



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» (ОГРН 1157746350090) (далее – Общество) за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии со статьей 14 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года (код формы по ОКУД 0710001);
- отчет о финансовых результатах за 2024 год (код формы по ОКУД 0710002);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:
- отчет об изменениях капитала за 2024 год (код формы по ОКУД 0710004);
- отчет о движении денежных средств за 2024 год (код формы по ОКУД 0710005);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.



Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 4.16 «Информация о связанных сторонах» пояснений. 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. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся на указанную дату, проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «МакКинвен Аудит» (ОИН 11606016576; ОГРН 1077746079157), который выразил немодифицированное мнение о той отчетности в своем аудиторском заключении от 16 февраля 2024 года.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

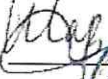
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Шарапов Иван Владимирович

Генеральный директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006070886)


Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит»
196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30
ОРНЗ 11406045396

14 февраля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"	по ОКПО	44470095
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706420120
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, дом № 21, этаж 3, помещение 14		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Балтийский аудит"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7810957263
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1147847390250

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	25 327	30 564	20 914
	в том числе:				
			-	1 440	3 156
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	21 002	23 472	31 588
	в том числе:				
	ППА		3 903	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	34 856 347	50 603 174	29 685 433
	Отложенные налоговые активы	1180	419 267	132 476	135 364
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	30	54
	Итого по разделу I	1100	35 321 944	50 789 716	29 873 353
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	1 946	1 193
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	5 535 602	748 865	820 297
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 342 170	40 000	40 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	118 724	66 259	395 058
	Прочие оборотные активы	1260	883	878	1 014
	Итого по разделу II	1200	35 997 379	857 948	1 257 562
	БАЛАНС	1600	71 319 323	51 647 664	31 130 915

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	19 101 007	19 101 007	19 101 007
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 394 662	1 064 148	1 015 052
	Итого по разделу III	1300	20 595 669	20 265 155	20 216 058
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	8 567 520	9 986 723	9 986 723
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 447	1 908	497
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 075	-	-
	в том числе: Обязательство по аренде		4 075	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 576 042	9 988 631	9 987 220
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	41 674 369	21 291 723	757 472
5	Кредиторская задолженность	1520	390 405	2 930	103 651
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	82 838	99 226	66 513
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	42 147 612	21 393 879	927 636
	БАЛАНС	1700	71 319 323	51 647 664	31 130 915

Руководитель



(подпись)

Яковенко Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	66 361	42 919
	Себестоимость продаж	2120	(91 508)	(77 837)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(25 147)	(34 918)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(343 707)	(240 051)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(368 854)	(274 969)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 700 122	7 199 906
	Проценты к получению	2320	4 817 615	1 657 510
	Проценты к уплате	2330	(6 016 451)	(1 558 349)
	Прочие доходы	2340	1 037	116
	Прочие расходы	2350	(87 207)	(71 313)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 046 262	6 952 901
	Налог на прибыль	2410	284 252	(4 200)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	284 252	(4 200)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 330 514	6 948 701

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 330 514	6 948 701
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Яковенко Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.		Коды	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"	44470095	
Идентификационный номер налогоплательщика		7706420120	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС	16	
Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	100 000	-	19 101 007	-	1 015 052	20 216 059
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 949 096	6 949 096
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 948 701	6 948 701
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	-	-	-	-	395	395
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 900 000)	(6 900 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 900 000)	(6 900 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100 000	-	19 101 007	-	1 064 148	20 265 155
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 330 514	2 330 514
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 330 514	2 330 514
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 000 000)	(2 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100 000	-	19 101 007	-	1 394 662	20 595 669

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 216 058	6 948 701	(6 900 000)	20 264 759
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	395	-	395
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 216 058	6 949 096	(6 900 000)	20 265 154
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 015 052	6 948 701	(6 900 000)	1 063 753
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	395	-	395
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 015 052	6 949 096	(6 900 000)	1 064 148
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	20 595 669	20 265 155	20 216 058



Руководитель _____
Игоменко Игорь Александрович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	82 475	115 741
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	62 928	36 192
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	19 422	79 545
прочие поступления	4119	125	4
Платежи - всего	4120	(3 643 796)	(1 178 941)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(83 601)	(63 584)
в связи с оплатой труда работников	4122	(407 470)	(253 251)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 130 183)	(836 598)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(22 542)	(25 508)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 561 321)	(1 063 200)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 751 546	8 852 055
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	40 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 699 972	8 852 055
проценты по займам выданным	4215	11 574	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 594 861)	(20 928 603)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 997)	(12 345)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 449 694)	(2 716 258)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 142 170)	(18 200 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 843 315)	(12 076 548)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 867 520	19 812 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 867 520	19 812 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 410 419)	(7 001 551)
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	(1 620 074)	(6 951 623)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(790 345)	-
прочие платежи	4329	-	(49 928)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 457 101	12 810 949
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	52 465	(328 799)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 259	395 058
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	118 724	66 259
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	25 949	3 175	29 124
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	23 472	-	23 472
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	21 903 174	-	21 903 174
Отложенные налоговые активы	1180	131 940	536	132 476
Прочие внеоборотные активы	1190	2 711	(2 681)	30
Итого по разделу I	1100	22 087 246	1 030	22 088 276
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 946	-	1 946
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	750 593	-	750 593
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 805 000	-	28 805 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 259	-	1 259
Прочие оборотные активы	1260	590	-	590
Итого по разделу II	1200	29 559 388	-	29 559 388
БАЛАНС	1600	51 646 634	1 030	51 647 664
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	-	100 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	19 101 007	-	19 101 007
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 063 753	395	1 064 148
Итого по разделу III	1300	20 264 759	395	20 265 155
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	9 986 723	-	9 986 723
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 273	635	1 908
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	9 987 996	635	9 988 631
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	21 291 723	-	21 291 723
Кредиторская задолженность	1520	2 930	-	2 930
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	99 226	-	99 226
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	21 393 879	-	21 393 879
БАЛАНС	1700	51 646 634	1 030	51 647 664
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	17 758	-	17 758
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	31 588	-	31 588

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	19 185 433	-	19 185 433
Отложенные налоговые активы	1180	135 364	-	135 364
Прочие внеоборотные активы	1190	54	-	54
Итого по разделу I	1100	19 370 198	-	19 370 198
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 193	-	1 193
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	823 897	-	823 897
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 935 000	-	10 935 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58	-	58
Прочие оборотные активы	1260	570	-	570
Итого по разделу II	1200	11 760 718	-	11 760 718
БАЛАНС	1600	31 130 915	-	31 130 915
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	-	100 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	19 101 007	-	19 101 007
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 015 052	-	1 015 052
Итого по разделу III	1300	20 216 058	-	20 216 058
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	9 985 654	-	9 985 654
Отложенные налоговые обязательства	1420	497	-	497
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	9 986 151	-	9 986 151
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	758 541	-	758 541
Кредиторская задолженность	1520	103 651	-	103 651
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	66 513	-	66 513
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	928 705	-	928 705
БАЛАНС	1700	31 130 915	-	31 130 915

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	13 692	(2 721)	20 978	(3 415)	3 390	(6 596)	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	11 056	(4 451)	9 862	(7 226)	5 485	(3 755)	-	-	-	31 255	(5 928)
в том числе: программы ЭВМ	5101	за 2024г.	7 181	(769)	20 132	-	-	(4 480)	-	-	-	27 313	(5 249)
	5111	за 2023г.	4 527	(2 020)	7 181	(4 527)	2 786	(1 535)	-	-	-	7 181	(769)
лицензии на программное обеспечение	5102	за 2024г.	2 681	-	845	-	-	(679)	-	-	-	3 526	(679)
	5112	за 2023г.	-	-	2 681	-	-	-	-	-	-	2 681	-
прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	3 831	(1 953)	-	(3 415)	3 390	(1 437)	-	-	-	416	-
	5113	за 2023г.	6 529	(2 431)	-	(2 699)	2 699	(2 220)	-	-	-	3 831	(1 953)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	18 153	2 825	-	(20 978)	-
	5190	за 2023г.	11 154	14 181	-	(7 181)	18 153
в том числе:							
	5181	за 2024г.	16 413	-	-	(16 413)	-
	5191	за 2023г.	6 959	9 454	-	-	16 413
Блок Управленческая отчетность в автоматизированной системе 1С Управление холдингом	5182	за 2024г.	1 740	1 979	-	(3 719)	-
	5192	за 2023г.	-	1 740	-	-	1 740
Система электронного документооборота	5183	за 2024г.	-	845	-	(845)	-
	5193	за 2023г.	4 195	2 987	-	(7 181)	-
Прочие НМА							



Руководитель _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____

11 февраля 2025 г.

2.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	8 068	-	(8 068)	-
	5250	за 2023г.	-	633	-	(633)	-
в том числе:							
аренда офиса (ППА)	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	5 367	-	(5 367)	-
офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	2 701	-	(2 701)	-
				633	-	(633)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	708	-
в том числе:			
Система хранения данных N 2	5261	708	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 386)	-
в том числе:			
Система хранения данных N 2	5271	(1 386)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Яковенко Игорь Александрович**
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	50 603 174	-	12 953 173	(28 700 000)	-	-	-	34 856 347	-
в том числе:	5311	за 2023г.	29 685 433	-	20 917 741	-	-	-	-	50 603 174	-
финансовые вложения	5302	за 2024г.	28 700 000	-	9 500 000	(28 700 000)	-	-	-	9 500 000	-
приобретение акций	5312	за 2023г.	10 500 000	-	18 200 000	-	-	-	-	28 740 000	-
	5303	за 2024г.	21 903 174	-	3 453 173	-	-	-	-	25 356 347	-
	5313	за 2023г.	19 185	-	2 717 741	-	-	-	-	21 903 174	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	40 000	-	30 342 170	(40 000)	-	-	-	30 342 170	-
в том числе:	5315	за 2023г.	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000	-
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	50 643 174	-	43 295 343	(28 740 000)	-	-	-	65 198 517	-
	5310	за 2023г.	29 725 433	-	20 917 741	-	-	-	-	50 643 174	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	748 865	-	4 802 719	-	(16 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5530	за 2023г.	820 297	-	733 976	-	(807 245)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2024г.	8 575	-	7 028	-	(3 382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	3 912	-	5 751	-	(1 089)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	5 819	-	1 916	-	(5 625)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2023г.	6 173	-	2 470	-	(2 824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	734 472	-	4 793 775	-	(7 145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2023г.	810 211	-	725 755	-	(803 332)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	748 865	-	4 802 719	-	(16 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	820 297	-	733 976	-	(807 245)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
											</					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	9 986 723	8 571 595	-	(102)	-	(9 986 621)	-	-	8 571 595
	5571	за 2023г.	9 986 723	-	-	-	-	-	-	-	9 986 723
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	9 986 723	8 567 520	-	(102)	-	(9 986 621)	-	-	8 567 520
	5573	за 2023г.	9 986 723	-	-	-	-	-	-	-	9 986 723
прочая	5554	за 2024г.	-	4 075	-	-	-	-	-	-	4 075
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	21 294 653	8 688 589	6 016 451	(3 921 711)	-	-	-	170	42 064 774
	5580	за 2023г.	861 123	19 812 827	1 558 349	(939 483)	-	-	1 837	-	21 294 653
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	699	3 906	-	(720)	-	-	-	-	3 885
	5581	за 2023г.	51 488	327	-	(51 116)	-	-	-	-	699
авансы полученные	5562	за 2024г.	394	-	-	(394)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	394	-	-	-	-	-	-	-	394
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 837	4 325	-	(170)	-	-	-	170	6 163
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	1 837	-	1 837
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	21 291 723	8 300 000	6 016 451	(3 920 426)	-	9 986 621	-	-	41 674 369
	5585	за 2023г.	757 472	19 812 500	1 558 349	(836 598)	-	-	-	-	21 291 723
прочая	5566	за 2024г.	-	380 358	-	-	-	-	-	-	380 358
	5586	за 2023г.	51 769	-	-	(51 769)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	31 281 376	17 260 184	6 016 451	(3 921 813)	-	X	-	170	50 636 369
	5570	за 2023г.	10 847 846	19 812 827	1 558 349	(939 483)	-	X	1 837	-	31 281 376

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
Яковенко Игорь Александрович
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 117	2 238
Расходы на оплату труда	5620	311 992	227 353
Отчисления на социальные нужды	5630	65 315	46 559
Амортизация	5640	15 376	12 997
Прочие затраты	5650	37 469	29 495
Итого по элементам	5660	433 269	318 642
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(754)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 946	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	435 215	317 888

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Яковенко Игорь
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г. *

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	99 226	127 901	(143 392)	(897)	82 838



Руководитель
Яковенко Игорь
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	19 487 270	30 885 531	20 646 875
	5811	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

11 февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДЕЛОПОРТС»
ЗА 2024 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ДелоПортс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 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

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату в ООО «ДелоПортс» составила: за отчетный период 45 чел., за предыдущий отчетный период 38 чел.

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 4.16 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений).

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ДелоПортс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ДелоПортс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

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

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3. Инвентаризация имущества и активов

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Компании проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов проводится по их местонахождению и по материально-ответственному лицу ежегодно. Последняя инвентаризация вышеуказанных активов была проведена по состоянию на 30 ноября 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

1.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с данным стандартом. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Компания выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения амортизации ежегодно проверяются на необходимость уточнения.

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	СПИ нематериальных активов (число лет)
Программы для ЭВМ	5
Лицензии на программное обеспечение	3-5

На отчетную дату произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

1.5. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

При формировании стоимости основных средств, а также при вводе активов в качестве основных средств в эксплуатацию Компания руководствуется данным положением.

В составе основных средств отражены вычислительная техника и прочие соответствующие объекты со стоимостью свыше 100 000 рублей, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, для выполнения работ или оказания услуг, либо для управления Компанией в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение, сооружение и изготовление, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Переоценка основных средств не производится.

В компании применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	СПИ нематериальных активов (число лет)
Здания	15 и более
Сооружения и передаточные устройства	7-30
Машины и оборудование	3-15
Транспортные средства	3-11
Прочие основные средства	2-8

1.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15 ноября 2015 года №180н. Учет МПЗ, (приход, перемещение, списание) осуществляется на основании данного положения. При отпуске МПЗ или ином выбытии их оценка производится организацией по средневзвешенной себестоимости. МПЗ, используемые при оказании услуг отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке и доведения их до состояния пригодного к использованию.

1.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным приказом Минфина РФ от 10 ноября 2002 года № 126н. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв по обесценению финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года не создавался в виду отсутствия признаков существенного снижения их стоимости.

1.8. Учет оборотных и внеоборотных активов и обязательств

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

1.9. Займы и кредиты

К кредитам и займам относятся привлеченные средства организации, получаемые по договорам кредитов и займов, а также путем выпуска собственных векселей и облигаций.

Основная сумма обязательства по полученному кредиту (займу) признается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком в момент фактического поступления денежных средств на банковский счет или в кассу как кредиторская задолженность в соответствии с условиями кредитного договора (договора займа) в сумме, указанной в договоре. Погашение основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по процентам по кредитам и займам:

- не относящиеся к инвестиционному активу – начисляются равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической выплаты процентов и отражаются в составе прочих (операционных) расходов;
- непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (то есть актива, который будет принят к учету как объект основных средств, НМА или иных внеоборотных активов, до момента его принятия к учету в таком качестве) – включаются в стоимость инвестиционного актива, формируя его первоначальную стоимость.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих (операционных) расходов единовременно в момент их возникновения.

1.10. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по видам деятельности:

- оказание услуг технического заказчика
- оказание услуг по информационному сопровождению
- услуги по организации закупочной деятельности

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Бухгалтерский учет доходов Компании, связанных с обычными видами деятельности, а также определение финансового результата осуществляется с применением счета 90 «Продажи».

Бухгалтерский учет прочих доходов осуществляется с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

1.11. Учет расходов

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с производством и реализацией продукции и товаров для перепродажи.

Учет расходов ведется в аналитике, обеспечивающей соотнесение с видами деятельности организации и утверждаемой в установленном порядке.

Расходы по обычным видам деятельности на уровне бухгалтерского учета подразделяются на:

- затраты, включаемые в фактическую себестоимость, в том числе прямые производственные расходы и общепроизводственные расходы
- управленческие расходы

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Списание расходов будущих периодов производится равномерно, в течение всего срока их действия.

Бухгалтерский учет прочих расходов осуществляется с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

1.12. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» в бухгалтерском балансе и по строкам «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» в отчете о движении денежных средств:

- депозиты с первоначальным сроком размещения не более 3-х месяцев,
- депозиты до востребования;

1.13. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

1.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В компании формируются следующие оценочные резервы:

резерв по сомнительным долгам;
резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Инвентаризация дебиторской задолженности производится ежеквартально. В отчетном, а также предшествующем периоде резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался, в виду отсутствия таковой.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Производственные запасы отражаются в отчетности с учетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. В отчетном, а также предшествующем периоде резерв под обесценение запасов был равен нулю.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков
- по выплате вознаграждения менеджменту по итогам года

В целях своевременного и полного включения расходов на производство признается оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков работникам Компании. Величина оценочного обязательства определяется на каждую отчетную дату с отражением величины изменения в составе расходов по оплате труда.

1.15. Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Вероятность дальнейших санкций и ограничений в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также негативных последствий для российской экономики сохраняется, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

2.1. Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, но существует риск того, что трактовка налоговыми положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. По оценке Компании вероятность реализации риска, т.е. неблагоприятного исхода, оценивается как «ниже среднего».

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

В связи с переходом с 1 января 2024 года на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н показатели баланса на **31 декабря 2023** были скорректированы следующим образом:

Наименование показателя	на 31 декабря 2023		
	Перво-начальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Нематериальные активы	27 389	30 564	3 175
Прочие внеоборотные активы	2 711	30	(2 681)
Отложенные налоговые активы	131 940	132 476	536
Отложенные налоговые обязательства	1 273	1 908	635
Нераспределенная прибыль	1 063 753	1 064 148	395

(тыс. руб.)

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

4.1. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2023 года	Поступило	На 31 декабря 2024 года
Программы для ЭВМ	7 181	20 132	-
Лицензии на программное обеспечение	2 681	845	-
Прочее	3 831	-	(3 415)
Итого	13 692	20 978	(3 415)

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2022 года	Поступило	На 31 декабря 2023 года
Программы для ЭВМ	4 527	7 181	(4 527)
Лицензии на программное обеспечение	-	2 681	-
Прочее	6 529	-	(2 699)
Итого	11 056	9 862	(7 226)

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс.руб.)		
	2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Сумма начисленной амортизации			
Программы для ЭВМ	5249	769	2 020
Лицензии на программное обеспечение	679	-	-
Прочее	-	1 953	2 431
Итого	5 928	2 721	4 451

Сумма незаконченных операций по приобретению нематериальных активов на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Вложения в НМА	-	18 153	11 154
Авансы выданные на приобретение НМА	-	1 440	3 155
Итого	-	19 593	14 309

4.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлено следующим образом:

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Компьютеры и оргтехника	38 629	1 741	(1 979)	38 391
Аренда офиса (ППА)	-	5 367	-	5 367
Прочее	398	-	-	398
Итого	39 027	7 108	(1 979)	44 155

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Компьютера и оргтехника	37 997	633	-	38 629
Прочее	398	-	-	398
Итого	38 395	633	-	39 027

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Сумма начисленной амортизации			
Компьютеры и оргтехника	21 468	15 396	6 720
Аренда офиса (ППА)	1 464	-	-
Прочее	222	159	87
Итого	23 154	15 555	6 806

В отчетном году проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств, по итогам которой пересмотрен срок полезного использования по некоторым позициям.

4.3. Запасы

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
ТМЦ и другие аналогичные ценности	-	1 946	1 193
Итого	-	1 946	1 193

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Резерв под снижение материальных ценностей не начислялся.

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Дебиторская задолженность			
Дивиденды к получению	150	-	799 649
Авансы выданные	2 110	1 800	6 173
Проценты по финансовым вложениям	5 520 797	734 179	8 714
Покупатели и заказчики	12 221	8 575	3 912
Прочее	324	4 311	1 849
Итого	5 535 602	748 865	820 297

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

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

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	43 255 343	(28 740 000)	50 643 174

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Долгосрочные фин. вложения	29 685 433	20 917 741	-	50 603 174
Краткосрочные фин. вложения	40 000	-	-	40 000
Итого	29 725 433	20 917 741	-	50 643 174

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.

Сумма начисленных процентов за 2024 и 2023 годы по финансовым вложениям составляет 5 520 797 тыс. руб., 1 577 965 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Компании отсутствовали финансовые вложения с признаками устойчивого существенного снижения их стоимости.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2024 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные эквиваленты	117 000	65 000	395 000
Текущие счета в банках	1 724	1 259	58
Итого	<u>118 724</u>	<u>66 259</u>	<u>395 058</u>

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.

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2022 года представлены депозитами в рублях на сумму 395 000 тыс. рублей по ставке 6,5% годовых.

Сумма начисленных процентов за 2024, 2023 и 2022 годы по денежным эквивалентам составляет тыс. руб., 19 422 тыс. руб., 79 545 тыс. руб. и 33 677 тыс. руб. соответственно.

4.7. Капитал и Резервы

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов уставный капитал Компании полностью оплачен, состоит из номинальной стоимости вклада учредителей 100 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов добавочный капитал Компании составил 19 101 007 тыс. рублей, в т. ч.:

Неденежный вклад участников	19 085 417
Денежный вклад участников	12 000
Вклад участников в имущество	3 590
Итого	<u>19 101 007</u>

4.8. Кредиты и займы

Кредиты и займы Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Долгосрочные займы	9 986 723	8 567 520	(9 986 723)	8 567 520
Краткосрочные займы	20 562 500	18 286 621	(790 243)	38 058 878
Итого	<u>30 549 223</u>	<u>26 854 141</u>	<u>(10 776 966)</u>	<u>46 626 398</u>

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Долгосрочные займы	9 986 723	-	-	9 986 723
Краткосрочные займы	750 000	19 812 500	-	20 562 500
Итого	10 736 723	19 812 500	-	30 549 223

Сумма начисленных процентов за 2024 и 2023 годы по займам полученным составляет 6 016 451 тыс. руб., 1 558 349 тыс. руб. соответственно.

4.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Кредиторская задолженность			
Задолженность по выплате дивидендов	379 900	-	51 713
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 885	699	51 488
Налоги	6 163	1837	-
Прочее	457	394	450
Итого	390 405	2 930	103 651

4.10. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2022, 2023 и 2024 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)			
	На выплату вознагражде- ния по итогам года	На оплату неиспользо- ванных отпусков	Всего
Баланс на 31 декабря 2022 года	57 701	8 812	66 513
Увеличение резервов	81 718	20 644	102 362
Использование резервов	(57 701)	(11 948)	(69 649)
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

4.11. Обеспечение обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. общая сумма обеспечения обязательств по договорам поручительства составляет 19 487 270 тыс. рублей.

Договоры поручительства	
Райффайзенбанк	2 305 155
ПАО Сбербанк России	16 863 234
Rabobank	318 881
Итого	19 487 270

По состоянию на **31 декабря 2023 г.** общая сумма обеспечения обязательств по договорам поручительства составила 30 885 531 тыс. рублей.

Договоры поручительства	
Райффайзенбанк	4 849 772
ПАО Сбербанк России	25 250 000
Rabobank	540 205
Альфа-банк	245 554
Итого	30 885 531

4.12. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за **2024 и 2023** годы представлена следующим образом:

	2024	2023
Выручка		
Услуги по сопровождению информационных систем	17 180	18 459
Услуги технического заказчика	40 883	16 916
Услуги по организации закупочной деятельности	8 298	7 544
Итого	66 361	42 919

4.13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Строка отчета 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

	2024	2023
Вид расхода		
Расходы на оплату труда	59 068	49 118
Страховые взносы	15 557	12 958
Амортизация	11 496	9 327
Информационные услуги	1 035	2 758
Программное обеспечение	1 540	1 222
Расходы на ДМС	748	819
Материальные расходы	1 139	741
Сертификация и лицензии	459	649
Командировочные расходы	164	87
Расходы по охране труда	89	37
Обучение персонала	208	13
Прочие	5	108
Итого	91 508	77 837

Строка отчета 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

Вид расхода	2024	2023
Расходы на оплату труда	253 819	178 235
Страховые взносы	50 010	33 512
Аудиторские расходы	9 205	5 553
Сопровождение информационной системы	7 602	525
Командировочные расходы	6 327	3 726
Амортизация	3 880	3 670
Информационные расходы	2 475	4 948
Аренда офиса	2 349	4 022
Материальные расходы	2 885	2 108
Услуги связи	1 460	1 116
Ремонт офиса	-	802
Расходы на ДМС	1 104	772
Представительские расходы	1 384	531
Консультационные расходы	810	-
Обучение персонала	212	163
Прочие	185	368
Итого	343 707	240 051

4.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024	2023
Прочие доходы		
Оценочное обязательство (инвентаризация резерва)	897	-
Прочие	140	116
Итого	1 037	116
Прочие расходы		
Консультационные расходы	43 032	20 080
Расходы на благотворительность	10 979	19 092
Коммерческие расходы	11 395	14 519
Выплаты по договорам ГПХ	9 234	8 224
Социальная программа для сотрудников	5 303	458
Прочие	7 264	8 940
Итого	87 207	71 313

4.15. Отложенные налоги

Отложенный налог на прибыль за 12 месяцев 2024 и 2023 годов представлен следующим образом:

	2024	2023
Отложенные налоговые активы на начало периода:		
Уменьшение/увеличение отложенных налоговых активов:		
по основным средствам	(71)	(71)
по нематериальным активам	(123)	(92)
по резерву по отпускам	(575)	-
по резерву на выплату вознаграждения по итогам года	(2 701)	8 305
по арендным обязательствам	898	-
пересчет на 31.12.24 по ставке 25%	4 615	-
Увеличение отложенных налоговых активов:		
налоговый убыток текущего периода	316 955	27 571
налоговый убыток прошлых лет	(111 446)	(39 137)
пересчет на 31.12.24 по ставке 25%	79 239	-

Итого	286 791	(3 424)
Увеличение/уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	(1 705)	(776)
по нематериальным активам	138	-
по процентным обязательствам	(83)	
пересчет на 31.12.24 по ставке 25%	(889)	
Итого	(2 539)	(776)
Итого отложенный налог на прибыль	284 252	(4 200)

4.16. 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 **31 декабря 2023г.** Состав Совета директоров Компании утвержден протоколом N08/23 внеочередного общего собрания участников ООО «ДелоПортс» от 18 сентября 2023 г.

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

Операции со связанными сторонами

	<u>за 12 месяцев 2023</u>
Процентный доход по займам выданным	1 577 965
Процентный расход по займам полученным	(459 927)
Приобретение товаров, работ, услуг	(5 462)
Реализация товаров, работ, услуг	42 919
Доходы от долевого участия	7 199 906

Денежные потоки со связанными сторонами

	<u>За 12 месяцев 2023</u>
Движение денежных средств по текущей деятельности	
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	46 272
Прочие поступления	187
На оплату товаров, работ, услуг	(4 124)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	
Проценты к получению по займам	852 500
От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг	-
Дивиденды полученные	7 999 555
Предоставление займов	(18 200 000)
Движение денежных средств по финансовой деятельности	
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(6 951 623)
Займы полученные	19 812 500
Дебиторская задолженность	
Реализация товаров, работ, услуг	8 575
Дивиденды к получению	-
Приобретение товаров, работ, услуг	349
Проценты к получению	734 179
Кредиторская задолженность	
По выплате дивидендов	-
Займы полученные	20 562 500
Проценты к уплате	461 407
Займы выданные	28 740 000

4.17. События после отчетной даты

По договору купли-продажи акций от 25.12.2024г. приобретены акции АО «КСК», по состоянию на 03.02.2025г. ООО «ДелоПортс» принадлежит 100% акций АО «КСК».

4.18. Выплаты ключевому управленческому персоналу

Сумма выплаченного вознаграждения (оплата труда, включая все соответствующие налоги) ключевому управленческому персоналу Компании в **2024** году составила 125 733 тыс. рублей.

Сумма выплаченного вознаграждения (оплата труда, включая все соответствующие налоги) ключевому управленческому персоналу Компании в **2023** году составила 67 347 тыс. рублей.

4.19. Непрерывность деятельности

По состоянию на **31 декабря 2024** года Компания провела оценку текущей экономической ситуации. Компания продолжает выполнять обязательства по договорам и не ожидает существенных переносов сроков выполнения своих текущих обязательств. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования основными покупателями Компании будут перенесены.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Компании. С учетом проведенного анализа Руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Компании имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор

Яковенко И.А.

Главный бухгалтер

Уланова О.В.

