

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"</u>	по ОКПО	44470095
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706420120
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения <u>353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, дом № 21, этаж 3, помещение 14</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"</u>	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		30	06	2025
		44470095		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	44470095		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	23 119	25 327	30 564
	в том числе:				
	Авансы на приобретение НМА		-	-	1 440
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	26 624	21 002	23 472
	в том числе:				
	Права пользования активами		2 439	3 903	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	138 256 047	34 856 347	50 603 174
	Отложенные налоговые активы	1180	753 204	419 267	132 476
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	30
	Итого по разделу I	1100	139 058 993	35 321 944	50 789 716
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	-	-	1 946
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	9 888 051	5 535 602	748 865
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 342 170	30 342 170	40 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 051 235	118 724	66 259

	Прочие оборотные активы	1260	1 051	883	878
	Итого по разделу II	1200	42 282 507	35 997 379	857 948
	БАЛАНС	1600	181 341 501	71 319 323	51 647 664

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	89 404 478	1 394 662	1 064 148
	Итого по разделу III	1300	108 605 485	20 595 669	20 265 155
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	24 618 816	8 598 052	9 986 723
	в том числе:				
	проценты		392 492	30 532	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 365	4 447	1 908
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	458 377	4 075	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность		458 377	-	-
	Долгосрочные обязательства по аренде		-	4 075	-
	Итого по разделу IV	1400	25 081 558	8 606 574	9 988 631
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	34 501 320	41 643 836	21 291 723
	в том числе:				
	проценты		6 678 097	3 584 958	729 223
8	Кредиторская задолженность	1520	13 024 161	390 405	2 930
	Обязательство по аренде	1520	2 970	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	126 006	82 838	99 226
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	47 654 458	42 117 080	21 393 878
	БАЛАНС	1700	181 341 501	71 319 323	51 647 664

Генеральный директор

(наименование должности)

22 июля 2025 г.



Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

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

Коды		
0710002		
30	06	2025
44470095		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
2.6	Выручка	2110	55 287	18 037
2.7	Себестоимость продаж	2120	(52 966)	(42 421)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 321	(24 384)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.7	Управленческие расходы	2220	(199 571)	(195 821)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(197 250)	(220 205)
	Доходы от участия в других организациях	2310	94 930 000	1 700 148
	Проценты к получению	2320	4 625 159	2 229 593
	Проценты к уплате	2330	(5 679 845)	(2 696 696)
2.8	Прочие доходы	2340	2 718	283
2.8	Прочие расходы	2350	(120 942)	(41 920)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	93 559 840	971 203
	Налог на прибыль организаций	2410	334 018	136 587
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
2.9	отложенный налог на прибыль организаций	2412	334 018	136 587
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	93 893 858	1 107 790

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 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	93 893 858	1 107 790
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

22 июля 2025 г.



(подпись)

Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	06	2025
44470095		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

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 2023 г.	3100	100 000	-	-	19 101 007	-	1 063 753	20 264 760
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	100 000	-	-	19 101 007	-	1 063 753	20 264 760

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 январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 107 790	1 107 790
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	100 000	-	-	19 101 007	-	1 171 938	20 372 945
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100 000	-	-	19 101 007	-	1 394 662	20 595 669
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	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 переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	93 893 858	93 893 858
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(13 000 000)	(13 000 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	7 115 958	7 115 958
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3300	100 000	-	-	19 101 007	-	89 404 478	108 605 485

Генеральный директор
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

22 июля 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

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

Коды		
0710005		
30	06	2025
44470095		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	327 719	33 061
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	55 765	21 804
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	проценты по депозитам		271 950	11 257
	прочие поступления	4119	4	-
	Платежи - всего	4120	(214 157)	(302 208)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(35 014)	(48 087)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(170 400)	(243 162)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(8 743)	(10 959)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	113 562	(269 147)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	1 700 148
	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	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 700 148
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(913 443)	(3 444 541)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 443)	(1 981)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 000)	(3 442 560)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(900 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(913 443)	(1 744 393)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	16 058 750	5 380 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	16 058 750	5 380 000
	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 январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(13 326 358)	(3 397 700)
	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	(379 900)	(999 987)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 946 458)	(2 397 713)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 732 392	1 982 300
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 932 511	(31 240)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	118 724	66 259
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 051 235	35 019
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

22 июля 2025 г.



3. Нематериальные активы

[illegible][illegible]

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	23 119	25 327	30 564
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
В том числе:			

		416		416		416	
из них созданные организацией							
3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав							
Наименование показателя		На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 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	На начало года				Изменения за пер	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	сп	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	1 003	-		
	За январь - июнь 2024 г.	18 153	-	2 317	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-		
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-		
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-		
3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
				затраты	списано		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - июнь 2025 г.	-		-			
	За январь - июнь 2024 г.			-			
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - июнь 2025 г.	-		-			
	За январь - июнь 2024 г.			-			

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - июнь 2025 г.	38 789	(21 600)	11 151	-	(4 065)	-	-	-	49 940	(25 755)
	За январь - июнь 2024 г.	39 027	(15 555)	539	(593)	(3 662)	-	-	-	38 972	(18 660)
в том числе: Офисное оборудование	За январь - июнь 2025 г.	38 391	(21 468)	1 435	-	(3 737)	-	-	-	39 826	(25 205)
	За январь - июнь 2024 г.	38 629	(15 396)	539	(593)	(3 631)	-	-	-	38 575	(18 469)
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	-	-	8 950	-	(298)	-	-	-	8 950	(298)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За январь - июнь 2025 г.	398	(222)	766	-	(30)	-	-	-	1 164	(252)
	За январь - июнь 2024 г.	398	(159)	-	-	(31)	-	-	-	398	(191)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра фактической стоимости	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - июнь 2025 г.	5 367	(1 464)	-	-	(1 464)	-	-	-	5 367	(2 927)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	5 367	-	-	-	-	-	5 367	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
ППА	-	2 439	21 002	3 903	23 472	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 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, 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, 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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	11 151	-	-	(11 151)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	1 372	-	-	(1 371)
в том числе: Офисное оборудование	За январь - июнь 2025 г.	-	-	2 201	-	-	(2 201)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	1 372	-	-	(1 371)
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	-	-	8 950	-	-	(8 950)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 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 январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 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	списано		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 январь - июнь 2025 г.	34 856 347	-	111 289 730	(7 890 031)	-	-	-	-	138 256 047	-
	За январь - июнь 2024 г.	50 603 174	-	3 443 160	-	-	-	-	-	54 046 333	-
в том числе: Приобретение доли в УК	За январь - июнь 2025 г.	25 356 347	-	110 389 730	(7 890 031)	-	-	-	-	127 856 047	-
	За январь - июнь 2024 г.	21 903 174	-	3 443 160	-	-	-	-	-	25 346 333	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	30 342 170	-	-	-	-	-	-	-	30 342 170	-
	За январь - июнь 2024 г.	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	65 198 517	-	111 289 730	(7 890 031)	-	-	-	-	168 598 217	-
	За январь - июнь 2024 г.	50 643 174	-	3 443 160	-	-	-	-	-	54 086 333	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	53 703	(53 703)	-	-	-	X	X	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 946	-	43 077	(43 077)	-	-	-	X	X	1 946	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - июнь 2025 г.	-	-	1 839	(737)	-	-	-	(1 102)	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	1 181	(656)	-	-	-	(525)	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - июнь 2025 г.	-	-	51 865	(52 966)	-	-	-	1 102	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 946	-	41 896	(42 421)	-	-	-	525	-	1 946	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	5 535 602	-	4 366 567	-	(14 118)	-	-	-	-	9 888 051	-
	За январь - июнь 2024 г.	748 866	-	2 228 531	-	(14 363)	-	-	-	-	2 963 034	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	2 110	-	1 619	-	(1 426)	-	-	-	-	2 303	-
	За январь - июнь 2024 г.	5 820	-	5 662	-	(5 498)	-	-	-	-	5 984	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	12 221	-	11 647	-	(12 221)	-	-	-	-	11 647	-
	За январь - июнь 2024 г.	8 575	-	4 204	-	(8 575)	-	-	-	-	4 204	-
Проценты по займам выданным	За январь - июнь 2025 г.	5 520 797	-	4 353 209	-	-	-	-	-	-	9 874 006	-
	За январь - июнь 2024 г.	734 179	-	2 218 336	-	-	-	-	-	-	2 952 515	-
Прочая	За январь - июнь 2025 г.	474	-	92	-	(471)	-	-	-	-	95	-
	За январь - июнь 2024 г.	293	-	328	-	(290)	-	-	-	-	331	-

Итого	За январь - июнь 2025 г.	5 535 602	-	4 366 567	-	(14 118)	-	X	9 888 051	-
	За январь - июнь 2024 г.	748 866	-	2 228 531	-	(14 363)	-	X	2 963 034	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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 январь - июнь 2025 г.	8 602 127	17 779 140	-	(1 304 075)	-	-	-	25 077 193
	За январь - июнь 2024 г.	9 986 723	5 414	-	-	-	-	(9 985 654)	6 483
в том числе: Долгосрочные займы	За январь - июнь 2025 г.	8 598 052	17 320 763	-	(1 300 000)	-	-	-	24 618 816
	За январь - июнь 2024 г.	9 986 723	-	-	-	-	-	(9 985 654)	1 069
Прочие долгосрочные обязательства	За январь - июнь 2025 г.	4 075	458 377	-	(4 075)	-	-	-	458 377
	За январь - июнь 2024 г.	-	5 414	-	-	-	-	-	5 414
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	42 034 242	17 062 043	-	(11 567 833)	-	-	-	47 528 452
	За январь - июнь 2024 г.	21 294 652	8 085 358	-	(2 398 493)	-	-	9 985 654	36 967 171
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	3 885	711	-	(3 885)	-	-	-	711
	За январь - июнь 2024 г.	698	1 088	-	(771)	-	-	-	1 016
Краткосрочные займы	За январь - июнь 2025 г.	41 643 836	4 420 082	-	(11 562 598)	-	-	-	34 501 320
	За январь - июнь 2024 г.	21 291 723	8 076 696	-	(2 397 713)	-	-	9 985 654	36 956 359

Расчеты по налогам и сборам	За январь - июль 2025 г.	6 163	10 158	-	(657)	-	15 664
	За январь - июль 2024 г.	1 837	832	-	(9)	-	2 660
Прочие краткосрочные обязательства	За январь - июль 2025 г.	380 358	12 627 772	-	(343)	-	13 007 788
	За январь - июль 2024 г.	394	6 742	-	-	-	7 136
Обязательство по аренде	За январь - июль 2025 г.	-	3 320	-	(350)	-	2 970
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - июль 2025 г.	50 636 368	34 841 183	-	(12 871 907)	X	72 605 644
	За январь - июль 2024 г.	31 281 376	8 090 772	-	(2 398 493)	X	36 973 654

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - июль 2025 г.	82 838	87 546	44 378	-	126 006
	За январь - июль 2024 г.	99 226	67 045	103 405	-	62 866
в том числе: Годовая премия	За январь - июль 2025 г.	68 213	70 132	35 504	-	102 841
	За январь - июль 2024 г.	81 718	51 643	81 718	-	51 643

Резерв ежегодных отпусков	За январь - июнь 2025 г.	14 625	17 414	8 874	-	23 165
	За январь - июнь 2024 г.	17 508	15 402	21 687	-	11 222

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	15 098 019	19 487 270	30 885 531
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	13 242 257	16 863 234	25 250 000
Райффайзенбанк г.МОСКВА	1 691 039	2 305 155	4 849 772
Rabobank	164 722	318 881	540 206
АЛЬФА-БАНК АО	-	-	245 554

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	1 561	1 123
Затраты на оплату труда	182 377	171 567
Отчисления на социальные нужды	42 670	37 524
Амортизация	8 443	6 507
Прочие затраты	17 487	21 521
Итого по элементам	252 538	238 242
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	252 538	238 242

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДЕЛОПОРТС»
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2025 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 2025 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 2025, на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 30 июня 2025 года
Долгосрочные фин. вложения	34 856 347	111 289 730	(7 890 031)	138 526 047
Краткосрочные фин. вложения	30 342 170	-	-	30 342 170
Итого	65 198 517	111 289 730	(7 890 031)	168 598 217

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Долгосрочные фин. вложения	50 603 174	12 953 173	(28 700 000)	34 856 347
Краткосрочные фин. вложения	40 000	30 342 170	(40 000)	30 342 170
Итого	50 643 174	43 295 343	(28 740 000)	65 198 517

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.

2.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 30 июня 2025, на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Дебиторская задолженность			
Дивиденды к получению	-	150	-
Авансы выданные	2 303	2 110	1 800
Проценты по финансовым вложениям	9 874 006	5 520 797	734 179
Покупатели и заказчики	11 647	12 221	8 575
Прочее	95	324	4 311
Итого	9 888 051	5 535 602	748 865

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 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные эквиваленты	2 050 000	117 000	65 000
Текущие счета в банках	1 235	1 724	1 259
Итого	2 051 235	118 724	66 259

Денежные эквиваленты на 30 июня 2025 года представлены депозитами в рублях на сумму 2 050 000 тыс. рублей по ставке от 19,25% 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.

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2023 года представлены депозитами в рублях на сумму 65 000 тыс. рублей по ставке от 16,51% годовых.

2.4. Кредиты и займы

Кредиты и займы Компании по состоянию на 30 июня 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 30 июня 2025 года
Долгосрочные займы	8 598 052	17 320 764	(1 300 000)	24 618 816
в т. ч. проценты	30 532	1 259 763	(897 803)	392 492
Краткосрочные займы	41 643 836	4 420 082	(11 562 598)	34 501 320
в т. ч. проценты	3 584 958	4 420 082	(1 326 944)	6 678 097
Итого	50 241 888	21 740 845	(12 862 598)	59 120 136

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Долгосрочные займы	9 986 723	8 598 052	(9 986 723)	8 598 052
в т. ч. проценты				30 532
Краткосрочные займы	21 291 723	24 272 540	(3 920 426)	41 643 836
в т. ч. проценты	729 223	5 985 919	(3 130 183)	3 584 958
Итого	31 278 446	32 870 592	(13 907 149)	50 241 888

20 марта 2025 года размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-04 в количестве 15 млн. шт. на сумму 15 млрд. рублей, номинальной стоимостью одна тысяча рублей за единицу, период размещения с 20.03.2025 по 11.09.2026г. Величина процентной ставки составляет 20,75%.

1 апреля 2025 года Компания погасила облигационный заем (биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-03). Общий размер выплаченных доходов по ценным бумагам эмитента, а также иных выплат, причитающихся владельцам ценных бумаг эмитента составил 10 533 367 тыс. рублей.

2.5. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 6 месяцев 2025, 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На выплату вознаграждения по итогам года	На оплату неиспользованных отпусков	Всего
Баланс на 31 декабря 2023 года	81 718	17 508	99 226
Увеличение резервов	101 333	26 568	127 901
Использование резервов	(114 838)	(29 451)	(144 289)
Баланс на 31 декабря 2024 года	68 213	14 625	82 838
Увеличение резервов	70 132	17 414	87 546
Использование резервов	(35 504)	(8 874)	(44 378)
Баланс на 30 июня 2025 года	102 841	23 165	126 006

2.6. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 6 месяцев 2025 и 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	6 месяцев 2025	6 месяцев 2024
Выручка		
Услуги по сопровождению информационных систем	9 530	8 590
Услуги технического заказчика	41 109	5 298
Услуги по организации закупочной деятельности	4 647	4 419
Итого	55 286	18 037

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 6 месяцев 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

Строка отчета 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

	(тыс. руб.)	
	6 месяцев 2025	6 месяцев 2024
Вид расхода		
Расходы на оплату труда	34 766	26 748

Страховые взносы	9 097	7 705
Амортизация	6 109	5 497
Материальные расходы	1 101	525
Прочие	1 893	1 946
Итого	52 966	42 421

Строка отчета 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

	6 месяцев 2025	6 месяцев 2024
Вид расхода		
Расходы на оплату труда	147 610	144 819
Страховые взносы	33 573	29 819
Аудиторские расходы	3 723	6 212
Сопровождение информационной системы	3 985	2 817
Командировочные расходы	2 389	3 438
Амортизация	2 333	1 010
Материальные расходы	459	598
Прочие	5 499	7 108
Итого	199 571	195 821

2.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 6 месяцев 2025 и 2024 года представлены следующим образом:

	6 месяцев 2025	6 месяцев 2024
Прочие доходы		
Оценочное обязательство (инвентаризация резерва)	2 718	158
Доходы от прочей реализации	-	125
Итого	2 718	283
Прочие расходы		
Консультационные расходы	12 354	31 762
Расходы на благотворительность	8 813	3 034
Выплаты по договорам ГПХ	6 853	4 300
Социальная программа для сотрудников	1 976	1 516
Расходы связанные с облигационным займом	86 532	235
Прочие	4 414	1 073
Итого	120 942	41 920

2.9. Отложенные налоги

Отложенный налог на прибыль за 6 месяцев 2025 и 2024 года представлен следующим образом:

	6 месяцев 2025	6 месяцев 2024
Отложенные налоговые активы на начало периода:		
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам	-	(35)
по нематериальным активам	(123)	(62)
по резерву по отпускам	2 135	(1 258)
по резерву на выплату вознаграждения по итогам года	8 657	(6 014)
по арендным обязательствам	(421)	1 235
Увеличение отложенных налоговых активов:		
налоговый убыток текущего периода	323 689	144 401
налоговый убыток прошлых лет		
Итого	333 937	138 268
Увеличение/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	113	(1 597)

по нематериальным активам	(92)	68
по процентным обязательствам	61	(152)
Итого	82	(1 681)
Итого отложенный налог на прибыль	334 018	136 587

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 **31 декабря 2024г.** Состав Совета директоров Компании утвержден протоколом N 11/24 внеочередного общего собрания участников ООО «ДелоПортс» от 29 августа 2024г.
По состоянию на **30 июня 2025 г.** изменения по Составу Совета Директоров Компании отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

	<u>за 6 месяцев 2025</u>
Процентный доход по займам выданным	4 353 209
Процентный расход по займам полученным	(3 669 118)
Приобретение товаров, работ, услуг	(1 746)
Реализация товаров, работ, услуг	55 287
Доходы от долевого участия	94 930 000
Финансовые вложения	110 389 730
Финансовые вложения	(7 884 097)

Денежные потоки со связанными сторонами

	<u>за 6 месяцев 2025</u>
Движение денежных средств по текущей деятельности	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	66 718
Прочие поступления	-
На оплату товаров, работ, услуг	(2 095)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	
Проценты к получению по займам	-
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-
Дивиденды полученные	-
Предоставление займов	(900 000)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(379 900)
Займы полученные	1 061 000
Дебиторская задолженность	
Реализация товаров, работ, услуг	11 647
Дивиденды к получению	-
Приобретение товаров, работ, услуг	-
Проценты к получению	9 874 006
Кредиторская задолженность	
Приобретение товаров, работ, услуг и имущественных прав	458 717
Займы полученные	26 688 823
Проценты к уплате	6 968 289

Операции со связанными сторонами**за 12 месяцев 2024**

Процентный доход по займам выданным	4 798 192
Процентный расход по займам полученным	(4 915 033)
Приобретение товаров, работ, услуг	(4 139)
Реализация товаров, работ, услуг	75 498
Доходы от долевого участия	3 700 122

Денежные потоки со связанными сторонами**за 12 месяцев 2024**

Движение денежных средств по текущей деятельности	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	72 051
Прочие поступления	-
На оплату товаров, работ, услуг	(4 137)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	
Проценты к получению по займам	11 574
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	40 000
Дивиденды полученные	3 699 972
Предоставление займов	(11 142 170)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(1 620 074)
Займы полученные	16 077 175
Дебиторская задолженность	
Реализация товаров, работ, услуг	12 021
Дивиденды к получению	150
Приобретение товаров, работ, услуг	349
Проценты к получению	5 520 797
Кредиторская задолженность	
По выплате дивидендов	379 900
Займы полученные	36 639 777
Проценты к уплате	3 341 684
Займы выданные	39 842 170

2.11. Выплаты ключевому управленческому персоналу

Сумма выплаты годового вознаграждения (включая все соответствующие налоги) ключевому управленческому персоналу Компании в отчетном периоде составила 44 937 тыс. рублей.

Генеральный директор

Яковенко И.А.

Главный бухгалтер

Уланова О.В.

