

Бухгалтерская отчетность

за январь - июнь 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийское морское пароходство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма/
Публичное акционерное общество/
Смешанная российская собственность с долей
Форма собственности: федеральной собственности

353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул.
Свободы, 1

Адрес в пределах местонахождения: _____

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ Х НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ Х НЕТ

Орган, утверждающий бухгалтерскую отчетность

по ОКПО

1125850

ИНН

2315012204

по ОКОПФ

12247

по ОКФС

0041

ИНН

ОГРН

Бухгалтерский баланс

на 30 июня 2026 г.

Публичное акционерное общество
Организация "Новороссийское морское пароходство"

Единица измерения: тыс. руб.

ОКУД	КОДЫ
Отчетная дата	0710001
по ОКПО	30.06.2026
	1125850
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-----	-----	-----
3	Основные средства	1150	192 386	178 187	170 481
	Инвестиционная недвижимость	1160	48 786	51 981	57 657
4	Финансовые вложения	1170	390 503	390 503	1 330 503
11	Отложенные налоговые активы	1180	33 986	32 578	32 336
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 468	4 672	-----
	ИТОГО по разделу I	1100	675 129	657 921	1 590 977
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 183	2 640	4 296
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-----	-----	-----
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 800	-----	-----
	Дебиторская задолженность	1230	128 291	65 199	254 353
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	290 000	940 000	-----
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 661 234	1 188 744	6 771 758
	Прочие оборотные активы	1260	1 868	902	1 055
	ИТОГО по разделу II	1200	2 088 376	2 197 485	7 031 462
	БАЛАНС	1600	2 763 505	2 855 406	8 622 439

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
6	Уставный капитал	1310	315 629	315 629	315 629
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-----	-----	-----
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	10 808	10 808	10 808
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-----	-----	-----
	Резервный капитал	1360	75 168	75 168	75 168
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 466 998	1 482 975	1 354 772
	ИТОГО по разделу III	1300	1 868 603	1 884 580	1 756 377
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-----	-----	-----
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-----	-----	1 396
7	Оценочные обязательства	1430	9 041	5 586	3 721
	ИТОГО по разделу IV	1400	9 041	5 586	5 117
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-----	-----	-----
8	Кредиторская задолженность	1520	792 586	852 160	6 762 066
7	Оценочные обязательства	1540	93 275	113 080	98 879
	ИТОГО по разделу V	1500	885 861	965 240	6 860 945
	БАЛАНС	1700	2 763 505	2 855 406	8 622 439

Президент
(наименование должности)

(подпись)

Степанов О. А.
(расшифровка подписи)

" 30 " июля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь - июнь 2026

Организация: Публичное акционерное общество
"Новороссийское морское пароходство"

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
ОКУД	0710002
Отчетная дата	30.06.2026
по ОКПО	1125850
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
9	Выручка	2110	182 756	236 756
9	Себестоимость продаж	2120	(76 873)	(68 069)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 883	168 687
	Коммерческие расходы	2210	-----	-----
9	Управленческие расходы	2220	(178 740)	(148 711)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(72 857)	19 976
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	98 744	312 267
	Проценты к уплате	2330	-----	-----
	Прочие доходы	2340	4 261	1 524
	Прочие расходы	2350	(19 604)	(21 705)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	10 544	312 062
11	Налог на прибыль	2410	(25 657)	(82 252)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 065)	(83 007)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 408	755
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль)	2420	-----	-----
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 113)	229 810
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) ...	2510	-----	-----
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-----	347
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток).	2530	-----	-----
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15 113)	230 157
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,053)	0,800
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-----	-----

Президент

(наименование должности)

(подпись)

Степанов О. А.

(расшифровка подписи)

" 30 " июля 2026 г.

Отчет об изменении капитала

за январь - июнь 2026 г.

КОДЫ
0710004
30.06.2026
1125850
384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Единица измерения: тыс. руб.

Публичное акционерное общество "Новороссийское морское пароходство"

Организация:

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
	На 31 декабря 2024 г.	3100	315 629		10 808		75 168	1 354 772	1 756 377
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль	3211							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения - всего	3240						229 810	229 810
	в том числе:	3241						(864)	(864)
	эффект от применения новых стандартов учета							347	347
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3242							
	На 30 июня 2025 г.	3200	315 629		10 808		75 168	1 584 065	1 985 670
	На 31 декабря 2025 г.	3201	315 629		10 808		75 168	1 482 975	1 884 580
	За январь - июнь 2026 г.								
	Чистая прибыль	3311						(15 113)	(15 113)
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327						(864)	(864)
14	На 30 июня 2026 г.	3300	315 629		10 808		75 168	1 466 998	1 868 603

Президент (должность) Степанов О.А. (расшифровка подписи)

" 30 " июля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств

за январь - июнь 2026 г.

Организация
Единица измерения:

Публичное акционерное общество
"Новороссийское морское пароходство"
тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

30.06.2026

1125850

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2026 г.	За январь - июнь 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	173 553	592 106
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	22 991	19 839
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	56 075	59 937
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	34	198
	прочие поступления	4119	94 453	512 132
	Платежи - всего	4120	(285 665)	(319 905)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(76 571)	(52 904)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(159 620)	(132 222)
	налога на прибыль организаций	4124	(25 404)	(106 323)
	прочие платежи	4129	(24 070)	(28 456)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(112 112)	272 201
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	687 347	-----
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 525	-----
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	650 000	-----
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 822	-----
	Платежи - всего	4220	(14 444)	(468 308)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 444)	(13 308)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	(455 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	672 903	(468 308)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-----	-----
	Платежи - всего	4320	(88 301)	(5 884 462)
	в том числе:			
14	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(88 301)	(5 884 462)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(88 301)	(5 884 462)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	472 490	(6 080 569)
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 188 744	6 771 758
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 661 234	691 189
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

Президент

(наименование)

(подпись)

Степанов О.А.

(расшифровка подписи)

" 30 " июля 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Новороссийское морское пароходство»
за январь – июнь 2026 года**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	7
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
3.	КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
5.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
6.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
9.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
10.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	11
11.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
12.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
13.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12
14.	ДИВИДЕНДЫ	13
15.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 30 ИЮНЯ 2026 Г.	13

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Новороссийское морское пароходство»
за январь – июнь 2026 года**

Организация: <i>Публичное акционерное общество «Новороссийское морское пароходство»</i>	по ОКПО	1125850
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315012204
Организационно-правовая форма: <i>Публичное акционерное общество</i>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности: <i>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</i>	по ОКФС	41
Адрес в пределах места нахождения: <i>353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Свободы, 1</i>		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийское морское пароходство» (далее – «Общество», «ПАО «Новошип») за период январь – июнь 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Аудит промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился, отчетность не включает всю информацию, обязательную для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться вместе с аудированной бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за год, закончившийся 31 декабря 2025 года. Результаты деятельности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2026 года, не являются основанием для построения ожиданий относительно результатов деятельности за 2026 год в целом.

Настоящие пояснения к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности подготовлены в отношении существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность холдинговых компаний;
- информационно-консультационные, бухгалтерские услуги;
- передача в аренду объектов движимого и недвижимого имущества;
- иные услуги.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Совет директоров. Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Президент Общества. Контрольным органом Общества является ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров Общества избран на годовом общем собрании акционеров 18 июня 2026 г. Общество рассматривает раскрытие сведений о составе Совета директоров в непосредственной связи с ограничением объема информации согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Большая часть голосующих акций Общества принадлежит ПАО «Совкомфлот». Акции ПАО «Совкомфлот» обращаются на Московской бирже, контрольный пакет акций находится в собственности Российской Федерации.

Настоящая отчетность составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 июля 2026 г.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации, ООО «Б1 – Аудит» (ИНН 7709383532, ОГРН 1027739707203), в соответствии с заключенными договорами представлена в следующей таблице:

Вид вознаграждения	Выплачено	Подлежит выплате	Итого
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 1 полугодие 2026 года (в т.ч. НДС)	-	-	-
Вознаграждение за иные аудиторские услуги в 1 полугодии 2026 года (в т.ч. НДС)	-	2 063	2 063

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика, примененная Обществом при подготовке данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не отличается от той, которая применялась Обществом при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Общество не применяло досрочно какие-либо стандарты, изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе и классификации основных средств и инвестиционной недвижимости за отчетный период январь – июнь 2026 г. существенных изменений не было. В течение отчетного периода обесценение основных средств и инвестиционной недвижимости не начислялось, переоценка не производилась. В течение отчетного периода было приобретено четыре основных средства и произведены капитальные вложения в семь объектов основных средств, один объект основных средств выбыл в результате реализации, выбытие инвестиционной недвижимости отсутствовало.

Информация об изменениях в составе основных средств отражена в таблице ниже:

Отчетна дата	Виды основных средств			
	Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)		Инвестиционная недвижимость	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
На 31 декабря 2024 г.	338 177	(170 357)	132 707	(75 050)
На 31 декабря 2025 г.	360 209	(183 047)	132 362	(80 381)
На 30 июня 2026 г.	378 068	(185 682)	132 362	(83 576)

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе и классификации финансовых вложений за отчетный период январь – июнь 2026 г. изменений не было. В течение отчетного периода произошло частичное погашение краткосрочного займа в размере 650 000 тыс. руб., обесценение финансовых вложений не начислялось, переоценка не производилась. Дисконтированная стоимость займов существенно уменьшилась, в связи с существенным уменьшением размера непогашенного займа и на 30 июня 2026 г. составляет 256 522 тыс.руб.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Вид денежных средств	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	634	744	2 458
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	634	744	2 458
Денежные эквиваленты	1 660 600	1 188 000	6 769 300
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	1 661 234	1 188 744	6 771 758
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе Отчета о движении денежных средств	1 661 234	1 188 744	6 771 758

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные средства и их эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Информация о классификации денежных потоков Общества и их движении в течение отчетного периода представлена в отчете о движении денежных средств.

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об обращении акций и величине Уставного капитала отражена в следующей таблице ниже:

	Количество акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2024 г.	28 792 895	286 836 224	315 629
На 31 декабря 2025 г.	28 792 895	286 836 224	315 629
На 30 июня 2026 г.	28 792 895	286 836 224	315 629

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 30 июня 2026 г., составило: 315 629 119 шт. (31 декабря 2025 г. – 315 629 119 шт., 31 декабря 2024 г. – 315 629 119 шт.). Акции, выкупленные у акционеров, отсутствуют.

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 30 июня 2026 г. составляет 1 рубль (31 декабря 2025 г. – 1 рубль, 31 декабря 2024 г. – 1 рубль).

Права, предоставляемые размещенными обыкновенными акциями:

- право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции;
- право на получение объявленных дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации.

Права, предоставляемые размещенными привилегированными акциями:

- право на получение ежегодного фиксированного дивиденда в размере 3 процентов от номинальной стоимости акции на каждую акцию, а при принятии решения о выплате дивидендов по обыкновенным акциям – в размере объявленного дивиденда по обыкновенной акции;
- право голоса при принятии решений общим собранием акционеров в случаях, установленных законодательством об акционерных обществах, в том числе, по вопросам о реорганизации и ликвидации Общества, о внесении изменений и дополнений в Устав Общества, ограничивающих права акционеров – владельцев привилегированных акций, включая случаи определения или увеличения размера дивиденда и (или) определения или увеличения ликвидационной стоимости, выплачиваемых по привилегированным акциям, о прекращении публичного статуса Общества, об освобождении от раскрытия информации, предусмотренной законодательством РФ, а также вопросов, решение по которым в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» принимается единогласно всеми акционерами.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже.

	Предстоящие отпуска	Предстоящие выплаты премий и предусмотренных трудовыми договорами вознаграждений	Оценочное обязательство по расходам на аудит и прочие резервы	Итого
31 декабря 2024 г.	13 003	63 957	25 640	102 600
Признано в отчетном периоде	18 965	66 396	33 115	118 476
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(19 772)	(59 647)	(22 991)	(102 410)
31 декабря 2025 г.	12 196	70 706	35 764	118 666
Признано в отчетном периоде	12 760	37 881	24 021	74 662
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 052)	(64 578)	(19 382)	(91 012)
30 июня 2026 г.	17 904	44 009	40 403	102 316

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице ниже.

Вид задолженности	30 июня 2026 г.	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Расчеты по налогам и взносам	16 948	9 886	33 686
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 227	6 724	412
Авансы полученные	6 457	6 022	4 260
Прочая	747 954	829 528	6 723 708
Итого	792 586	852 160	6 762 066

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о кредиторской задолженности отражена в строках 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 30 июня 2026 г. и на 31 декабря 2025, 2024 гг. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости оказанных услуг управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	Январь – июнь 2026 г.	Январь – июнь 2025 г.
Доходы от участия в других организациях	100 001	150 000
Услуги по предоставлению имущества в аренду	64 689	70 701
Услуги по предоставлению мест для размещения (стоянки) судов и сопутствующие услуги	12 382	10 789
Услуги бухгалтерские, информационно-консультационные	5 684	5 266
Итого выручка	182 756	236 756

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Январь – июнь 2026 г.	Январь – июнь 2025 г.
Материальные затраты	2 560	2 578
Затраты на оплату труда	119 700	103 068
Отчисления на социальные нужды	28 486	24 054
Амортизация	9 795	9 577
Прочие затраты	95 072	77 503
Итого расходы по обычным видам деятельности	255 613	216 780

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о себестоимости продаж и управленческих расходах включена в строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

10. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В соответствии с и. 24 и 25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» Общество создает в бухгалтерском учете следующие оценочные резервы:

- 1) резерв на оплату отпусков;
- 2) резерв на выплату премий;
- 3) резерв на выплаты по долгосрочным программам мотивации;
- 4) резерв по взносам в НПФ;
- 5) резерв по сомнительным долгам;
- 6) резерв предстоящих расходов.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 30 июня 2026 г. Ожидается, что остаток резерва на 30 июня 2026 г. будет частично использован в 2026 году и частично в 2027 году. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 30 июня 2026 г.

Оценочное обязательство на предстоящую выплату премии

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по выплате Обществом премий по результатам финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с внутренними распорядительными документами, определяющими порядок премиальных выплат, утверждаемыми органами управления Общества и в порядке, предусмотренном Учетной политикой Общества. Ожидается, что величина данного обязательства на 30 июня 2026 г. будет использована в первом полугодии 2027 года.

Оценочное обязательство на выплаты по ПДМ

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по программе долгосрочной мотивации (ПДМ) работников ПАО «Новошип», утвержденной в 2024 году. Ожидается, что величина данного обязательства на 30 июня 2026 г. будет использована в первом полугодии 2027 года.

Резерв финансовых ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера

Резерв финансовых ресурсов создан в отношении предстоящих целевых расходов в случае возникновения необходимости в ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории береговых объектов ПАО «Новошип». Для целей создания резерва Общество руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 21 декабря 1994 г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», законом Краснодарского края от 13 июля 1998 г. № 135-КЗ «О защите населения и территорий Краснодарского края от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» и распоряжением главы администрации Краснодарского края от 30 октября 2006 г. № 996-р «О создании резервов финансовых ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Краснодарского края».

Оценочное обязательство по оплате услуг аудиторской организации

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате аудиторских услуг. Ожидается, что величина данного обязательства на 30 июня 2026 г. будет частично использована в течение 2026 года и частично в первом полугодии 2027 года.

Резерв по сомнительным долгам

Общество не имеет возможности оценить влияние изменения оценочных значений резерва по сомнительным долгам на финансовую отчетность будущих периодов.

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо 31 декабря 2024 г.	Изменения 2025 года	Сальдо 31 декабря 2025 г.	Изменения за 6 мес. 2026 года	Сальдо 30 июня 2026 г.
По оценочным обязательствам (резервы предстоящих расходов по выплате премии, отпускам, по расходам на аудит)	6 166	10 527	16 693	6 285	22 978
По основным средствам (разница в оценке между бухгалтерской и налоговой стоимостью и амортизацией ОС)	33 169	3 518	36 687	2 264	38 951
По нематериальным активам	91	(42)	49	(21)	28
По резервам сомнительных долгов	673	1	674	236	910
По расходам будущих периодов	83 659	(7 451)	76 208	(3 131)	73 077
Итого временные разницы	123 758	6 553	130 311	5 633	135 944
Применимая ставка налога	20%	25%	25%	25%	25%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	24 752	1 638	32 578	1 408	33 986
Изменения применяемых налоговых ставок (25%)	6 188	—	—	—	—
Итого отложенный налог на прибыль	30 940	1 638	32 578	1 408	33 986

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	30 июня 2026 г.	30 июня 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 544	312 062
Прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 25%	10 544	312 062
Ставка налога на прибыль, %	25	25
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль по ставке 25%	2 636	78 016
Постоянный налоговый расход (доход)	23 021	4 236
Постоянный налоговый доход / условный доход по прочим операциям, не включенным в условный доход / не принимаемым в целях налогообложения	(24 932)	(37 941)
Постоянный налоговый расход (расходы, не принимаемые в целях налогообложения)	47 953	42 177
Расход (доход) по налогу на прибыль	25 657	82 252

По состоянию на отчетную дату Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Существенных изменений по операциям, производимым со связанными сторонами, в отчетном периоде не было.

Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и п. 46 (д) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

ПАО «Новошип» являясь материнской компанией для компаний группы Новошип генерирует доход по холдинговой деятельности, составляющей более 48% доходов Общества по итогам отчетного 2025 года. Поступление таких доходов является неравномерным в течение года и, соответственно, информация по сегментам не является качественно существенной информацией для промежуточной отчетности.

14. ДИВИДЕНДЫ

На общем собрании акционеров, проведенном 18 июня 2026 года, было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Общества за 2025 год в сумме 864 тыс. руб. в размере 3 копейки на одну привилегированную акцию, выплату дивидендов за 2025 год по обыкновенным акциям ПАО «Новошип» не производить. Обществом выплачивались дивиденды, объявленные в предыдущие отчетные периоды, но не полученные акционерами ранее, в связи с отсутствием необходимых реквизитов для выплаты.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 30 ИЮНЯ 2026 Г.

По состоянию на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не произошло.



О.А. Степанов
Президент ПАО «Новошип»

« 30 » июля 2026 г.