

Бухгалтерская отчетность

за Январь-март 2025 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"	по ОКПО	98982325
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715630469
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4 эт. 2,
пом. XXIX, ком. 20

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	-----	-----	-----
	Права пользования активами	1151	2 192	2 247	3 252
	Инвестиционная недвижимость	1160	-----	-----	-----
	Инвестиции в аренду	1161	-----	-----	-----
3	Финансовые вложения	1170	99 263 505	55 874 229	74 398 384
	Отложенные налоговые активы	1180	6 783	12 247	65 407
6	Прочие внеоборотные активы	1190	70 185	35 533	48 381
	ИТОГО по разделу I	1100	99 342 665	55 924 256	74 515 424
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-----	-----	-----
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-----	-----	-----
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	94	291
4	Дебиторская задолженность	1230	2 618 109	1 424 645	4 702 166
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70 403 792	66 090 968	7 751 607
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 418	22 193	791
6	Прочие оборотные активы	1260	272 100	142 923	58 749
	ИТОГО по разделу II	1200	73 297 419	67 680 823	12 513 604
	БАЛАНС	1600	172 640 084	123 605 079	87 029 028
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
7	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-----	-----	-----
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-----	-----	-----
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	4 817 000	4 817 000	4 817 000
	Резервный капитал	1360	-----	-----	-----
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 430 940	1 118 427	5 724 789
	ИТОГО по разделу III	1300	6 247 950	5 935 437	10 541 799
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	93 000 000	50 000 000	64 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 954	18 286	9 023
	Оценочные обязательства	1430	-----	-----	-----
	Долгосрочные обязательства по аренде	1431	2 427	2 450	3 369
	Прочие обязательства	1450	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу IV	1400	93 025 381	50 020 736	64 012 392
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	73 041 247	67 512 031	12 341 862
	Кредиторская задолженность	1520	325 384	136 761	132 763
	Доходы будущих периодов	1530	-----	-----	-----
10	Оценочные обязательства	1540	43	40	31
	Краткосрочные обязательства по аренде	1541	79	74	181
	Прочие обязательства	1550	-----	-----	-----
	ИТОГО по разделу V	1500	73 366 753	67 648 906	12 474 837
	БАЛАНС	1700	172 640 084	123 605 079	87 029 028

Представитель по доверенности АО «Х5 Синергия»
№174386865/2024 от 23.10.2024 г., по доверенности
ООО «ИКС 5 ФИНАНС» № 171821640/2024 от
02.10.2024 г.

(наименование должности)

28 мая 2025 г.



Куперова А.А.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь-март 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-март 2025 г.	За Январь-март 2024 г.
	Выручка	2110	-----	-----
	Себестоимость продаж	2120	-----	-----
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-----	-----
11	Коммерческие расходы	2210	(53 817)	(36 062)
	Управленческие расходы	2220	-----	-----
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(53 817)	(36 062)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-----	-----
	Проценты к получению	2320	7 013 692	2 289 932
	Проценты к уплате	2330	(6 469 978)	(2 233 756)
	Прочие доходы	2340	-----	1
12	Прочие расходы	2350	(73 123)	(17 406)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	416 774	2 709
	Налог на прибыль организаций	2410	(116 364)	(2 698)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(106 232)	(2 753)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(10 132)	55
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-----	-----
	Прочее	2460	12 103	177
	Чистая прибыль (убыток)	2400	312 513	188
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-----	-----
	Результат от 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	312 513	188
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-----	-----
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-----	-----

Представитель по доверенности АО «Х5 Синергия»
№174386865/2024 от 23.10.2024 г., по доверенности
ООО «ИКС 5 ФИНАНС» № 171821640/2024 от
02.10.2024 г.

Куперова А.А.

(наименование должности)

28 мая 2025 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за Январь-март 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Единица измерения: тыс. руб.

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
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10			4 817 000		5 724 789	10 541 799
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110							
	исправлением ошибок	3120							
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	10			4 817 000		5 724 789	10 541 799
	За Январь-март 2024 г.	3211						188	188
	Чистая прибыль (убыток)	3212							
	Переоценка внеоборотных активов	3227							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	в том числе:								
	На 31 марта 2024 г.	3250	10			4 817 000		5 724 977	10 541 987
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10			4 817 000		1 118 427	5 935 437
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210							
	исправлением ошибок	3220							
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	10			4 817 000		1 118 427	5 935 437
	За Январь-март 2025 г.	3311						312 513	312 513
	Чистая прибыль (убыток)	3312							
	Переоценка внеоборотных активов	3327							
	Дивиденды	3327							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	в том числе:								
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	в том числе:								
	На 31 марта 2025 г.	3350				4 817 000		1 430 940	6 247 950

Куперова А.А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(наименование должности)

28 мая 2025 г.



X-5 FINANCE

Отчет о движении денежных средств

за Январь-март 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-март 2025 г.	За Январь-март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 797 300	1 580 100
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-----	-----
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-----	-----
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
	процентов по дебиторской задолженности	4114	5 797 300	1 580 100
	прочие поступления	4119	-----	-----
	Платежи - всего	4120	(5 869 403)	(1 543 690)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	-----	-----
	в связи с оплатой труда работников	4122	(27)	(29)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 780 660)	(1 543 600)
	налога на прибыль организаций	4124	(88 636)	-----
	другие налоги и взносы	4125	-----	-----
	прочие платежи	4129	(80)	(61)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(72 103)	36 410
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	15 288 400	-----
	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	15 288 400	-----
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
	прочие поступления	4219	-----	-----
	Платежи - всего	4220	(62 990 500)	(9 998 500)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-----	-----
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(62 990 500)	(9 998 500)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
	прочие платежи	4229	-----	-----
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 702 100)	(9 998 500)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	62 990 286	9 998 650
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-----	-----
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	62 990 150	9 998 650
	прочие поступления	4319	136	-----
	Платежи - всего	4320	(15 234 858)	(36 569)
	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	-----	-----
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 159 967)	-----
	прочие платежи	4329	(74 891)	(36 569)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	47 755 428	9 962 081
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 775)	(9)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	22 193	791
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 418	782
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

Представитель по доверенности АО «Х5 Сити-групп»
№174386865/2024 от 23.10.2024 г., по доверенности ООО
«ИКС 5 ФИНАНС» № 171821640/2024 от 02.10.2024 г.

Куперова А.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 мая 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»
на 31 марта 2025 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» (далее – «Общество») за 3 месяца 2025 года, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Юридический адрес Общества: 109029, г. Москва, ул. Средняя Калитниковская, д. 28, стр. 4 эт. 2, пом. XXIX, ком. 20

Основным видом деятельности Общества является эмиссионная деятельность.

В соответствии с п. 12.1 Устава Общества (далее – Устав) органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников,
- Совет директоров,
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган),

Состав Совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Щеголеватых Наталья Леонидовна – Генеральный директор

Косова Наталья Александровна – Член Совета директоров Общества

Сердюк Ярослава Игоревна – Председатель Совета директоров Общества.

Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана представителем по доверенности АО «Х5 Синергия» №174386865/2024 от 23.10.2024 г., по доверенности ООО «ИКС 5 ФИНАНС» №171821640/2024 от 02.10.2024 г. Куперовой А.А.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, была подготовлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества на 31 декабря 2024 года.

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, за исключением применения новых стандартов, которые являются обязательными для финансовых годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	31.03.2025	31.12.2024
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (связанные стороны)	169 667 297	121 965 197
Итого	169 667 297	121 965 197

Предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты		Год погашения
	31.03.2025	31.12.2024	
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	99 263 505	55 874 229	2027
Итого предоставленные займы долгосрочные	99 263 505	55 874 229	

Предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	
	31.03.2025	31.12.2024
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	70 403 792	66 090 968
Итого предоставленные займы краткосрочные	70 403 792	66 090 968

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность с учетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности имела следующую структуру:

Вид задолженности	31.03.2025	31.12.2024
Задолженность покупателей и заказчиков	1	1
Проценты по выданным займам	2 637 454	1 421 063
Авансы выданные	(19 791)	3 080
Прочие дебиторы	445	501
Итого	2 618 109	1 424 645

Балансовая стоимость дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включали:

Вид денежных средств	31.03.2025	31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 418	22 193
Итого денежные средства	3 418	22 193

6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Виды активов	31.03.2025		31.12.2024	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Комиссии за организацию выпуска корпоративных облигаций	70 185	272 100	35 533	142 923
Итого	70 185	272 100	35 533	142 923

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2025 года уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	31.03.2025	31.12.2024
Начисленные, но не оплаченные проценты по договорам с третьими лицами	1 463 214	774 031
Облигации биржевые	71 000 000	65 000 000
Цифровые финансовые активы (ЦФА)	578 033	1 738 000
Итого заемные средства	73 041 247	67 512 031

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	31.03.2025	31.12.2024	Год погашения
Облигации биржевые 003P-02	20 000 000	20 000 000	2026
Облигации биржевые 003P-03	10 000 000	10 000 000	2026
Облигации биржевые 003P-04	10 000 000	10 000 000	2026
Облигации биржевые 003P-09	18 000 000	-	2027
Облигации биржевые 003P-05	10 000 000	10 000 000	2027
Облигации биржевые 003P-010	10 000 000	-	2027
Облигации биржевые 003P-011	15 000 000	-	2027
Итого заемные средства	93 000 000	50 000 000	

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вид задолженности	31.03.2025	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	277 296	94 164
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	48 088	42 597
Итого	325 384	136 761

Кредиторская задолженность выражена в российских рублях.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Вид оценочного обязательства	31.03.2025		31.12.2024	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Резервы предстоящих расходов на неиспользованные отпуска и накопленные отгулы	-	43	-	40
Итого	-	43	-	40

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о прибылях и убытках в разрезе экономических элементов представлена ниже.

Наименование элемента затрат	Январь-март 2025г.	Январь-март 2024г.
Расходы на оплату труда	24	24
Отчисления на социальные нужды	7	7
Амортизация и обесценение	55	81
Прочие затраты	53 731	35 950
Итого по элементам	53 817	36 062

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	Январь-март 2025г.	Январь-март 2024г.
Расходы по гарантиям от связанных сторон	53 700	35 390
Прочие затраты	117	672
Итого	53 817	36 062

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие расходы	Январь-март 2025г.	Январь-март 2024г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	72 926	16 820
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение ТМЦ, финансовых вложений, основных средств, активов права пользования и капитальных вложений и списание дебиторской задолженности	-	8
Прочие расходы	197	578
Итого	73 123	17 406

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В периоде с 1 января по 31 марта 2025 года существенных фактов хозяйственной деятельности, повлиявших на операции со связанными сторонами, за исключением транзакций, которые являются обычной частью операционного цикла Общества, не произошло.

14. СЕЗОННОСТЬ

Основная деятельность Общества не имеет выраженного сезонного характера.

15. ВЫПУСК, ВЫКУП ИЛИ ПОГАШЕНИЙ ЦЕННЫХ БУМАГ

В январе – марте 2025 года Общество успешно разместило биржевые облигации:

- серии 003P-08 на сумму 20 000 млн рублей со ставкой купона 21,5% годовых и офертой через 1 год 1 месяц;
- серии 003P-09 на сумму 18 000 млн рублей со ставкой купона: ключевая ставка плюс спред 2% годовых и офертой через 1 год 2 месяца;
- серии 003P-10 на сумму 10 000 млн рублей со ставкой купона 19,95% годовых и офертой через 2 года;
- серии 003P-11 на сумму 15 000 млн рублей со ставкой купона 17,25% годовых и офертой через 2 года.

16. СОБЫТИЯ И ФАКТЫ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31МАРТА 2025 ГОДА

События и факты, произошедшие после 31 марта 2025 года, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Представитель по доверенности АО «Х5 Синергия» №174386865/2024 от 23.10.2024 г.,
по доверенности ООО «ИКС 5 ФИНАНС» №171821640/2024 от 02.10.2024 г.

28 мая 2025 г.

Кузнецова А.А.

