

Бухгалтерская отчетность

за Январь-март 2026 г.

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

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 марта 2026 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Коды  
Форма по ОКУД 0710001  
по ОКПО 98982325  
по ОКЕИ 384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Права пользования активами	1151	2 365	2 425	2 247
3	Финансовые вложения	1170	138 866 683	128 732 546	55 874 229
	Отложенные налоговые активы	1180	1 547	883	12 247
6	Прочие внеоборотные активы	1190	138 190	128 979	35 533
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>139 008 785</b>	<b>128 864 833</b>	<b>55 924 256</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	-----	94
4	Дебиторская задолженность	1230	3 590 509	2 710 864	1 424 645
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	80 762 505	76 113 052	66 090 968
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 522	4 174	22 193
6	Прочие оборотные активы	1260	256 098	241 467	142 923
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>84 610 634</b>	<b>79 069 557</b>	<b>67 680 823</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>223 619 419</b>	<b>207 934 390</b>	<b>123 605 079</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
7	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	4 817 000	4 817 000	4 817 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	484 860	292 686	1 118 427
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>5 301 870</b>	<b>5 109 696</b>	<b>5 935 437</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
8	Заемные средства	1410	133 708 216	123 708 216	50 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	69 600	47 567	18 286
	Долгосрочные обязательства по аренде	1431	2 717	2 748	2 450
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>133 780 533</b>	<b>123 758 531</b>	<b>50 020 736</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
8	Заемные средства	1510	84 348 120	78 821 657	67 512 031
9	Кредиторская задолженность	1520	188 734	244 351	136 761
10	Оценочные обязательства	1540	52	50	40
	Краткосрочные обязательства по аренде	1541	110	105	74
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>84 537 016</b>	<b>79 066 163</b>	<b>67 648 906</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>223 619 419</b>	<b>207 934 390</b>	<b>123 605 079</b>

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)

26 мая 2026 г.



(подпись)

Липатова Н.Н.

(расшифровка подписи)

# Отчет о финансовых результатах

за Январь-март 2026 г.

Коды  
 Форма по ОКУД 0710002  
 по ОКПО 98982325  
 по ОКЕИ 384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-март 2026 г.	За Январь-март 2025 г.
11	Коммерческие расходы	2210	(15 727)	(53 817)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 727)	(53 817)
	Проценты к получению	2320	9 026 131	7 013 692
	Проценты к уплате	2330	(8 662 835)	(6 469 978)
12	Прочие расходы	2350	(91 311)	(73 123)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	256 258	416 774
	Налог на прибыль организаций	2410	(77 024)	(116 364)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(55 655)	(106 232)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(21 369)	(10 132)
	Прочее	2460	12 940	12 103
	Чистая прибыль (убыток)	2400	192 174	312 513
	Совокупный финансовый результат	2500	192 174	312 513

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)

26 мая 2026 г.



(подпись)

Липатова Н.Н.

(расшифровка подписи)

# Отчет об изменениях капитала

за Январь-март 2026 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды  
 Форма по ОКУД 0710004  
 по ОКПО 98982325  
 по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	10	4 817 000	1 118 427	5 935 437
	За Январь-март 2025 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-----	-----	312 513	312 513
	На 31 марта 2025 г.	3250	10	4 817 000	1 430 940	6 247 950
	На 31 декабря 2025 г.	3200	10	4 817 000	292 686	5 109 696
	За Январь-март 2026 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-----	-----	192 174	192 174
	На 31 марта 2026 г.	3300	10	4 817 000	484 860	5 301 870

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)

26 мая 2026 г.



*Липатова Н.Н.*

(подпись)

Липатова Н.Н.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь-март **2026** г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Коды  
Форма по ОКУД 0710005

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО 98982325

по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-март 2026 г.	За Январь-март 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	8 149 122	5 797 300
	в том числе:			
	процентов по дебиторской задолженности	4114	8 149 122	5 797 300
	Платежи - всего	4120	(8 206 331)	(5 869 403)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 666)	-----
	в связи с оплатой труда работников	4122	(38)	(27)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(8 136 237)	(5 780 660)
	налога на прибыль организаций	4124	(67 854)	(88 636)
	прочие платежи	4129	(536)	(80)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(57 209)</b>	<b>(72 103)</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	20 210 910	15 288 400
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 210 910	15 288 400
	Платежи - всего	4220	(34 994 500)	(62 990 500)
	в том числе:			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(34 994 500)	(62 990 500)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(14 783 590)</b>	<b>(47 702 100)</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	34 994 550	62 990 286
	в том числе:			
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	34 994 550	62 990 150
	прочие поступления	4319	-----	136
	Платежи - всего	4320	(20 156 403)	(15 234 858)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 000 000)	(15 159 967)
	прочие платежи	4329	(156 403)	(74 891)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>14 838 147</b>	<b>47 755 428</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(2 652)</b>	<b>(18 775)</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	<b>4 174</b>	<b>22 193</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 522</b>	<b>3 418</b>

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.

Липатова Н.Н.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 мая 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»  
на 31 марта 2026 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 2026 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. Липатовой Н.Н.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2026 года, была подготовлена в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. 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 2025 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 2025 года.

### 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	31.03.2026	31.12.2025
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (связанные стороны)	219 629 188	204 845 598
<b>Итого</b>	<b>219 629 188</b>	<b>204 845 598</b>

Предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты		Год погашения
	31.03.2026	31.12.2025	
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	138 866 683	128 732 546	2027
<b>Итого предоставленные займы долгосрочные</b>	<b>138 866 683</b>	<b>128 732 546</b>	

Предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	
	31.03.2026	31.12.2025
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	80 762 505	76 113 052
<b>Итого предоставленные займы краткосрочные</b>	<b>80 762 505</b>	<b>76 113 052</b>

### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Вид задолженности	31.03.2026	31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	1	1
Проценты по выданным займам	3 585 615	2 708 606
Авансы выданные	2 288	2 257
Задолженность по налогам и сборам	2 605	-
<b>Итого</b>	<b>3 590 509</b>	<b>2 710 864</b>

Балансовая стоимость дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включали:

Вид денежных средств	31.03.2026	31.12.2025
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 522	4 174
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 522</b>	<b>4 174</b>

## 6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Виды активов	31.03.2026		31.12.2025	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Комиссии за организацию выпуска корпоративных облигаций	138 190	256 098	128 979	241 467
<b>Итого</b>	<b>138 190</b>	<b>256 098</b>	<b>128 979</b>	<b>241 467</b>

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2026 года уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

## 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	31.03.2026	31.12.2025
Начисленные, но не оплаченные проценты по договорам со связанными сторонами	1 333 072	806 609
Облигации биржевые	83 000 000	78 000 000
Цифровые финансовые активы (ЦФА)	15 048	15 048
<b>Итого заемные средства</b>	<b>84 348 120</b>	<b>78 821 657</b>

### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	31.03.2026	31.12.2025	Год погашения
Облигации биржевые 003P-05	10 000 000	10 000 000	2027
Облигации биржевые 003P-07	1 708 216	1 708 216	2027
Облигации биржевые 003P-10	-	10 000 000	2027
Облигации биржевые 003P-11	-	15 000 000	2027
Облигации биржевые 003P-12	15 000 000	15 000 000	2028
Облигации биржевые 003P-13	11 000 000	11 000 000	2027
Облигации биржевые 003P-14	15 000 000	15 000 000	2028
Облигации биржевые 003P-06	26 000 000	26 000 000	2027

Облигации биржевые 003P-15	20 000 000	20 000 000	2027
Облигации биржевые 003P-16	20 000 000	-	2028
Облигации биржевые 003P-17	15 000 000	-	2028
<b>Итого заемные средства</b>	<b>133 708 216</b>	<b>123 708 216</b>	

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<b>Вид задолженности</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
Поставщики и подрядчики	188 724	221 811
Задолженность перед персоналом	1	3
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	9	22 537
<b>Итого</b>	<b>188 734</b>	<b>244 351</b>

Кредиторская задолженность выражена в российских рублях.

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<b>Вид оценочного обязательства</b>	<b>31.03.2026</b>		<b>31.12.2025</b>	
	<b>Долго-срочные</b>	<b>Кратко-срочные</b>	<b>Долго-срочные</b>	<b>Кратко-срочные</b>
Резервы предстоящих расходов на неиспользованные отпуска и накопленные отгулы	-	52	-	50
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>-</b>	<b>50</b>

## 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.

<b>Наименование элемента затрат</b>	<b>Январь-март 2026г.</b>	<b>Январь-март 2025г.</b>
Расходы на оплату труда	22	24
Отчисления на социальные нужды	27	7
Амортизация и обесценение	60	55
Прочие затраты	15 618	53 731
<b>Итого по элементам</b>	<b>15 727</b>	<b>53 817</b>

### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>Январь-март 2026г.</b>	<b>Январь-март 2025г.</b>
Расходы по гарантиям от связанных сторон	11 500	53 700
Расходы по гарантиям от третьих лиц	3 355	-
Прочие	872	117
<b>Итого</b>	<b>15 727</b>	<b>53 817</b>

### **12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

<b>Прочие расходы</b>	<b>Январь-март 2026г.</b>	<b>Январь-март 2025г.</b>
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	90 878	72 926
Прочие	433	197
<b>Итого</b>	<b>91 311</b>	<b>73 123</b>

### **13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

В периоде с 1 января по 31 марта 2026 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 ПОГАШЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ**

В январе – марте 2026 года Общество успешно разместило биржевые облигации:

- серии 003P-16 на сумму 20 000 млн руб. со ставкой купона: ключевая ставка плюс спред 1,3% годовых и офертой в апреле 2028 года;
- серии 003P-17 на сумму 15 000 млн руб. со ставкой купона 14,5% годовых и офертой в марте 2028 года.

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

В апреле 2026 года Общество успешно разместило биржевые облигации:

- серии 003P-18 на сумму 11 000 млн руб. со ставкой купона 13,5% годовых и офертой в июле 2028 года;

• серии 003P-19 на сумму 20 000 млн руб. со ставкой купона: ключевая ставка плюс спред 1,2% годовых и офертой в мае 2028 года.

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.

  
\_\_\_\_\_  
26 мая 2026 г. Липатова Н.Н.

