

Заключение по результатам обзорной проверки раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой информации

Акционерам
Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК»
(акционерного общества)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество) (далее – НКО ЛЦК (АО), Общество), состоящей из раскрываемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 года и связанных с ним раскрываемых промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее – раскрываемая промежуточная сокращенная финансовая информация).

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и представление данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с принципами, изложенными в Примечании 2 «Основы представления отчетности» к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов, в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая раскрываемая промежуточная сокращенная финансовая информация НКО ЛЦК (АО) по состоянию на 30 июня 2026 года и за шесть месяцев,

закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с принципами, изложенными в Примечании 2 «Основы представления отчетности» к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Важные обстоятельства

Не модифицируя сформированный вывод, мы обращаем ваше внимание на Примечание 2 «Основы представления отчетности» к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности, согласно которому целью подготовки раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности являлось представление финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств НКО ЛЦК (АО), раскрытие которых не наносит ущерб НКО ЛЦК (АО) и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность может быть непригодна для иных целей.

Прочие сведения

НКО ЛЦК (АО) подготовила отдельный комплект промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 года и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», в отношении которой мы выпустили отдельное заключение по результатам обзорной проверки для акционеров Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерного общества), датированное 28 августа 2026 года.

Руководитель задания по обзорной проверке,
по результатам которого составлено заключение,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 27.01.2025 г. № 34/25

Ильдар Равилевич Сафиулин
ОРНЗ 22006037114

Дата заключения
«28» августа 2026 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Небанковская кредитная организация - центральный контрагент «ЛЦК» (акционерное общество), (НКО ЛЦК (АО)).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03 октября 2024 года за основным государственным регистрационным номером 1247800097973.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

СОДЕРЖАНИЕ

Раскрываемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года

Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года.....	2
Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 года	3
Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года	4
Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года.....	5

Примечания к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года

1	Введение.....	6
2	Основы представления отчетности.....	6
3	Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность	7
4	Основные принципы учетной политики.....	8
5	Процентные доходы и расходы	9
6	Комиссионные доходы и расходы	9
7	Общие административные расходы.....	9
8	Доходы за вычетом расходов от операций с валютными ценностями	10
9	Денежные средства и их эквиваленты	10
10	Средства в кредитных организациях.....	10
11	Дебиторская задолженность	11
12	Основные средства и нематериальные активы	11
13	Прочие активы	11
14	Кредиторская задолженность	12
15	Прочие обязательства	12
16	Уставный капитал.....	12
17	Управление капиталом	12
18	Условные обязательства	13
19	Операции со связанными сторонами	13
20	События после окончания отчетного периода	13

НКО ЛЦК (АО)**Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

<i>(в тысячах российских рублей)</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года
Неаудированные данные			
Процентные доходы	5	44 170	45 599
Чистая процентная маржа		44 170	45 599
Оценочный резерв под кредитные убытки			-
Чистая процентная маржа после создания резерва под кредитные убытки		44 170	45 599
Комиссионные расходы	6	(1 302)	(1 212)
Прочие операционные доходы (расходы)		-	2 348
Прочие резервы		(91)	-
Общие административные расходы	7	(112 848)	(107 652)
Доходы за вычетом расходов от операций с валютными ценностями	8	150 062	55 579
Прибыль до налогообложения		79 991	(5 338)
Расходы по налогу на прибыль		(14 972)	8 342
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		65 019	3 004
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		65 019	3 004

Утверждено и подписано 28 августа 2026 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НКО ЛЦК (АО)**Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2026 года**

		30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
(в тысячах российских рублей)			
	Прим.		
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	9	687 220	589 853
Средства в кредитных организациях	10	4 793	4 755
Дебиторская задолженность	11	20 718	38 315
Основные средства и нематериальные активы	12	98 029	103 825
Отложенные налоговые активы		5 599	6 875
Прочие активы	13	6 009	18 947
ИТОГО АКТИВЫ		822 368	762 570
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	14	1	1
Прочие обязательства	15	137 554	142 775
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		137 555	142 776
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	16	550 000	550 000
Нераспределенная прибыль		134 813	69 794
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		684 813	619 794
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		822 368	762 570

Утверждено и подписано 28 августа 2026 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НКО ЛЦК (АО)**Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

(в тысячах российских рублей)	Прим.	Причитающиеся собственникам Компании		
		Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток на 31 декабря 2024 года		550 000	(34 106)	515 894
Прибыль за период, за вычетом налога (неаудированные данные)		-	3 004	3 004
Объявленные дивиденды (неаудированные данные)		-	-	-
Прочий совокупный доход / (расход) за период, за вычетом налога (неаудированные данные)		-	-	-
Остаток на 30 июня 2025 года (неаудированные данные)		550 000	(31 102)	518 898
Остаток на 31 декабря 2024 года		550 000	(34 106)	515 894
Прибыль за период, за вычетом налога (неаудированные данные)		-	65 019	65 019
Объявленные дивиденды (неаудированные данные)	16	-	-	-
Прочий совокупный доход / (расход) за период, за вычетом налога (неаудированные данные)		-	-	-
Остаток на 30 июня 2026 года (неаудированные данные)		550 000	134 813	684 813

Утверждено и подписано 28 августа 2026 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НКО ЛЦК (АО)**Раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года
<i>(в тысячах российских рублей)</i>			
Неаудированные данные			
Денежные потоки от операционной деятельности			
Полученные проценты		44 170	45 599
Полученные комиссии		150 062	55 579
Уплаченные комиссии		(1 302)	(1 212)
Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		(38)	1 110
Прочие поступления от операционной деятельности		28 447	(9 061)
Прочие платежи по операционной деятельности		(96 437)	(98 616)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		124 902	(6 601)
Налог на прибыль уплаченный		(27 201)	235
Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) операционной деятельности		97 701	(6 366)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Платежи, связанные с приобретением основных средств и нематериальных активов		(334)	1
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(334)	1
Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) финансовой деятельности		-	-
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты			-
Влияние изменений в ожидаемых кредитных убытках на денежные средства и эквиваленты денежных средств			-
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		97 367	(6 365)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	589 853	485 084
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	9	687 220	478 719

Утверждено и подписано 28 августа 2026 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

1 Введение

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность НКО ЛЦК (АО) (далее ЛЦК, Компания) подготовлена в соответствии со стандартом МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года (неаудированные данные).

Небанковская кредитная организация - центральный контрагент «ЛЦК» (акционерное общество) создана в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации в форме акционерного общества решением единственного учредителя от 20.09.2024 № 1.

Небанковская кредитная организация - центральный контрагент «ЛЦК» (акционерное общество) зарегистрирована 03.10.2024 Банком России - Свидетельство о государственной регистрации кредитной организации № 3550-ЦК и ФНС России - Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, основной государственный регистрационный номер 1247800097973 ИНН 7816751910.

Основная деятельность. В обслуживании клиентов основным направлением, оказывающим наибольшее влияние на финансовый результат в отчетном периоде, является клиринговая деятельность и деятельность центрального контрагента. Кроме того, в соответствии с лицензией, выданной Банком России, предоставляется право на осуществление следующих банковских операций:

- привлечение денежных средств юридических лиц во вклады (до востребования и на определенный срок).
- открытие и ведение банковских счетов юридических лиц.
- осуществление переводов денежных средств по поручению юридических лиц, в том числе банков-корреспондентов, по их банковским счетам.
- купля-продажа иностранной валюты в безналичной форме.
- открытие и ведение банковских счетов юридических лиц в драгоценных металлах, за исключением монет из драгоценных металлов.
- осуществление переводов по поручению юридических лиц, в том числе банков-корреспондентов, по их банковским счетам в драгоценных металлах.

Юридический адрес и место ведения хозяйственной деятельности. Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Волковское, Лиговский пр-кт, дом 153, лит. А.

Головной офис ЛЦК расположен по адресу: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Волковское, Лиговский пр-кт, дом 153, лит. А.

ЛЦК не имеет филиалов и представительств в Российской Федерации и за ее пределами.

2 Основы представления отчетности

Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена руководством Компании на основе промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2026 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, составленной руководством Компании, путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам (далее – чувствительная информация).

Решение о составлении раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности принято руководством Общества на основании подпункта 1.1 пункта 1 Решения Совета директоров Банка России об определении перечня информации кредитных организаций, иностранных банков, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации через свой филиал, некредитных финансовых организаций, а также лиц, оказывающих профессиональные услуги на

финансовом рынке, субъектов национальной платежной системы, подлежащей раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую кредитные организации, иностранные банки, осуществляющие деятельность на территории Российской Федерации через свой филиал, некредитные финансовые организации, а также лица, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, субъекты национальной платежной системы вправе не раскрывать с 1 января 2026 года до 31 декабря 2026 года включительно, и перечня информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации или нормативными актами Банка России, которую Банк России не раскрывает на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» с 1 января 2026 года до 31 декабря 2026 года включительно.

Настоящая раскрываемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена с целью представления финансового положения и финансовых результатов Общества, раскрытие которых не наносит ущерб Обществу и (или) его контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность может быть непригодна для иной цели.

В состав раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности входят следующие формы отчетности:

- раскрываемый промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении *Компании* по состоянию на 30 июня 2026 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;
- раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе *Компании* по состоянию на 30 июня 2026 года и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;
- раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств *Компании* по состоянию на 30 июня 2026 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;
- примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности *Компании* по состоянию на 30 июня 2026 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату.

Учетная политика раскрыта в Примечании 4 «Основные принципы учетной политики». Промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по исторической стоимости, если не указано иное.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее – «тыс. руб.»), если не указано иное.

3 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Деятельность Компании преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отразились на экономической ситуации в России.

В 2026 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. 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. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности..

Данные обстоятельства и запреты привели к значительным изменениям в валютной структуре расчётов и открытой валютной позиции. В сочетании с волатильностью курсов валют, сужением возможностей для трансграничного движения капитала и применением вторичных санкций к иностранным партнерам, эти изменения могут оказать существенное негативное влияние на финансовые результаты деятельности Компании.

В первом полугодии 2026 года динамика инфляции и инфляционных ожиданий была неравномерной, однако наметилась тенденция к их замедлению. На фоне сохраняющейся геополитической неопределённости и неустойчивой конъюнктуры мировых сырьевых рынков Банк России придерживается курса умеренного смягчения денежно-кредитной политики. С начала 2026 года Банк России постепенно понизил ключевую ставку с 16% до 14,5%, и в июне до 14,25%. Банк продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Руководство Компании полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

4 Основные принципы учетной политики

Принципы учета, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, за исключением изменений, возникших в связи с введением в действие с 1 января 2026 года или с другой указанной даты новых и/или пересмотренных стандартов и интерпретаций, описанных ниже.

Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступившие в силу с 01 января 2026 г.

Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые вступили в силу с 1 января 2026 г.:

Поправки к стандартам МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»

30 мая 2024 года Совет по МСФО (IASB) опубликовал поправки к требованиям классификации и оценки финансовых инструментов в стандарте МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Поправки стали ответом на отзывы и комментарии к стандарту МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», оставленные пользователями по итогам его внедрения и применения.

Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» касаются следующих моментов.

- Классификация финансовых активов:
 - Уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам
 - Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами.
 - Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам.
- Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода.

НКО ЛЦК (АО)

Примечания к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года

Также внесены поправки в стандарт МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Введены требования к раскрытию информации, касающейся инвестиций в долевые инструменты, классифицированные компанией как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и условий договора, которые могут изменить сумму договорных денежных потоков.

Поправки вступают в действие для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты.

Поправки к стандартам МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Договоры на поставку электроэнергии, получаемой из природных источников»

В декабре 2024 г. Совет по МСФО выпустил поправки к стандартам МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Благодаря заключению таких договоров компании получают возможность использовать энергию из природных источников (ветер, солнце и пр.). Однако объем электричества, вырабатываемого в соответствии с этими договорами, может варьироваться в зависимости от неконтролируемых факторов — в частности, погодных условий. Текущие требования стандарта МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» могут не в полной мере отражать влияние таких договоров на результаты деятельности компаний. Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения.

В поправках разъясняется следующее:

- Разъяснение термина «договоры на поставку электроэнергии, получаемой из природных источников»;
- Уточнение порядка применения требований «использования для собственных нужд» в стандарте МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» к договорам на поставку электроэнергии, получаемой из природных источников;
- Поправки к требованиям по учету хеджирования.

5 Процентные доходы и расходы

Неаудированные данные	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2026 г.	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Процентные доходы		
Процентные доходы по текущим счетам и депозитам в банках	44 170	45 599
Итого процентные доходы	44 170	45 599
Чистая процентная маржа	44 170	45 599

6 Комиссионные доходы и расходы

Неаудированные данные	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2026 г.	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Банковские комиссии и услуги платежных систем	1 293	1 209
Прочие комиссионные расходы	9	3
Итого комиссионные расходы	1 302	1 212

7 Общие административные расходы

Неаудированные данные	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2026 г.	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Расходы на персонал	53 480	67 027
Расходы на служебные командировки	341	605
расходы от списания стоимости запасов	514	314
Амортизация основных средств	355	355

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности..

НКО ЛЦК (АО)**Примечания к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года**

Амортизация нематериальных активов	5 774	5 659
Расходы по страховым взносам	14 458	18 408
Плата за право пользования объектами интеллектуальной деятельности	15 261	5 945
Расходы по уплате налогов за исключением налога на прибыль	3 958	1 491
Прочее	18 707	7 848
Итого общие административные расходы	112 848	107 652

В течение отчетного периода осуществлялись признанные в качестве расходов затраты на внедрение необходимых систем для организации деятельности ЛЦК, основную часть которых составили плата за право пользования объектами интеллектуальной деятельности и расходы от списания стоимости запасов.

8 Доходы за вычетом расходов от операций с валютными ценностями

<i>Неаудированные данные</i>	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2026 г.	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Доходы от операций с юридическими лицами и юридическими лицами - нерезидентами, кроме кредитных организаций и банков-нерезидентов	150 062	55 579
Итого доходы за вычетом расходов от операций с валютными ценностями	150 062	55 579

9 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
Депозиты в Банке России	687 220	589 853
Итого денежные средства и их эквиваленты	687 220	589 893

Указанные активы являются безрисковыми, резерв на возможные потери и оценочный резерв под ОКУ не создавались.

10 Средства в кредитных организациях

	30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
Денежные средства на счетах в Банке России (кроме обязательных резервов)	4 747	4 501
Прочие размещенные средства	46	254
Всего средства в кредитных организациях до вычета резерва под ОКУ	4 793	4 755
Резерв под ОКУ	-	-
Итого балансовая стоимость средств в кредитных организациях	4 793	4 755

Ограничения по использованию ЛЦК денежных средств, размещенных в кредитных организациях, отсутствуют.

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности..

НКО ЛЦК (АО)**Примечания к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года****11 Дебиторская задолженность**

	30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
Дебиторская задолженность по прочим хозяйственным операциям	20 718	38 315
Всего дебиторская задолженность до вычета резерва под ОКУ	20 718	38 315
Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки	-	-
Итого дебиторская задолженность	20 718	38 315

12 Основные средства и нематериальные активы

В таблице ниже раскрываются изменения в балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов:

<i>Первоначальная стоимость</i>	Прочие основные средства	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2026 г.	3 608	112 990	-	116 598
Поступления	-	334	-	334
Выбытия	-	-	-	-
Стоимость на 30 июня 2026 года (неаудированные данные)	3 608	113 324	-	116 932
Накопленная амортизация				
Накопленная амортизация на 1 января 2026 г.	(720)	(12 053)	-	(12 773)
Амортизационные отчисления	(355)	(5 775)	-	(6 129)
Накопленная амортизация на 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	(1 075)	(17 828)	-	(18 903)
Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	2 533	95 496	-	98 029

13 Прочие активы

	30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
Предоплата по товарам и услугам	5 973	16 685
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	35	2 261
Запасы	1	1
Итого прочие нефинансовые активы	6 009	18 947
Итого прочие активы	6 009	18 947

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности..

НКО ЛЦК (АО)**Примечания к раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года****14 Кредиторская задолженность**

	30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	1	1
Итого кредиторская задолженность	1	1

15 Прочие обязательства

В таблице ниже представлена информация о составе прочих обязательств:

	30 июня 2026 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2025 г.
Начисленные обязательства по вознаграждениям работникам	19 584	19 924
Задолженность по социальным взносам	7 536	7 120
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	434	15 731
Превышение остатков денежных средств для коллективного клирингового обеспечения над остатками денежных средств на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств, индивидуального клирингового и иного обеспечения	110 000	100 000
Итого прочие нефинансовые обязательства	137 554	142 775
Итого прочие обязательства	137 554	142 755

16 Уставный капитал

На 01.07.2026 Уставный капитал ЛЦК сформирован в сумме 550 000 000 (Пятьсот пятьдесят миллионов) рублей и разделен на 550 000 (пятьсот пятьдесят тысяч) обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Владельцами акций являются Общество с ограниченной ответственностью «Баланс Эссет Менеджмент» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Табрис» и Акционерное общество «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

Дивиденды, признанные в качестве выплат в пользу акционеров, убытки от обесценения и восстановление убытков от обесценения, признанные в течение периода в составе капитала; непризнанные дивиденды по кумулятивным привилегированным акциям отсутствуют.

17 Управление капиталом

Управление капиталом Компании имеет следующие цели:

- (i) соблюдение требований к капиталу, установленных Центральным банком Российской Федерации,
- (ii) обеспечение способности Компании сохранять непрерывность деятельности, чтобы продолжать приносить прибыль собственникам,
- (iii) поддержание прочной капитальной базы, которая является основой для развития деятельности Компании.

Размер капитала под управлением Компании на 30 июня 2026 года составлял 684 813 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 - 619 794 тыс. руб.)

Компания соблюдала все внешние требования к капиталу в течение 2026 года.

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют неотъемлемую часть данной раскрываемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности..

18 Условные обязательства

По состоянию на 30 июня 2026 и на 31 декабря 2025 условные и оценочные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовые результаты деятельности и финансовое положение ЛЦК, отсутствуют.

19 Операции со связанными сторонами**(а) Операции со связанными сторонами Компании**

В 1 полугодии 2026 года ЛЦК не осуществлялись операции со связанными сторонами.

(б) Операции с ключевым управленческим персоналом

В состав ключевого управленческого персонала входят члены Совет директоров. Вознаграждение ключевого управленческого персонала включает фиксированную ежемесячную заработную плату и соответствующие налоги, а также премии.

Ниже указаны суммы вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу:

<i>Неаудированные данные</i>	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2026 г.	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения	45 481	44 186
Вознаграждения руководящему персоналу	21 965	24 883
Страховые взносы	4 025	5 469

20 События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетного периода отсутствовали.

28 августа 2026 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер