



**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 2025 года по 31 декабря 2025 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 2025 года (код формы по ОКУД 0710001);
- отчет о финансовых результатах за 2025 год (код формы по ОКУД 0710002);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:
- отчет об изменениях капитала за 2025 год (код формы по ОКУД 0710004);
- отчет о движении денежных средств за 2025 год (код формы по ОКУД 0710005);
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита:

***Обесценение финансовых вложений (информация о методах оценки и учета, а также о величине сформированных резервов под обесценение финансовых вложений представлена в разделах 1.7 и 3.5 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)***

Данный вопрос рассматривается нами, как ключевой вопрос аудита, так как величина финансовых вложений является существенной для Общества, и определение величины резерва под обесценение является областью применения значимых суждений и оценок, оказывающих непосредственное влияние на балансовую стоимость финансовых вложений.

В отношении указанного ключевого вопроса аудита мы провели следующие аудиторские процедуры:

- анализ основных подходов Общества к идентификации признаков обесценения финансовых вложений;
  - анализ методологии оценки резерва под обесценение финансовых вложений;
  - пересчет на выборочной основе резерва под обесценение финансовых вложений;
  - оценку правильности и полноты раскрытия информации в части сформированных резервов под обесценение финансовых вложений в Пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
-

**Важные обстоятельства**

Обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3.16 «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.

**Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2025 год и в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг Общества за 12 месяцев 2025 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

**Ответственность руководства и Совета директоров 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.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

13 февраля 2026 года

# Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью по ОКОПФ  
Форма собственности Частная собственность по ОКФС  
Адрес в пределах места нахождения  
353911, Краснодарский край, г Новороссийск, г Новороссийск, ш Сухумское, Дом 21, этаж3,  
Помещение 14

|            |
|------------|
| 44470095   |
| 7706420120 |
| 12300      |
| 16         |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "БАЛТИЙСКИЙ АУДИТ"

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

|               |
|---------------|
| 7810957263    |
| 1147847390250 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Общее собрание участников общества

## Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710001  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 44470095 |    |      |
| 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b>                              |      |                       |                       |                       |
| 3         | Нематериальные активы                                      | 1110 | 22 362                | 25 327                | 30 564                |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | Авансы выданные                                            |      | -                     | -                     | 1 440                 |
| 4         | Основные средства                                          | 1150 | 20 686                | 21 002                | 23 472                |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | Права пользования активами                                 |      | 976                   | 3 903                 | -                     |
|           | Инвестиционная недвижимость                                | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 5         | Финансовые вложения                                        | 1170 | 123 475 212           | 34 856 347            | 50 603 174            |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 6 932 863             | 419 267               | 132 476               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 177                   | -                     | 30                    |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 130 451 301           | 35 321 944            | 50 789 716            |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 6         | Запасы                                                     | 1210 | -                     | -                     | 1 946                 |
|           | Долгосрочные активы к продаже                              | 1215 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
|           | НДС, начисленный по отгрузке                               | 1220 | -                     | -                     | -                     |
| 7         | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 11 252 011            | 5 535 602             | 748 865               |
| 5         | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 10 850 000            | 30 342 170            | 40 000                |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 80 452                | 118 724               | 66 259                |

|  |                         |      |             |            |            |
|--|-------------------------|------|-------------|------------|------------|
|  | Прочие оборотные активы | 1260 | 733         | 883        | 878        |
|  | Итого по разделу II     | 1200 | 22 183 196  | 35 997 379 | 857 948    |
|  | <b>БАЛАНС</b>           | 1600 | 152 634 497 | 71 319 323 | 51 647 664 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                       |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. Капитал</b>                                                                 |      |                          |                          |                          |
|           | 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 | 69 063 652               | 1 394 662                | 1 064 148                |
|           | Итого по разделу III                                                                | 1300 | 88 264 659               | 20 595 669               | 20 265 155               |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                               |      |                          |                          |                          |
| 8         | Заемные средства                                                                    | 1410 | 41 375 629               | 8 598 052                | 9 986 723                |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Проценты                                                                            |      | 8 725 270                | 30 532                   | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                  | 1420 | 3 217                    | 4 447                    | 1 908                    |
|           | Оценочные обязательства                                                             | 1430 | -                        | -                        | -                        |
| 8         | Прочие долгосрочные обязательства                                                   | 1450 | -                        | 4 075                    | -                        |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Долгосрочные обязательства по аренде                                                |      | -                        | 4 075                    | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                                 | 1400 | 41 378 846               | 8 606 574                | 9 988 631                |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                               |      |                          |                          |                          |
| 8         | Заемные средства                                                                    | 1510 | 22 368 376               | 41 643 836               | 21 291 723               |
|           | в том числе:                                                                        |      |                          |                          |                          |
|           | Проценты                                                                            |      | 2 136 356                | 3 584 958                | 729 223                  |
| 8         | Кредиторская задолженность                                                          | 1520 | 464 444                  | 390 405                  | 2 930                    |
|           | Обязательство по аренде                                                             | 1520 | 1 428                    | -                        | -                        |
| 8         | Оценочные обязательства                                                             | 1540 | 156 745                  | 82 838                   | 99 226                   |
|           | Прочие краткосрочные обязательства                                                  | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                                                                  | 1500 | 22 990 992               | 42 117 079               | 21 393 878               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                       | 1700 | 152 634 497              | 71 319 323               | 51 647 664               |

Генеральный директор  
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710002  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 44470095 |    |      |
| 384      |    |      |

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

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                           | Код  | За 2025 г.   | За 2024 г.  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-------------|
|           | Выручка                                                                                                           | 2110 | 124 512      | 66 361      |
|           | Себестоимость продаж                                                                                              | 2120 | (107 020)    | (91 508)    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                                                          | 2100 | 17 492       | (25 147)    |
|           | Коммерческие расходы                                                                                              | 2210 | -            | -           |
|           | Управленческие расходы                                                                                            | 2220 | (395 377)    | (343 707)   |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                                                        | 2200 | (377 885)    | (368 854)   |
|           | Доходы от участия в других организациях                                                                           | 2310 | 94 930 000   | 3 700 122   |
|           | Проценты к получению                                                                                              | 2320 | 8 232 408    | 4 817 615   |
|           | Проценты к уплате                                                                                                 | 2330 | (11 369 181) | (6 016 451) |
|           | Прочие доходы                                                                                                     | 2340 | 7 749        | 1 037       |
|           | Прочие расходы                                                                                                    | 2350 | (24 384 885) | (87 207)    |
|           | в том числе:<br>резерв под обесценение финансовых вложений                                                        |      | (24 223 005) | -           |
|           | Прибыль (убыток) от продолжающейся<br>деятельности до налогообложения                                             | 2300 | 67 038 206   | 2 046 262   |
|           | Налог на прибыль организаций                                                                                      | 2410 | 6 514 826    | 284 252     |
|           | в том числе:<br>текущий налог на прибыль организаций                                                              | 2411 | -            | -           |
|           | отложенный налог на прибыль организаций                                                                           | 2412 | 6 514 826    | 284 252     |
|           | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за<br>вычетом относящегося к ней налога на прибыль<br>организаций) | 2420 | -            | -           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                                                           | 2400 | 73 553 032   | 2 330 514   |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                            | Код  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
|           | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)                                                                 | 2510 | -          | -          |
|           | в том числе:                                                                                                                                       |      |            |            |
|           | Прирост стоимости основных средств                                                                                                                 |      | -          | -          |
|           | Прирост стоимости нематериальных активов                                                                                                           |      | -          | -          |
|           | 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 | 73 553 032 | 2 330 514  |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.                                                                                                       | 2900 |            |            |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.                                                                                                  | 2910 |            |            |

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.

| Коды                |    |      |
|---------------------|----|------|
| Форма по ОКУД       |    |      |
| 0710004             |    |      |
| Отчетная дата       |    |      |
| 31                  | 12 | 2025 |
| (число, месяц, год) |    |      |
| по ОКПО             |    |      |
| 44470095            |    |      |
| по ОКЕИ             |    |      |
| 384                 |    |      |

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

| Пояснения | Наименование показателя                   | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по акционерам 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 | 3101 | 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 переоценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной доли) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------------|
|           | <b>За 2024 г.</b>                                                                    |      |                  |                                                                                     |                                             |                                           |                   |                                              |             |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3211 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | 2 330 514                                    | 2 330 514   |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                      | 3212 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -           |
|           | Дивиденды                                                                            | 3227 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | (2 000 000)                                  | (2 000 000) |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -           |
|           | Реорганизация юридического лица                                                      |      |                  |                                                                                     |                                             |                                           |                   |                                              |             |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3216 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -           |
|           |                                                                                      | 3240 | -                | -                                                                                   | -                                           | -                                         | -                 | -                                            | -           |
|           | На 31 декабря 2024 г.                                                                | 3250 | 100 000          | -                                                                                   | -                                           | 19 101 007                                | -                 | 1 394 662                                    | 20 595 669  |
|           | 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                                            | 3201 | 100 000          | -                                                                                   | -                                           | 19 101 007                                | -                 | 1 394 662                                    | 20 595 669  |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого        |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|--------------|
|           | <b>За 2025 г.</b>                                                                    |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |              |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 73 553 032                                   | 73 553 032   |
|           | 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 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | -            |
|           | Иные изменения - всего                                                               | 3340 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | 7 115 958                                    | 7 115 958    |
|           | <b>На 31 декабря 2025 г.</b>                                                         | 3300 | 100 000          | -                                                                                   | -                                         | 19 101 007                                    | -                 | 69 063 652                                   | 88 264 659   |

Генеральный директор  
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

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

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

| Коды     |    |      |
|----------|----|------|
| 0710005  |    |      |
| 31       | 12 | 2025 |
| 44470095 |    |      |
| 384      |    |      |

по ОКПО  
 по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                             | Код  | За 2025 г.  | За 2024 г.  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                          |      |             |             |
|           | Поступления - всего                                                                 | 4110 | 588 844     | 82 475      |
|           | в том числе:                                                                        |      |             |             |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                     | 4111 | 121 176     | 62 928      |
|           | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                 | 4112 | -           | -           |
|           | от перепродажи финансовых вложений                                                  | 4113 | -           | -           |
|           | процентов по дебиторской задолженности покупателей                                  | 4114 | -           | -           |
|           | проценты по депозитам                                                               |      | 467 664     | 19 422      |
|           | прочие поступления                                                                  | 4119 | 4           | 125         |
|           | Платежи - всего                                                                     | 4120 | (4 610 900) | (3 643 796) |
|           | в том числе:                                                                        |      |             |             |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (76 966)    | (83 601)    |
|           | в связи с оплатой труда работников                                                  | 4122 | (392 422)   | (407 470)   |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                | 4123 | (4 123 046) | (3 130 183) |
|           | налога на прибыль организаций                                                       | 4124 | -           | -           |
|           | налоги                                                                              |      | (13)        | -           |
|           | прочие платежи                                                                      | 4129 | (18 453)    | (22 542)    |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                  | 4100 | (4 022 056) | (3 561 321) |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За 2025 г.  | За 2024 г.   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|--------------|
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |             |              |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 12 659 251  | 3 751 546    |
|           | 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 | 10 600 000  | 40 000       |
|           | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -           | 3 699 972    |
|           | проценты по займам выданным                                                                                                         |      | 2 059 251   | 11 574       |
|           | прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -           | -            |
|           | Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (1 465 542) | (14 594 861) |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |             |              |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (14 542)    | (2 997)      |
|           | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | (1 000)     | (3 449 694)  |
|           | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (1 450 000) | (11 142 170) |
|           | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -           | -            |
|           | прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -           | -            |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                           | 4200 | 11 193 709  | (10 843 315) |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |             |              |
|           | Поступления - всего                                                                                                                 | 4310 | 23 027 750  | 16 867 520   |
|           | в том числе:                                                                                                                        |      |             |              |
|           | получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311 | 23 027 750  | 16 867 520   |
|           | 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 2025 г.   | За 2024 г.  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-------------|
|           | Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (30 237 675) | (2 410 419) |
|           | 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 | (13 379 731) | (1 620 074) |
|           | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (16 857 944) | (790 345)   |
|           | прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -            | -           |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                     | 4300 | (7 209 925)  | 14 457 101  |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                                                                  | 4400 | (38 272)     | 52 465      |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>                                                 | 4450 | 118 724      | 66 259      |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>                                                  | 4500 | 80 452       | 118 724     |
|           | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -            | -           |

Генеральный директор

(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.







4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       |                                          |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             | На конец периода                      |                                       |                                          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость |                                       | накопленные амортизация и обесценение    |                                       | поступило           | списано                                  |                                       | обесценение | переоценка                            |                                       | 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 |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 38 789                                   | (21 690)                              | 11 151                                   | -                                     | 11 151              | (1 979)                                  | 1 181                                 | (8 540)     | -                                     | -                                     | 49 940                                   | (30 230)                              |
| в том числе:                                                           | 3а 2024 г. | 39 027                                   | (15 555)                              | 1 741                                    | -                                     | 1 741               | (1 979)                                  | 1 181                                 | (7 316)     | -                                     | -                                     | 38 789                                   | (21 690)                              |
| Офисное оборудование                                                   | 3а 2025 г. | 38 391                                   | (21 468)                              | 1 435                                    | -                                     | 1 435               | (1 979)                                  | 1 181                                 | (7 210)     | -                                     | -                                     | 39 826                                   | (28 678)                              |
| Транспортные средства                                                  | 3а 2024 г. | 38 629                                   | (15 396)                              | 1 741                                    | -                                     | 1 741               | (1 979)                                  | 1 181                                 | (7 253)     | -                                     | -                                     | 38 391                                   | (21 468)                              |
| Другие виды основных средств                                           | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | 8 950                                    | -                                     | 8 950               | -                                        | -                                     | (1 193)     | -                                     | -                                     | 8 950                                    | (1 193)                               |
| Инвестиционная недвижимость                                            | 3а 2024 г. | 398                                      | (222)                                 | 766                                      | -                                     | 766                 | -                                        | -                                     | (136)       | -                                     | -                                     | 1 164                                    | (358)                                 |
| - всего                                                                | 3а 2025 г. | 398                                      | (159)                                 | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | (63)        | -                                     | -                                     | 398                                      | (222)                                 |
| в том числе:                                                           | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -                                     | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -                                     | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -                                     | -                                     | -                                        | -                                     |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       |                                       |                                       | Изменения за период                                   |                                                     |                                       |             | На конец периода                      |                                       |                                       |                                       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость |                                       | накопленные амортизация и обесценение |                                       | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | обесценение | переоценка                            |                                       | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 5 367                                 | (1 464)                               | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | (2 927)     | -                                     | -                                     | 5 367                                 | (4 391)                               |
| в том числе:                       | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | 5 367                                 | -                                     | 5 367                                                 | -                                                   | -                                     | (1 464)     | -                                     | -                                     | 5 367                                 | (1 464)                               |
|                                    | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                    | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -           | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                               | 20 686                | 21 002                | 23 472                |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| в том числе ГПА                                                                                                                        | 978                   | 3 903                 | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются                                                   |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                       |                       |                       |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2025 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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя                                                     | Период     | На начало года      |                         |         | Изменения за период |          |                                             | На конец периода    |                         |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|----------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---|
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение         | отписано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |   |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 11 151  | -                   | -        | (11 151)                                    | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 8 068   | -                   | -        | (8 068)                                     | -                   | -                       | - |
| в том числе:                                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 2 201   | -                   | -        | (2 201)                                     | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 2 701   | -                   | -        | (2 701)                                     | -                   | -                       | - |
| Офисное оборудование                                                        | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 8 950   | -                   | -        | (8 950)                                     | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
| Транспортные средства                                                       | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
| Аренда офиса (ППА)                                                          | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 5 367   | -                   | -        | (5 367)                                     | -                   | -                       | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
| в том числе:                                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
| в том числе:                                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                           | -                   | -                       | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         |         | Изменения за период |          |                                                        | На конец периода    |                         |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|----------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение         | отписано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |   |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
| в том числе:                                                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
| в том числе:                                                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
| в том числе:                                                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -        | -                                                      | -                   | -                       | - |

Генеральный директор  
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           |             | Изменения за период      |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило   | 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  | 3а 2025 г. | 34 856 347               | -                         | 111 839 730 | (7 990 031)              | -                         | -                                                                    | (24 223 005)                                       | 8 992 170            | 123 475 212              | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 50 603 174               | -                         | 12 953 173  | (28 700 000)             | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 34 856 347               | -                         |
| в том числе: Приобретение доли в УК       | 3а 2025 г. | 25 356 347               | -                         | 110 389 730 | (7 890 031)              | -                         | -                                                                    | (24 223 005)                                       | -                    | 123 475 212              | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 21 903 174               | -                         | 3 453 173   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 25 356 347               | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 30 342 170               | -                         | -           | (10 500 000)             | -                         | -                                                                    | -                                                  | (8 992 170)          | 10 850 000               | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 40 000                   | -                         | 30 342 170  | (40 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 30 342 170               | -                         |
| в том числе:                              | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -           | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -           | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | 65 198 517               | -                         | 111 839 730 | (18 490 031)             | -                         | -                                                                    | (24 223 005)                                       | -                    | 134 325 212              | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 50 643 174               | -                         | 43 295 343  | (28 740 000)             | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 65 198 517               | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

Генеральный директор

(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)



11 февраля 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                           | На конец периода       |                           |                        |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 6 523               | (6 523)                   | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 1 946                     | -                      | 94 321              | (96 267)                  | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 6 523               | (6 523)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 4 759               | (4 759)                   | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 1 946                     | -                      | 89 562              | (91 508)                  | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор

(наименование должности)

11 февраля 2026 г.

Яковенко Игорь Александрович

(расшифровка подписи)



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слиснанной) в одном отчетном периоде) |                                    |             |            |                        |   |     | На конец периода     |                      |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|---|-----|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                     |                                    |             | слиснано   |                        |   |     | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                                | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на расходы | восстановление резерва |   |     |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                             | -                                  | -           | -          | -                      | - | -   | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                             | -                                  | -           | -          | -                      | - | -   | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:                                    | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                             | -                                  | -           | -          | -                      | - | -   | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                             | -                                  | -           | -          | -                      | - | -   | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 5 535 602            | -                             | 7 205 212                                                                                                                     | -                                  | (1 488 803) | -          | -                      | - | -   | 11 252 011           | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 748 865              | -                             | 4 802 719                                                                                                                     | -                                  | (16 153)    | -          | -                      | - | 170 | 5 535 602            | -                    | -                             |
| в том числе:                                    | 3а 2025 г. | 2 110                | -                             | 6 979                                                                                                                         | -                                  | (1 760)     | -          | -                      | - | -   | 7 329                | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 5 819                | -                             | 1 916                                                                                                                         | -                                  | (5 625)     | -          | -                      | - | -   | 2 110                | -                    | -                             |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | 3а 2025 г. | 12 221               | -                             | 16 225                                                                                                                        | -                                  | (12 221)    | -          | -                      | - | -   | 16 225               | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 8 575                | -                             | 7 028                                                                                                                         | -                                  | (3 382)     | -          | -                      | - | -   | 12 221               | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | 5 520 947            | -                             | 7 179 851                                                                                                                     | -                                  | (1 474 508) | -          | -                      | - | -   | 11 226 290           | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 734 179              | -                             | 4 793 627                                                                                                                     | -                                  | (6 859)     | -          | -                      | - | -   | 5 520 947            | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | 3а 2025 г. | 324                  | -                             | 2 157                                                                                                                         | -                                  | (314)       | -          | -                      | - | -   | 2 167                | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 293                  | -                             | 148                                                                                                                           | -                                  | (287)       | -          | -                      | - | -   | 324                  | -                    | -                             |
| Прочая краткосрочная задолженность              | 3а 2025 г. | 5 535 602            | -                             | 7 205 212                                                                                                                     | -                                  | (1 488 803) | -          | -                      | - | X   | 11 252 011           | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 748 865              | -                             | 4 802 719                                                                                                                     | -                                  | (16 153)    | -          | -                      | - | X   | 5 535 602            | -                    | -                             |
| Итого                                           |            |                      |                               |                                                                                                                               |                                    |             |            |                        |   |     |                      |                      |                               |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 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                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |



Генеральный директор  
(наименование должности)  
Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.

8. Обязательства

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

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |   |                                          |          |              | На конец<br>периода |                          |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------|----------|--------------|---------------------|--------------------------|
|                                                          |            |                | поступило                                                                                          |   | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погашено | на доходы    |                     | переклассифици<br>ровано |
|                                                          |            |                | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      |   |                                          |          |              |                     |                          |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего                    | 3а 2025 г. | 8 602 127      | 10 560 633                                                                                         | - | (7 803 075)                              | -        | 30 015 943   | 41 375 629          |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 9 986 723      | 8 602 127                                                                                          | - | (102)                                    | -        | (9 986 621)  | 8 602 127           |                          |
| в том числе:<br>Расчеты по аренде                        | 3а 2025 г. | 4 075          | -                                                                                                  | - | (4 075)                                  | -        | -            | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | 4 075                                                                                              | - | -                                        | -        | -            | 4 075               |                          |
| Долгосрочные займы                                       | 3а 2025 г. | 8 598 052      | 10 560 633                                                                                         | - | (7 799 000)                              | -        | 30 015 943   | 41 375 629          |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 9 986 723      | 8 598 052                                                                                          | - | (102)                                    | -        | (9 986 621)  | 8 598 052           |                          |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | 3а 2025 г. | 42 034 242     | 24 296 829                                                                                         | - | (13 482 308)                             | -        | (30 015 943) | 22 832 820          |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 21 294 653     | 14 674 508                                                                                         | - | (3 921 710)                              | -        | 9 986 791    | 42 034 242          |                          |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | 3а 2025 г. | 3 885          | 404                                                                                                | - | (3 885)                                  | -        | -            | 404                 |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 699            | 3 906                                                                                              | - | (720)                                    | -        | -            | 3 885               |                          |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                  | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | - | -                                        | -        | -            | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 394            | -                                                                                                  | - | (394)                                    | -        | -            | -                   |                          |
| Расчеты с прочими дебиторами<br>и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | 456 491                                                                                            | - | -                                        | -        | -            | 456 491             |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | - | -                                        | -        | -            | -                   |                          |
| Краткосрочные займы                                      | 3а 2025 г. | 38 058 878     | 15 000 000                                                                                         | - | (10 236 621)                             | -        | (22 590 237) | 20 232 020          |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 20 562 500     | 8 300 000                                                                                          | - | (790 243)                                | -        | 9 986 621    | 38 058 878          |                          |
| Проценты по займам и<br>кредитам                         | 3а 2025 г. | 3 584 958      | 8 838 548                                                                                          | - | (2 861 444)                              | -        | (7 425 706)  | 2 136 356           |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 729 223        | 5 985 919                                                                                          | - | (3 130 183)                              | -        | -            | 3 584 958           |                          |
| Расчеты по налогам и взносам                             | 3а 2025 г. | 6 163          | 1 387                                                                                              | - | -                                        | -        | -            | 7 549               |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 1 837          | 4 325                                                                                              | - | (170)                                    | -        | 170          | 6 163               |                          |
| Прочая краткосрочная<br>задолженность                    | 3а 2025 г. | 380 358        | -                                                                                                  | - | (380 358)                                | -        | -            | -                   |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | -              | 380 358                                                                                            | - | -                                        | -        | -            | 380 358             |                          |
| Итого                                                    | 3а 2025 г. | 50 636 369     | 34 857 462                                                                                         | - | (21 285 383)                             | -        | X            | 64 208 449          |                          |
|                                                          | 3а 2024 г. | 31 281 376     | 23 276 635                                                                                         | - | (3 921 812)                              | -        | X            | 50 636 369          |                          |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период |  | На конец |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|--|----------|
|                         |        |                | списано             |  |          |
|                         |        |                |                     |  |          |

| наименование показателя   | период     | на начало года | признано | погашено  | как избыточная сумма | период  |
|---------------------------|------------|----------------|----------|-----------|----------------------|---------|
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | 82 838         | 170 604  | (89 032)  | (7 665)              | 156 745 |
| всего                     | За 2024 г. | 99 226         | 127 901  | (143 392) | (897)                | 82 838  |
| В том числе:              |            |                |          |           |                      |         |
| Годовая премия            | За 2025 г. | 68 213         | 141 368  | (67 236)  | (1 072)              | 141 273 |
|                           | За 2024 г. | 81 718         | 101 333  | (114 123) | (715)                | 68 213  |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 14 625         | 29 236   | (21 796)  | (6 593)              | 15 472  |
|                           | За 2024 г. | 17 508         | 26 568   | (29 270)  | (182)                | 14 625  |



Генеральный директор  
(наименование должности) \_\_\_\_\_  
Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г. \_\_\_\_\_

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 11 115 375            | 19 487 270            | 30 885 531            |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| ПАО СБЕРБАНК            | 9 986 445             | 16 863 234            | 25 250 000            |
| Райффайзенбанк г.МОСКВА | 1 076 923             | 2 305 155             | 4 849 772             |
| Rabobank                | 52 007                | 318 881               | 540 206               |
| АЛЬФА-БАНК АО           | -                     | -                     | 245 554               |



Генеральный директор  
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)

11 февраля 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 3 846      | 3 117      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 371 255    | 311 992    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 78 735     | 65 315     |
| Амортизация                                                                                         | 16 912     | 15 376     |
| Прочие затраты                                                                                      | 31 648     | 37 468     |
| Итого по элементам                                                                                  | 502 397    | 433 269    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | 1 946      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 502 397    | 435 215    |

Генеральный директор  
(наименование должности)

Яковенко Игорь Александрович  
(расшифровка подписи)



11 февраля 2026 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДЕЛОПОРТС»**  
**ЗА 2025 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 48 чел., за предыдущий отчетный период 45 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 № 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.

Проведение инвентаризации активов и обязательств, источников финансирования деятельности организации прочих объектов инвентаризации и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с ФСБУ 28 /2023.

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 2025 года.

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

### **1.4. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ14/2022 «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<br>(число лет) |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|
| Программы для ЭВМ                   | 5                                         |
| Лицензии на программное обеспечение | 3-5                                       |

### **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<br>(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.

#### **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
- вложения в ценные бумаги

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов. Полученные дивиденды от дочерних компаний отражаются в составе прочих доходов.

### **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.

### **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.

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.

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**

Компания применяет общую систему налогообложения. 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.

### 1.16. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010).

Общество идентифицирует отчетные сегменты при одновременном выполнении следующих условий:

- обособленная деятельность способна приносить экономические выгоды и предполагает соответствующие расходы;
- результаты обособленной деятельности систематически анализируются лицами, наделенными полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов;
- финансовые показатели по обособленной деятельности могут быть сформированы отдельно от показателей других частей деятельности организации.

Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: «Вложения в ценные бумаги».

## 2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 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. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

### 3.1. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлено следующим образом:

| Наименование показателя | (тыс. руб.)             |           |        |                         |
|-------------------------|-------------------------|-----------|--------|-------------------------|
|                         | На 31 декабря 2024 года | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2025 года |
| Программы для ЭВМ       | 27 313                  | 2 130     | -      | 29 443                  |

|                                     |               |              |          |               |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| Лицензии на программное обеспечение | 3 526         | 1 543        | -        | 5 070         |
| Прочее                              | 416           | -            | -        | 416           |
| <b>Итого</b>                        | <b>31 255</b> | <b>3 673</b> | <b>-</b> | <b>34 929</b> |

| Наименование показателя             | На 31 декабря 2023 года | Поступило     | Выбыло         | На 31 декабря 2024 года |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|-------------------------|
| Программы для ЭВМ                   | 7 181                   | 20 132        | -              | 27 313                  |
| Лицензии на программное обеспечение | 2 681                   | 845           | -              | 3 526                   |
| Прочее                              | 3 831                   | -             | (3 415)        | 416                     |
| <b>Итого</b>                        | <b>13 692</b>           | <b>20 978</b> | <b>(3 415)</b> | <b>31 255</b>           |

Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам на **31 декабря 2025, 2024 и 2023** годов представлена следующим образом:

| Наименование показателя              | (тыс.руб.)    |                      |              |
|--------------------------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                                      | 2025 года     | 31 декабря 2024 года | 2023 года    |
| <b>Сумма начисленной амортизации</b> |               |                      |              |
| Программы для ЭВМ                    | 10 820        | 5 249                | 769          |
| Лицензии на программное обеспечение  | 1 746         | 679                  | -            |
| Прочее                               | -             | -                    | 1 953        |
| <b>Итого</b>                         | <b>12 566</b> | <b>5 928</b>         | <b>2 721</b> |

Сумма незаконченных операций по приобретению нематериальных активов на **31 декабря 2025, 2024 и 2023** годов представлена следующим образом:

| Наименование показателя             | (тыс. руб.) |                      |               |
|-------------------------------------|-------------|----------------------|---------------|
|                                     | 2025 года   | 31 декабря 2024 года | 2023 года     |
| Вложения в НМА                      | -           | -                    | 18 153        |
| Авансы выданные на приобретение НМА | -           | -                    | 1 440         |
| <b>Итого</b>                        | <b>-</b>    | <b>-</b>             | <b>19 593</b> |

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

### 3.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств на **31 декабря 2025, 2024 и 2023** годов представлено следующим образом:

| Наименование показателя | (тыс. руб.)             |               |          |                         |
|-------------------------|-------------------------|---------------|----------|-------------------------|
|                         | На 31 декабря 2024 года | Поступило     | Выбыло   | На 31 декабря 2025 года |
| Компьютеры и оргтехника | 38 391                  | 1 435         | -        | 39 826                  |
| Транспортные средства   | -                       | 8 950         | -        | 8 950                   |
| Аренда офиса (ППА)      | 5 367                   | -             | -        | 5 367                   |
| Прочее                  | 398                     | 766           | -        | 1 164                   |
| <b>Итого</b>            | <b>44 155</b>           | <b>11 151</b> | <b>-</b> | <b>55 307</b>           |

| Наименование показателя | На 31 декабря<br>2023 года | Поступило    | Выбыло         | На 31 декабря<br>2024 года |
|-------------------------|----------------------------|--------------|----------------|----------------------------|
|                         |                            |              |                |                            |
| Компьютера и оргтехника | 38 629                     | 1 741        | (1 979)        | 38 391                     |
| Аренда офиса (ППА)      | -                          | 5 367        | -              | 5 367                      |
| Прочее                  | 398                        | -            | -              | 398                        |
| <b>Итого</b>            | <b>39 027</b>              | <b>7 108</b> | <b>(1 979)</b> | <b>44 155</b>              |

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

| Наименование показателя              | 31 декабря    |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      | 2025 года     | 2024 года     | 2023 года     |
| <b>Сумма начисленной амортизации</b> |               |               |               |
| Компьютеры и оргтехника              | 28 678        | 21 468        | 15 396        |
| Транспортные средства                | 1 193         | -             | -             |
| Аренда офиса (ППА)                   | 4 391         | 1 464         | -             |
| Прочее                               | 358           | 222           | 159           |
| <b>Итого</b>                         | <b>34 621</b> | <b>23 154</b> | <b>15 555</b> |

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

### 3.3. Запасы

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

| Наименование показателя           | (тыс. руб.) |           |              |
|-----------------------------------|-------------|-----------|--------------|
|                                   | 31 декабря  |           |              |
|                                   | 2025 года   | 2024 года | 2023 года    |
| ТМЦ и другие аналогичные ценности | -           | -         | 1 946        |
| <b>Итого</b>                      | <b>-</b>    | <b>-</b>  | <b>1 946</b> |

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог. В отчетном, а также предшествующем периоде резерв под обесценение запасов был равен нулю.

### 3.4. Дебиторская задолженность

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

| Наименование показателя          | (тыс. руб.) |           |           |
|----------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                                  | 31 декабря  |           |           |
|                                  | 2025 года   | 2024 года | 2023 года |
| <b>Дебиторская задолженность</b> |             |           |           |
| Дивиденды к получению            | -           | 150       | -         |
| Авансы выданные                  | 7 329       | 2 110     | 1 800     |

|                                  |                   |                  |                |
|----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Проценты по финансовым вложениям | 11 226 290        | 5 520 797        | 734 179        |
| Покупатели и заказчики           | 16 225            | 12 221           | 8 575          |
| Прочее                           | 2 167             | 324              | 4 311          |
| <b>Итого</b>                     | <b>11 252 011</b> | <b>5 535 602</b> | <b>748 865</b> |

В отчетном, а также предшествующем периоде резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался, в виду отсутствия таковой.

### 3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

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

| Наименование показателя     | На 31 декабря<br>2023 года | Поступило         | Выбыло              | На 31 декабря<br>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                 |
| <b>Итого</b>                | <b>50 643 174</b>          | <b>43 295 343</b> | <b>(28 740 000)</b> | <b>65 198 517</b>          |

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 2025 и 2024 годы по финансовым вложениям составляет 7 764 744 тыс. руб., 4 798 192 тыс. руб. соответственно.

В отчетном периоде состоялась реорганизация в форме присоединения дочерней компании к материнской.

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

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

|                                                 | 31 декабря    |                |               |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                 | 2025 года     | 2024 года      | 2023 года     |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b> |               |                |               |
| Денежные эквиваленты                            | 78 600        | 117 000        | 65 000        |
| Текущие счета в банках                          | 1 852         | 1 724          | 1 259         |
| <b>Итого</b>                                    | <b>80 452</b> | <b>118 724</b> | <b>66 259</b> |

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

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

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

Сумма начисленных процентов за 2025, 2024 и 2023 годы по денежным эквивалентам составляет 467 664 тыс. руб., 19 422 тыс. руб. и 79 545 тыс. руб. соответственно.

### 3.7. Капитал и Резервы

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Компании полностью оплачен, состоит из номинальной стоимости вклада учредителей 100 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 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             |
| <b>Итого</b>                 | <b>19 101 007</b> |

### 3.8. Кредиты и займы

Кредиты и займы Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

| Наименование показателя   | 31 декабря       |                   |                    |                   |
|---------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                           | 2024 года        | Поступило         | Выбыло             | 2025 года         |
| Долгосрочные займы        | 8 567 520        | 8 030 000         | (6 537 398)        | 10 060 122        |
| рекласс                   |                  | 22 590 237        |                    | 22 590 237        |
| Проценты                  | 30 532           | 2 530 633         | (1 261 600)        | 1 299 565         |
| рекласс                   |                  | 7 425 705         |                    | 7 425 705         |
| <b>Итого</b>              | <b>8 598 052</b> | <b>40 576 575</b> | <b>(7 798 998)</b> | <b>41 375 629</b> |
| Краткосрочные займы       | 38 058 878       | 15 000 000        | (10 236 622)       | 42 822 256        |
| в т.ч. облигационный заем | 9 985 654        | 15 000 000        | (9 985 654)        | 15 000 000        |
| рекласс                   |                  |                   | (22 590 237)       | (22 590 237)      |
| Проценты                  | 3 584 958        | 8 838 548         | (2 861 444)        | 9 562 062         |
| рекласс                   |                  |                   | (7 425 705)        | (7 425 705)       |

|       |            |            |              |            |
|-------|------------|------------|--------------|------------|
| Итого | 41 643 836 | 23 838 548 | (43 114 008) | 22 368 376 |
| Итого | 50 241 888 | 64 415 123 | (50 913 006) | 63 744 005 |

| Наименование показателя | На 31 декабря<br>2023 года | Поступило         | Выбыло              | На 31 декабря<br>2024 года |
|-------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| Долгосрочные займы      | 9 986 723                  | 8 567 520         | (102)               | 18 554 141                 |
| рекласс                 | -                          | -                 | (9 986 621)         | (9 986 621)                |
| Проценты                | -                          | 30 532            | -                   | 30 532                     |
| <b>Итого</b>            | <b>9 986 723</b>           | <b>8 598 052</b>  | <b>(9 986 723)</b>  | <b>8 598 052</b>           |
| Краткосрочные займы     | 20 562 500                 | 8 300 000         | (790 243)           | 28 072 257                 |
| рекласс                 | -                          | 9 986 621         | -                   | 9 986 621                  |
| Проценты                | 729 223                    | 5 985 919         | (3 130 184)         | 3 584 958                  |
| <b>Итого</b>            | <b>21 291 723</b>          | <b>24 272 540</b> | <b>(3 920 427)</b>  | <b>41 643 836</b>          |
| <b>Итого</b>            | <b>31 278 446</b>          | <b>32 870 592</b> | <b>(13 907 150)</b> | <b>50 241 888</b>          |

Сумма начисленных процентов за 2025 и 2024 годы по займам полученным составляет 11 369 181 тыс. руб., 6 016 451 тыс. руб. соответственно.

**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.

### 3.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

| Наименование показателя               | 31 декабря     |                |              |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                       | 2025 года      | 2024 года      | 2023 года    |
| <b>Кредиторская задолженность</b>     |                |                |              |
| Расчеты по приобретению ценных бумаг  | 456 491        | -              | -            |
| Задолженность по выплате дивидендов   | -              | 379 900        | -            |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 404            | 3 885          | 699          |
| Налоги                                | 7 549          | 6 163          | 1837         |
| Прочее                                | -              | 457            | 394          |
| <b>Итого</b>                          | <b>464 444</b> | <b>390 405</b> | <b>2 930</b> |

### 3.10. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2023, 2024 и 2025 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            | 141 368                                  | 29 236                              | 170 604   |
| Использование резервов         | (68 308)                                 | (28 389)                            | (96 697)  |
| Баланс на 31 декабря 2025 года | 141 273                                  | 15 472                              | 156 745   |

### 3.11. Обеспечение обязательств и платежей выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. общая сумма обеспечения обязательств по договорам поручительства составляет 11 115 375 тыс. рублей.

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Договоры поручительства |            |
| Райффайзенбанк          | 1 076 923  |
| ПАО Сбербанк России     | 9 986 445  |
| Rabobank                | 52 007     |
| Итого                   | 11 115 375 |

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

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

### 3.12. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

|                                               | (тыс. руб.) |        |
|-----------------------------------------------|-------------|--------|
|                                               | 2025        | 2024   |
| Выручка                                       |             |        |
| Услуги по сопровождению информационных систем | 18 971      | 17 180 |
| Услуги технического заказчика                 | 96 247      | 40 883 |
| Услуги по организации закупочной деятельности | 9 294       | 8 298  |
| Итого                                         | 124 512     | 66 361 |

### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

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

Строка отчета 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

|                         | (тыс. руб.)    |               |
|-------------------------|----------------|---------------|
|                         | 2025           | 2024          |
| <b>Вид расхода</b>      |                |               |
| Расходы на оплату труда | 71 967         | 59 068        |
| Страховые взносы        | 18 083         | 15 557        |
| Амортизация             | 12 064         | 11 496        |
| Информационные услуги   | 1 614          | 1 035         |
| Программное обеспечение | 323            | 1 540         |
| Расходы на ДМС          | 460            | 748           |
| Материальные расходы    | 1 792          | 1 139         |
| Сертификация и лицензии | 344            | 459           |
| Командировочные расходы | 126            | 164           |
| Расходы по охране труда | 58             | 89            |
| Обучение персонала      | 186            | 208           |
| Прочие                  | 3              | 5             |
| <b>Итого</b>            | <b>107 020</b> | <b>91 508</b> |

Строка отчета 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах

|                                      | 2025           | 2024           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Вид расхода</b>                   |                |                |
| Расходы на оплату труда              | 299 289        | 253 819        |
| Страховые взносы                     | 60 652         | 50 010         |
| Аудиторские расходы                  | 4 560          | 9 205          |
| Сопровождение информационной системы | 10 765         | 7 602          |
| Командировочные расходы              | 4 086          | 6 327          |
| Амортизация                          | 4 848          | 3 880          |
| Информационные расходы               | 3 050          | 2 475          |
| Аренда офиса                         | 769            | 2 349          |
| Материальные расходы                 | 3 365          | 2 885          |
| Услуги связи                         | 1 394          | 1 460          |
| Ремонт офиса                         | 446            | -              |
| Расходы на ДМС                       | 748            | 1 104          |
| Представительские расходы            | 442            | 1 384          |
| Консультационные расходы             | 52             | 810            |
| Обучение персонала                   | 582            | 212            |
| Коммерческие расходы                 | 246            | -              |
| Прочие                               | 83             | 185            |
| <b>Итого</b>                         | <b>395 377</b> | <b>343 707</b> |

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

|                                                  | 2025         | 2024         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Прочие доходы</b>                             |              |              |
| Оценочное обязательство (инвентаризация резерва) | 7 665        | 897          |
| Прочие                                           | 84           | 140          |
| <b>Итого</b>                                     | <b>7 749</b> | <b>1 037</b> |
| <b>Прочие расходы</b>                            |              |              |
| Резерв под обесценение финансовых вложений       | 24 223 005   | -            |
| Расходы, связанные с облигационным займом        | 86 997       | -            |

|                                      |                   |               |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|
| Консультационные расходы             | 18 864            | 43 032        |
| Расходы на благотворительность       | 16 938            | 10 979        |
| Коммерческие расходы                 | 8 005             | 11 395        |
| Выплаты по договорам ГПХ             | 12 075            | 9 234         |
| Социальная программа для сотрудников | 13 550            | 5 303         |
| Прочие                               | 5 451             | 7 264         |
| <b>Итого</b>                         | <b>24 384 885</b> | <b>87 207</b> |

### 3.15. Отложенные налоги

В таблице ниже представлена числовая сверка расхода по налогу на прибыль:

|                                                                                                                                                                       | 2025              | 2024             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                                                                                            | <b>67 038 206</b> | <b>2 046 262</b> |
| Условный (расход) / доход по налогу на прибыль<br>(2025 г. применяемая ставка по налогу на прибыль – 25%,<br>2024 г. – применяемая ставка по налогу на прибыль – 20%) | (16 759 552)      | (409 252)        |
| Изменение отложенных налогов                                                                                                                                          | 6 514 826         | 284 252          |
| Постоянные налоговые разницы                                                                                                                                          | 16 759 552        | 409 252          |
| <b>Итого (расход) / возмещение по налогу на прибыль</b>                                                                                                               | <b>6 514 826</b>  | <b>284 252</b>   |

Отложенный налог на прибыль за 12 месяцев 2025 и 2024 годов представлен следующим образом:

|                                                                 | 2025             | 2024           |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Отложенные налоговые активы на начало периода:</b>           |                  |                |
| <b>Уменьшение/увеличение отложенных налоговых активов:</b>      |                  |                |
| по основным средствам                                           | (88)             | (71)           |
| по нематериальным активам                                       | (149)            | (123)          |
| по резерву по отпускам                                          | 212              | (575)          |
| по резерву на выплату вознаграждения по итогам года             | 18 265           | (2 701)        |
| по арендным обязательствам                                      | (842)            | 898            |
| налоговый убыток текущего периода                               | 836 641          | 316 955        |
| налоговый убыток прошлых лет                                    | (396 194)        | (111 446)      |
| по резерву под обесценение фин. вложений                        | 6 055 751        |                |
| пересчет на 31.12.24 по ставке 25%                              | -                | 83 854         |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>6 513 596</b> | <b>286 791</b> |
| <b>Увеличение/уменьшение отложенных налоговых обязательств:</b> |                  |                |
| по основным средствам                                           | 1 117            | (1 705)        |
| по нематериальным активам                                       | 17               | 138            |
| по процентным обязательствам                                    | 96               | (83)           |
| пересчет на 31.12.24 по ставке 25%                              | -                | (889)          |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>1 230</b>     | <b>(2 539)</b> |
| <b>Итого отложенный налог на прибыль</b>                        | <b>6 514 826</b> | <b>284 252</b> |

### 3.16. 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 2025г. Состав Совета директоров Компании утвержден протоколом N 06/25 внеочередного общего собрания участников ООО «ДелоПортс» от 01 сентября 2025г.

По состоянию на 31 декабря 2024г. Состав Совета директоров Компании утвержден протоколом N 11/24 внеочередного общего собрания участников ООО «ДелоПортс» от 29 августа 2024 г.

## Операции со связанными сторонами

за 12 месяцев 2025

### Участники

Процентный доход по займам выданным

7 764 744

### Дочерние компании

Процентный расход по займам полученным

(8 657 125)

Приобретение акций

95 389 377

Приобретение товаров, работ, услуг

(4 148)

Реализация товаров, работ, услуг

124 512

Доходы от долевого участия

94 930 000

## Денежные потоки со связанными сторонами

За 12 месяцев 2025

### Движение денежных средств по текущей деятельности

#### Дочерние компании

От продажи продукции, товаров, работ и услуг

145 211

Прочие поступления

-

На оплату товаров, работ, услуг

(4 145)

### Движение денежных средств

#### по инвестиционной деятельности

##### Участники

Проценты к получению по займам

2 059 251

От возврата предоставленных займов и продажи долговых ценных бумаг

10 600 000

Дивиденды полученные

-

Предоставление займов

(1 450 000)

### Движение денежных средств по финансовой деятельности

#### Участники

Денежные средства, направленные на выплату дивидендов

(13 379 731)

#### Дочерние компании

Займы полученные

8 030 000

### Дебиторская задолженность

#### Дочерние компании

Реализация товаров, работ, услуг

16 225

Дивиденды к получению

-

Приобретение товаров, работ, услуг

-

#### Участники

Проценты к получению

11 226 290

### Кредиторская задолженность

#### Дочерние компании

Приобретение товаров, работ, услуг

353

Прочая кредиторская задолженность

456 491

#### Дочерние компании

Займы полученные

37 882 379

Проценты к уплате

10 725 226

#### Участники

Займы выданные

30 692 170

## Операции со связанными сторонами

за 12 месяцев 2024

### Участники

Процентный доход по займам выданным

4 798 192

### Дочерние компании

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

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

### **3.17. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты подлежащие раскрытию отсутствуют.

### **3.18. Выплаты ключевому управленческому персоналу**

Сумма выплаченного вознаграждения (оплата труда, включая все соответствующие налоги) ключевому управленческому персоналу Компании в **2025** году составила 133 130 тыс. рублей.

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

### **3.19. Вознаграждение аудитора**

Вознаграждение аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за отчетный год составит 325,5 тыс. руб., в том числе НДС 5%.

### **3.20. Непрерывность деятельности**

По состоянию на **31 декабря 2025** 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 ожидаемых поступлений дивидендов от дочерних компаний, руководство полагает, что в течении следующих 12 месяцев кредитные обязательства будут существенно снижены.

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.

11 февраля 2026 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Яковенко И.А.

Уланова О.В.