

Бухгалтерская отчетность

за Январь-июнь 2026 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 30 июня 2026 г.

Коды
Форма по ОКУД 0710001
по ОКПО 98982325
по ОКЕИ 384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Права пользования активами	1151	2 305	2 425	2 247
3	Финансовые вложения	1170	139 701 845	128 732 546	55 874 229
	Отложенные налоговые активы	1180	965	883	12 247
6	Прочие внеоборотные активы	1190	133 302	128 979	35 533
	ИТОГО по разделу I	1100	139 838 417	128 864 833	55 924 256
	II. Оборотные активы				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	-----	94
4	Дебиторская задолженность	1230	3 528 836	2 710 864	1 424 645
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	82 429 216	76 113 052	66 090 968
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 355	4 174	22 193
6	Прочие оборотные активы	1260	279 201	241 467	142 923
	ИТОГО по разделу II	1200	86 238 608	79 069 557	67 680 823
	БАЛАНС	1600	226 077 025	207 934 390	123 605 079
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
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	211 880	292 686	1 118 427
	ИТОГО по разделу III	1300	5 028 890	5 109 696	5 935 437
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	134 708 216	123 708 216	50 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	98 626	47 567	18 286
	Долгосрочные обязательства по аренде	1431	2 685	2 748	2 450
	ИТОГО по разделу IV	1400	134 809 527	123 758 531	50 020 736
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	86 198 861	78 821 657	67 512 031
9	Кредиторская задолженность	1520	39 578	244 351	136 761
10	Оценочные обязательства	1540	54	50	40
	Краткосрочные обязательства по аренде	1541	115	105	74
	ИТОГО по разделу V	1500	86 238 608	79 066 163	67 648 906
	БАЛАНС	1700	226 077 025	207 934 390	123 605 079

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)

29 июля 2026 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь-июнь 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-июнь 2026 г.	За Январь-июнь 2025 г.
11	Коммерческие расходы	2210	(27 169)	(48 103)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(27 169)	(48 103)
	Проценты к получению	2320	17 796 830	15 186 209
	Проценты к уплате	2330	(17 167 909)	(14 396 279)
12	Прочие расходы	2350	(170 482)	(164 279)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	431 270	577 548
	Налог на прибыль организаций	2410	(125 015)	(156 564)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(74 038)	(107 245)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(50 977)	(49 319)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-----	-----
	Прочее	2460	12 939	12 104
	Чистая прибыль (убыток)	2400	319 194	433 088
	Совокупный финансовый результат	2500	319 194	433 088

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)

29 июля 2026 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за Январь-июнь 2026 г.

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

Коды
Форма по ОКУД 0710002
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-июнь 2025 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-----	-----	433 088	433 088
	Дивиденды	3227	-----	-----	(1 000 000)	(1 000 000)
	На 30 июня 2025 г.	3250	10	4 817 000	551 515	5 368 525
	На 31 декабря 2025 г.	3200	10	4 817 000	292 686	5 109 696
	За Январь-июнь 2026 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-----	-----	319 194	319 194
16	Дивиденды	3327	-----	-----	(400 000)	(400 000)
7	На 30 июня 2026 г.	3300	10	4 817 000	211 880	5 028 890

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.

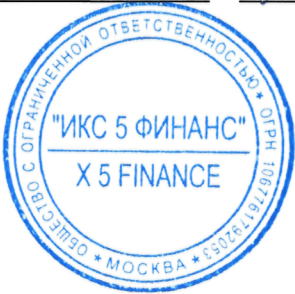
Липатова Н.Н.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 июля 2026 г.



Отчет о движении денежных средств

за Январь-июнь 2025 г.

Коды

Форма по ОКУД 0710005

по ОКПО 98982325

по ОКЕИ 384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИКС 5 ФИНАНС"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-июнь 2026 г.	За Январь-июнь 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	17 018 922	14 402 404
	в том числе:			
	процентов по дебиторской задолженности	4114	17 018 922	14 402 404
	Платежи - всего	4120	(16 917 555)	(14 479 080)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 891)	(4 920)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(84)	(55)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(16 790 435)	(14 230 050)
	налога на прибыль организаций	4124	(120 905)	(242 956)
	прочие платежи	4129	(1 240)	(1 099)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	101 367	(76 676)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	48 904 680	42 069 400
	в том числе:			
3	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	48 904 680	42 069 400
	Платежи - всего	4220	(66 190 700)	(83 086 500)
	в том числе:			
3	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(66 190 700)	(83 086 500)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 286 020)	(41 017 100)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	65 989 700	82 988 143
	в том числе:			
8	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	65 989 700	82 987 800
	прочие поступления	4319	-----	343
	Платежи - всего	4320	(48 807 866)	(41 912 930)
	в том числе:			
16	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(400 000)	(1 000 000)
8	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 000 000)	(40 608 000)
	прочие платежи	4329	(407 866)	(304 930)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 181 834	41 075 213
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 819)	(18 563)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 174	22 193
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 355	3 630

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)

29 июля 2026 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС»
на 30 июня 2026 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКС 5 ФИНАНС» (далее – «Общество») за 6 месяцев 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. ХХІХ, 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 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 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 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	30.06.2026	31.12.2025
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (третьи лица)	199 844	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (связанные стороны)	221 931 217	204 845 598
Итого	222 131 061	204 845 598

Предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты		Год погашения
	30.06.2026	31.12.2025	
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	139 701 845	128 732 546	2027
Итого предоставленные займы долгосрочные	139 701 845	128 732 546	

Предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	
	30.06.2026	31.12.2025
Компании, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	82 229 372	76 113 052
Третьи лица	199 844	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	82 429 216	76 113 052

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Вид задолженности	30.06.2026	31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	1	1
Проценты по выданным займам	3 487 070	2 708 606
Авансы выданные	4 492	2 257
Задолженность по налогам и сборам	37 273	-
Итого	3 528 836	2 710 864

Балансовая стоимость дебиторской задолженности выражена в российских рублях.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включали:

Вид денежных средств	30.06.2026	31.12.2025
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 355	4 174
Итого денежные средства	1 355	4 174

6. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Виды активов	30.06.2026		31.12.2025	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Комиссии за организацию выпуска корпоративных облигаций	133 302	279 201	128 979	241 467
Итого	133 302	279 201	128 979	241 467

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2026 года уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	30.06.2026	31.12.2025
Начисленные, но не оплаченные проценты по договорам со связанными сторонами	1 183 813	806 609
Облигации биржевые	85 000 000	78 000 000
Цифровые финансовые активы (ЦФА)	15 048	15 048
Итого заемные средства	86 198 861	78 821 657

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства имели следующую структуру:

Наименование	30.06.2026	31.12.2025	Год погашения
Облигации биржевые 003Р-05	-	10 000 000	2027
Облигации биржевые 003Р-07	1 708 216	1 708 216	2027
Облигации биржевые 003Р-10	-	10 000 000	2027
Облигации биржевые 003Р-11	-	15 000 000	2027
Облигации биржевые 003Р-12	15 000 000	15 000 000	2028
Облигации биржевые 003Р-13	11 000 000	11 000 000	2027
Облигации биржевые 003Р-14	15 000 000	15 000 000	2028
Облигации биржевые 003Р-06	26 000 000	26 000 000	2027
Облигации биржевые 003Р-15	-	20 000 000	2027
Облигации биржевые 003Р-16	20 000 000	-	2028
Облигации биржевые 003Р-17	15 000 000	-	2028
Облигации биржевые 003Р-18	11 000 000	-	2028
Облигации биржевые 003Р-19	20 000 000	-	2028
Итого заемные средства	134 708 216	123 708 216	

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вид задолженности	30.06.2026	31.12.2025
Поставщики и подрядчики	39 565	221 811
Задолженность перед персоналом	3	3
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам	10	22 537
Итого	39 578	244 351

Кредиторская задолженность выражена в российских рублях.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Вид оценочного обязательства	30.06.2026		31.12.2025	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Резервы предстоящих расходов на неиспользованные отпуска и накопленные отгулы	-	54	-	50
Итого	-	54	-	50

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-июнь 2026г.	Январь-июнь 2025г.
Расходы на оплату труда	46	49
Отчисления на социальные нужды	54	15
Амортизация и обесценение	120	111
Прочие затраты	26 949	47 928
Итого по элементам	27 169	48 103

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	Январь-июнь 2026г.	Январь-июнь 2025г.
Расходы по гарантиям от связанных сторон	23 000	46 367
Расходы по гарантиям от третьих лиц	2 212	1 285
Прочие	1 957	451
Итого	27 169	48 103

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие расходы	Январь-июнь 2026г.	Январь-июнь 2025г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	169 431	163 448
Прочие	1 051	831
Итого	170 482	164 279

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В периоде с 1 января по 30 июня 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 – июне 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.

- 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.

16. ДИВИДЕНДЫ

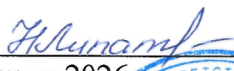
Согласно Решению № б/н Единственного участника Общества от 27 мая 2026 г. распределена чистая прибыль по итогам 1 квартала 2026 г. в размере 400 000 тыс.руб.

17. СОБЫТИЯ И ФАКТЫ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА

В июле 2026 года Общество успешно разместило биржевые облигации:

- серии 003P- 20 на сумму 22 000 млн руб. со ставкой купона: ключевая ставка плюс спред 1,15% годовых и офертой в июне 2036 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.

 Липатова Н.Н.
29 июля 2026 г.

