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(7 762)	-
	прочие платежи	4129	(1 371)	(8 743)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(140 386)	113 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	32 615 600	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	215 600	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	32 400 000	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 252 801)	(913 443)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 801)	(12 443)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 248 000)	(900 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	30 362 799	(913 443)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 892 000	16 058 750
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 892 000	16 058 750
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(32 350 155)	(13 326 358)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(28 997 100)	(379 900)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 353 000)	(12 946 458)
	прочие платежи	4329	(55)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 458 155)	2 732 392
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 764 258	1 932 511
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	80 452	118 724
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 844 710	2 051 235
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 1 полугодие 2025 г.	34 929	(12 566)	5 718	-	-	(4 185)	-	-	-	-	40 647	(16 751)
	За 1 полугодие 2025 г.	31 255	(5 928)	1 003	-	-	(3 212)	-	-	-	-	32 258	(9 140)
в том числе: Программы ЭВМ	За 1 полугодие 2026 г.	29 443	(10 820)	5 718	-	-	(3 542)	-	-	-	-	35 161	(14 362)
	За 1 полугодие 2025 г.	27 313	(5 249)	-	-	-	(2 732)	-	-	-	-	27 313	(7 921)
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 1 полугодие 2026 г.	5 070	(1 746)	-	-	-	(643)	-	-	-	-	5 070	(2 389)
	За 1 полугодие 2025 г.	3 526	(679)	1 003	-	-	(480)	-	-	-	-	4 529	(1 159)
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 1 полугодие 2026 г.	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	-
из них исключительные права	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение									
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы															

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	23 896	22 362	25 327
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	416	416	416

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	1 003	-	-	(1 003)	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	1 003	-	-	(1 003)	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	5 718	-	-	(5 718)	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	5 718	-	-	(5 718)	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода		
		затраты	списано	по фактическим затратам	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 1 полугодие 2026 г.	49 940	(30 230)	-	-	-	(2 710)	-	-	-	-	49 940	(32 940)
	За 1 полугодие 2025 г.	38 789	(21 690)	11 151	-	-	(4 065)	-	-	-	-	49 940	(25 755)
в том числе: Офисное оборудование	За 1 полугодие 2026 г.	39 826	(28 678)	-	-	-	(1 709)	-	-	-	-	39 826	(30 388)
	За 1 полугодие 2025 г.	38 391	(21 468)	1 435	-	-	(3 737)	-	-	-	-	39 826	(25 205)
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	8 950	(1 193)	-	-	-	(895)	-	-	-	-	8 950	(2 088)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	8 950	-	-	(298)	-	-	-	-	8 950	(298)
Другие виды основных средств	За 1 полугодие 2026 г.	1 164	(358)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	1 164	(464)
	За 1 полугодие 2025 г.	398	(222)	766	-	-	(30)	-	-	-	-	1 164	(252)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.2. Наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 1 полугодие 2026 г.	5 367	(4 391)	5 228	-	-	-	(1 540)	-	-	-	10 595	(5 931)
	За 1 полугодие 2025 г.	5 367	(1 464)	-	-	-	-	(1 464)	-	-	-	5 367	(2 927)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в том числе:	21 664	20 686	21 002	в том числе:	21 002
Права пользования активами		4 664	976	3 903		3 903
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-		-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	11 151	-	-	(11 151)	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	1 435	-	-	(1 435)	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	8 950	-	-	(8 950)	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	766	-	-	(766)	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость							
Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 1 полугодие 2026 г.	147 698 217	(24 223 005)	-	-	-	-	-	-	147 698 217	(24 223 005)
	За 1 полугодие 2025 г.	34 856 347	-	111 289 730	(7 890 031)	-	-	-	-	138 256 047	-
в том числе:											
Приобретение доли в УК	За 1 полугодие 2026 г.	127 856 046	-	-	-	-	-	-	-	127 856 046	-
	За 1 полугодие 2025 г.	25 356 347	-	110 389 730	(7 890 031)	-	-	-	-	127 856 046	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 1 полугодие 2026 г.	-	(24 223 005)	-	-	-	-	-	-	-	(24 223 005)
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 1 полугодие 2026 г.	10 850 000	-	2 248 000	-	-	-	-	-	13 098 000	-
	За 1 полугодие 2025 г.	30 342 170	-	-	-	-	-	-	-	30 342 170	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	158 548 217	(24 223 005)	2 248 000	-	-	-	-	-	160 796 217	(24 223 005)
	За 1 полугодие 2025 г.	65 198 517	-	111 289 730	(7 890 031)	-	-	-	-	168 598 217	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	64 005	(64 005)	-	-	-	X	X	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	53 703	(53 703)	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

15 июля 2026 г.

Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 полугодие 2026 г.	11 252 011	-	17 913 413	-	(24 420)	-	-	-	-	29 141 004	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	5 535 602	-	4 366 567	-	(14 118)	-	-	-	-	9 888 051	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	7 329	-	2 626	-	(6 505)	-	-	-	-	3 451	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	2 110	-	1 619	-	(1 426)	-	-	-	-	2 303	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 полугодие 2026 г.	16 225	-	13 167	-	(16 225)	-	-	-	-	13 167	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	12 221	-	11 647	-	(12 221)	-	-	-	-	11 647	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	11 226 290	-	17 897 564	-	-	-	-	-	-	29 123 854	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	5 520 797	-	4 353 209	-	-	-	-	-	-	9 874 006	-	-
Прочая краткосрочная задолженность	За 1 полугодие 2026 г.	2 167	-	56	-	(1 690)	-	-	-	-	533	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	474	-	92	-	(471)	-	-	-	-	95	-	-
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	11 252 011	-	17 913 413	-	(24 420)	-	-	-	X	29 141 004	-	-
	За 1 полугодие 2025 г.	5 535 602	-	4 366 567	-	(14 118)	-	-	-	X	9 888 051	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	41 375 629	4 024 723	-	-	-	-	45 400 352
	За 1 полугодие 2025 г.	8 602 127	17 779 140	-	(1 304 075)	-	-	25 077 193
в том числе: Расчеты по аренде	За 1 полугодие 2026 г.	-	1 769	-	-	-	-	1 769
	За 1 полугодие 2025 г.	4 075	458 377	-	(4 075)	-	-	458 377
Долгосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	41 375 629	4 022 954	-	-	-	-	45 398 583
	За 1 полугодие 2025 г.	8 598 052	17 320 763	-	(1 300 000)	-	-	24 618 816
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	22 834 247	4 869 232	-	(3 353 407)	-	-	24 350 073
	За 1 полугодие 2025 г.	42 034 242	17 062 043	-	(11 567 833)	-	-	47 528 452
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 полугодие 2026 г.	404	740	-	(404)	-	-	740
	За 1 полугодие 2025 г.	3 885	711	-	(3 885)	-	-	711
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 1 полугодие 2026 г.	465 468	18 174	-	(3)	-	-	483 639

	За 1 полугодие 2025 г.	6 621	21 150	-	(1 350)	-	-	26 421
Краткосрочные займы	За 1 полугодие 2026 г.	20 232 020	2 747 000	-	(840 761)	-	-	22 138 259
	За 1 полугодие 2025 г.	38 058 878	-	-	(10 235 654)	-	-	27 823 224
Проценты по займам и кредитам	За 1 полугодие 2026 г.	2 136 356	2 100 418	-	(2 512 239)	-	-	1 724 535
	За 1 полугодие 2025 г.	3 584 958	4 420 082	-	(1 326 944)	-	-	6 678 097
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 1 полугодие 2026 г.	-	2 900	-	-	-	-	2 900
	За 1 полугодие 2025 г.	379 900	12 620 100	-	-	-	-	13 000 000
Итого	За 1 полугодие 2026 г.	64 209 876	8 893 955	-	(3 353 407)	-	X	69 750 425
	За 1 полугодие 2025 г.	50 636 369	34 841 183	-	(12 871 908)	-	X	72 605 645

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 1 полугодие 2026 г.	156 745	85 292	70 553	22 847	148 637
	За 1 полугодие 2025 г.	82 838	87 546	44 378	-	126 006
в том числе: Годовая премия	За 1 полугодие 2026 г.	141 273	67 435	61 881	22 847	123 980
	За 1 полугодие 2025 г.	68 213	70 132	35 504	-	102 841
Резерв ежегодных отпусков	За 1 полугодие 2026 г.	15 472	17 857	8 671	-	24 658
	За 1 полугодие 2025 г.	14 625	17 414	8 874	-	23 165

Генеральный директор

(наименование должности)

15 июля 2026 г.

Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	8 987 191	11 115 375	19 487 270
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	8 448 729	9 986 445	16 863 234
Райффайзенбанк г.МОСКВА	538 462	1 076 923	2 305 155
Rabobank	-	52 007	318 881

Генеральный директор
(наименование должности)

15 июля 2026 г.

Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
Материальные затраты	2 038	1 561
Затраты на оплату труда	180 661	182 377
Отчисления на социальные нужды	44 693	42 670
Амортизация	7 540	8 443
Прочие затраты	20 389	17 487
Итого по элементам	255 320	252 538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	255 320	252 538

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

15 июля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДЕЛОПОРТС»
за 6 месяцев 2026 ГОДА

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ДелоПортс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы N46 по г.Москве 15.04.2015г, основной регистрационный номер 1157746350090, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77N017133160.

Организационно-правовая форма -12300; форма собственности – 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ДелоПортс» - Россия, 353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Сухумское ш, 21.

Основным видом деятельности ООО «ДелоПортс» является: Вложения в ценные бумаги

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором Яковенко И.А.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом об ООО к компетенции Общего собрания участников. Совет директоров отвечает за корпоративное управление в Обществе.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, состоящее из участников или их представителей, действующих на основании составленной и удостоверенной доверенности.

К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Персональный состав Совета директоров и Общего собрания акционеров, в т. ч. информация о конечном бенефициаре Общества, не раскрывается по основаниям, предусмотренным Приказом Минфина РФ № 287н от 27.11.2020 (подробнее см. пункт 2.10 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений).

В соответствии с учетной политикой Общества и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157-н, в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 6 месяцев 2026 года Компания раскрывает информацию о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период, актуализирующую соответствующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в учетную политику Компании в отчетном периоде отсутствуют.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2025 Г.

2.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения Компании по состоянию на 30 июня 2026, на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	Поступило	Выбыло	На 30 июня 2026 года
Долгосрочные фин. вложения	147 698 217	-	-	147 698 217
в т.ч. резерв под обесценение	(24 223 005)	-	-	(24 223 005)
Краткосрочные фин. вложения	10 850 000	2 248 000	-	13 098 000
Итого	134 325 212	2 248 000	-	136 573 212

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Долгосрочные фин. вложения	34 856 347	111 839 730	(7 990 030)	138 706 047
в т.ч. реорганизация		15 000 470	(7 884 097)	
рекласс		8 992 170	-	8 992 170
Резерв под обесценение		-	(24 223 005)	(24 223 005)
Краткосрочные фин. вложения	30 342 170	-	(10 500 000)	19 842 170
рекласс			(8 992 170)	(8 992 170)
Итого	65 198 517	120 831 900	(51 705 205)	134 325 212

Долгосрочные финансовые вложения представлены вложениями в уставные капиталы компаний и займами выданными на срок более 12 месяцев. Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы выданные на срок менее 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2025 года принято решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений в дочернюю компанию в виду наличия признаков существенного снижения ее оценочной стоимости.

2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 30 июня 2026, на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	30 июня 2026 года	2025 года	2024 года
Дебиторская задолженность			
Дивиденды к получению	15 000 000	-	150
Авансы выданные	3 451	7 329	2 110
Проценты по финансовым вложениям	14 123 854	11 226 290	5 520 797

Покупатели и заказчики	13 167	16 225	12 221
Прочее	<u>532</u>	<u>2 167</u>	<u>324</u>
Итого	<u>29 141 004</u>	<u>11 252 011</u>	<u>5 535 602</u>

Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность не начислялся ни на одну из отчетных дат.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 30 июня 2026, 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года	2024 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные эквиваленты	710	78 600	117 000
Текущие счета в банках	1 844 000	1 852	1 724
Итого	<u>1 844 710</u>	<u>80 452</u>	<u>118 724</u>

Денежные эквиваленты на 30 июня 2026 года представлены депозитами в рублях на сумму 1 844 000 тыс. рублей по ставке от 13,5% годовых.

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года представлены депозитами в рублях на сумму 78 600 тыс. рублей по ставке 14,5 % годовых.

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены депозитами в рублях на сумму 117 000 тыс. рублей по ставке от 21,81% до 22,01 % годовых.

2.4. Кредиты и займы

Кредиты и займы Компании по состоянию на 30 июня 2026, 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2025 года	Поступило	Выбыло	На 30 июня 2026 года
Долгосрочные займы	41 375 629	4 022 954	-	45 398 583
в т. ч. проценты	8 725 270	2 877 954	-	11 603 224
Краткосрочные займы	22 368 376	4 847 418	(3 352 999)	23 862 794
в т.ч. проценты	<u>2 136 356</u>	<u>2 100 418</u>	<u>(2 512 239)</u>	<u>1 724 535</u>
Итого	<u>63 744 005</u>	<u>8 870 372</u>	<u>(3 352 999)</u>	<u>69 261 377</u>

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025 года
Долгосрочные займы	8 567 520	8 030 000	(6 537 398)	10 060 122
рекласс		22 590 237		22 590 237
Проценты	30 532	2 530 633	(1 261 600)	1 299 565
рекласс		7 425 705		7 425 705
Итого	8 598 052	40 576 575	(7 798 998)	41 375 629
Краткосрочные займы	38 058 878	15 000 000	(10 236 622)	42 822 256
в т.ч. облигационный заем	9 985 654	15 000 000	(9 985 654)	15 000 000
рекласс			(22 590 237)	(22 590 237)
Проценты	3 584 958	8 838 548	(2 861 444)	9 562 062
рекласс			(7 425 705)	(7 425 705)
Итого	41 643 836	23 838 548	(43 114 008)	22 368 376
Итого	50 241 888	64 415 123	(50 913 006)	63 744 005

2.5. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 6 месяцев 2026, 2025 и 2024 годы представлено следующим образом:

	На выплату вознагражде- ния по итогам года	На оплату неиспользо- ванных отпусков	Всего
	(тыс. руб.)		
Баланс на 31 декабря 2024 года	68 213	14 625	82 838
Увеличение резервов	141 368	29 236	170 604
Использование резервов	(68 308)	(28 389)	(96 697)
Баланс на 31 декабря 2025 года	141 273	15 472	156 745
Увеличение резервов	67 435	17 857	85 291
Использование резервов	(84 728)	(8 671)	(93 399)
Баланс на 30 июня 2026 года	123 979	24 658	148 637

2.6. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 6 месяцев 2026 и 2025 года представлена следующим образом:

	6 месяцев 2026	6 месяцев 2025
	(тыс. руб.)	
Выручка		
Услуги технического заказчика	73 991	41 109
Услуги по сопровождению информационных систем	10 384	9 530
Услуги по организации закупочной деятельности	5 112	4 647
Итого	89 487	55 286

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 6 месяцев 2026 и 2025 годы представлены следующим образом:

Строка отчета 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

	(тыс. руб.)	
	6 месяцев 2026	6 месяцев 2025
Вид расхода		
Расходы на оплату труда	43 698	34 766
Страховые взносы	11 390	9 097
Амортизация	4 899	6 109
Материальные расходы	371	1 101
Прочие	1 556	1 893
Итого	61 914	52 966

Строка отчета 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

	6 месяцев 2026	6 месяцев 2025
Вид расхода		
Расходы на оплату труда	136 962	147 610
Страховые взносы	33 302	33 573
Аудиторские расходы	7 437	3 723
Сопровождение информационной системы	5 269	3 985
Командировочные расходы	584	2 389
Амортизация	2 641	2 333
Материальные расходы	1 666	459
Прочие	5 545	5 499
Итого	193 406	199 571

2.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 6 месяцев 2026 и 2025 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	6 месяцев 2026	6 месяцев 2025
Прочие доходы		
Оценочное обязательство (инвентаризация резерва)	22 847	2 718
Доходы от прочей реализации	-	-
Итого	2 847	2 718
Прочие расходы		
Консультационные расходы	4 370	12 354
Расходы на благотворительность	6 253	8 813
Выплаты по договорам ГПХ	6 363	6 853
Социальная программа для сотрудников	3 547	1 976
Юридические расходы	1 169	-
Расходы связанные с облигационным займом	225	86 532
Прочие	4 213	4 414
Итого	26 140	120 942

2.9. Отложенные налоги

Отложенный налог на прибыль за 6 месяцев 2026 и 2025 года представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	6 месяцев 2026	6 месяцев 2025
Отложенные налоговые активы на начало периода:		
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам	(121)	-

по нематериальным активам	79	(123)
по резерву по отпускам	2 296	2 135
по резерву на выплату вознаграждения по итогам года	(4 323)	8 657
по арендным обязательствам	1 108	(421)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
налоговый убыток текущего периода	502 495	323 689
налоговый убыток прошлых лет		
Итого	501 534	333 937
Увеличение/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	(609)	113
по нематериальным активам	109	(92)
по процентным обязательствам	(152)	61
Итого	(652)	82
Итого отложенный налог на прибыль	500 882	334 018

2.10. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется Обществом с учетом положений пункта 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 в ред. приказа Минфина РФ № 287н от 27.11.2020). Информация о связанных сторонах представлена в ограниченном объеме.

По состоянию на 30 июня 2026г. Состав Совета директоров Компании утвержден протоколом N 06/25 внеочередного общего собрания участников ООО «ДелоПортс» от 01 сентября 2025г.

Операции со связанными сторонами

	(тыс. руб.)
	за 6 месяцев 2026
Участники	
Расчеты с учредителями (дивиденды)	(29 000 000)
Процентный доход по займам выданным	3 113 163
Приобретение товаров, работ, услуг	205
Дочерние компании	
Процентный расход по займам полученным	(3 435 347)
Приобретение товаров, работ, услуг	(1 919)
Реализация товаров, работ, услуг	89 487
Доходы от долевого участия	47 400 400

Денежные потоки со связанными сторонами

	за 6 месяцев 2026
Движение денежных средств по текущей деятельности	
Дочерние компании	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	91 994
На оплату товаров, работ, услуг	(2 299)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	
Участники	
Возврат займов выданных	215 600
Предоставление займов	(2 248 000)
Дочерние компании	
Дивиденды к получению	32 400 000
Движение денежных средств по финансовой деятельности	
Участники	

Дивиденды	(28 997 100)
Дочерние компании	
Займы к получению погашенные	(1 818 499)
Займы полученные	3 892 000
Дебиторская задолженность	
Дочерние компании	
Реализация товаров, работ, услуг	13 167
Участники	
Приобретение товаров, работ, услуг	583
Дивиденды к получению	15 000 000
Займы выданные	32 940 170
Проценты к получению	14 123 854
Кредиторская задолженность	
Участники	
Дивиденды к выплате	2 900
Дочерние компании	
Приобретение товаров, работ, услуг	381
Прочая кредиторская задолженность	456 491
Займы полученные	40 933 618
Проценты к уплате	13 182 834

Операции со связанными сторонами

	<u>за 12 месяцев 2025</u>
Участники	
Процентный доход по займам выданным	7 764 744
Дочерние компании	
Процентный расход по займам полученным	(8 657 125)
Приобретение акций	95 389 377
Приобретение товаров, работ, услуг	(4 148)
Реализация товаров, работ, услуг	124 512
Доходы от долевого участия	94 930 000

Денежные потоки со связанными сторонами

	<u>За 12 месяцев 2025</u>
Движение денежных средств по текущей деятельности	
Дочерние компании	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	145 211
Прочие поступления	-
На оплату товаров, работ, услуг	(4 145)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	
Участники	
Проценты к получению по займам	2 059 251
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	10 600 000
Дивиденды полученные	-
Предоставление займов	(1 450 000)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	
Участники	
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(13 379 731)
Дочерние компании	
Займы полученные	8 030 000
Дебиторская задолженность	
Дочерние компании	
Реализация товаров, работ, услуг	16 225
Дивиденды к получению	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-

Участники	
Проценты к получению	11 226 290
Кредиторская задолженность	
Дочерние компании	
Приобретение товаров, работ, услуг	353
Прочая кредиторская задолженность	456 491
Дочерние компании	
Займы полученные	37 882 379
Проценты к уплате	10 725 226
Участники	
Займы выданные	30 692 170

2.11. События после отчетной даты

01 июля 2026 погашена кредиторская задолженность по внутригрупповым займам в сумме 15 504 590 тыс. рублей, в том числе проценты 6 451 533 тыс. рублей. Также погашена дебиторская задолженность по дивидендам в адрес компании в сумме 14 000 000 тыс. рублей. Другие существенные события после отчетной даты подлежащие раскрытию отсутствуют.

Генеральный директор



Яковенко И.А.

Главный бухгалтер

Уланова О.В.

15.07.2026