

Небанковская кредитная организация-центральный контрагент
«ЛЦК» (акционерное общество)

Заключение по результатам обзорной проверки раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой информации

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

Москва | 2025



СОДЕРЖАНИЕ

Раскрываемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

Раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года	5
Раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2025 год	6
Раскрываемый сокращенный промежуточный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года	7
Раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года	8

Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

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

Заключение по результатам обзорной проверки раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой информации

Акционерам
Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК»
(акционерное общество)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности Небанковской кредитной организации – центрального контрагента «ЛЦК» (акционерное общество) (далее – НКО ЛЦК (АО)), состоящей из раскрываемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2025 года и связанных с ним раскрываемых сокращенных промежуточных 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 сокращенной промежуточной финансовой отчетности (далее – раскрываемая сокращенная промежуточная финансовая информация). Руководство НКО ЛЦК (АО) несет ответственность за подготовку и представление данной раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с принципами, изложенными в Примечании 2 «Основы представления отчетности» к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной раскрываемой сокращенной промежуточной 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 сокращенная промежуточная финансовая информация НКО ЛЦК (АО) по состоянию на 30 июня 2025 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 сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

Важные обстоятельства

Не модифицируя сформированный вывод, мы обращаем ваше внимание на Примечание 2 «Основы представления отчетности» к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности, согласно которому целью подготовки раскрываемой сокращенной промежуточной 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 сокращенная промежуточная 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 2025 года и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с 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 29 августа 2025 года.

Руководитель задания, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 16/24 от 09.01.2024 г.



Татьяна Владимировна Косакович
ОРНЗ 21606036208

Дата заключения
«29» августа 2025 года



Аудлируемое 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.

НКО ЛЦК (АО)**Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года**

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

Утверждено и подписано 29 августа 2025 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

НКО ЛЦК (АО)

Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

(в тысячах российских рублей)		30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
	Прим.		
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	9	478 719	485 084
Средства в кредитных организациях	10	4 861	5 971
Дебиторская задолженность	11	17 780	11
Основные средства и нематериальные активы	12	109 346	115 361
Отложенные налоговые активы		19 711	11 368
Прочие активы	13	4 005	79
ИТОГО АКТИВЫ		634 422	617 874
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	14	1	23 966
Прочие обязательства	15	115 523	78 014
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		115 524	101 980
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	16	550 000	550 000
Нераспределенная прибыль		(31 102)	(34 106)
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		518 898	515 894
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		634 422	617 874

Утверждено и подписано 29 августа 2025 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

НКО ЛЦК (АО)

Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

(в тысячах российских рублей)	Прим.	Причитающиеся собственникам Компании		
		Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток на 1 января 2024 г.		-	-	-
Остаток на 30 июня 2024 г. (неаудированные данные)		-	-	-
Выпуск акций (вклады участников, вклады третьих лиц)		550 000	-	550 000
Прибыль за год		-	(34 106)	(34 106)
Объявленные дивиденды		-	-	-
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)	16	-	-	-
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

Утверждено и подписано 29 августа 2025 г.

подпись / Председатель Правления

подпись/ Главный бухгалтер

НКО ЛЦК (АО)

Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

		6 месяцев, закончившихся
		30 июня 2025 года
(в тысячах российских рублей)		
Неаудированные данные		
Денежные потоки от операционной деятельности		
Полученные проценты		45 599
Полученные комиссии		55 579
Уплаченные комиссии		(1 212)
Чистый прирост (снижение) по ссудной задолженности		1 110
Прочие поступления от операционной деятельности		(9 061)
Прочие платежи по операционной деятельности		(98 616)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		(6 601)
Налог на прибыль уплаченный		235
Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) операционной деятельности		(6 366)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Платежи, связанные с приобретением основных средств и нематериальных активов		1
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		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		(6 365)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	485 084
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		478 719

Утверждено и подписано 29 августа 2025 г.

подпись / Председатель Правления

подпись / Главный бухгалтер

1 Введение

Данная раскрываемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность НКО ЛЦК (АО) (далее ЛЦК, Компания) подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 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 и 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 сокращенная промежуточная финансовая отчетность составлена руководством НКО ЛЦК (АО) (далее – Общество) на основе сокращенной промежуточной финансовой отчетности по состоянию на *30 июня 2025 года* и за *шесть* месяцев, закончившихся на указанную дату, составленной руководством Общества, путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам (далее – чувствительная информация).

Решение о составлении раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности принято руководством Общества в соответствии с подпунктом 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

НКО ЛЦК (АО)

Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

филиал, некредитные финансовые организации, а также лица, оказывающие профессиональные услуги на финансовом рынке, субъекты национальной платежной системы вправе не раскрывать с 1 января 2025 года до 31 декабря 2025 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 2025 года до 31 декабря 2025 года включительно

Настоящая раскрываемая сокращенная промежуточная 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 сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении НКО ЛЦК (АО) по состоянию на 30 июня 2025 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;
- раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе НКО ЛЦК (АО) по состоянию на 30 июня 2025 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;
- раскрываемый сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств НКО ЛЦК (АО) по состоянию на 30 июня 2025 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;
- примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности НКО ЛЦК (АО) по состоянию на 30 июня 2025 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату;

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

Поскольку Компания создана в 2024 году, финансовая отчетность, представленная в данном отчете, не включает сверок, предусмотренных МСФО (IFRS) 1 при первом применении.

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

Данная раскрываемая сокращенная промежуточная 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 отражаются на экономической ситуации в России.

В 2025 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.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим были приостановлены торги на Московской бирже долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля. Однако сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

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 раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, за исключением изменений, возникших в связи с введением в действие с 1 января 2025 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 2025 г.**

Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые вступили в силу с 1 января 2025 г.:

Поправки к МСФО (IAS) 21 – «Ограничения конвертируемости валют»

20 августа 2024 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения. В поправках разъясняется следующее:

- валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств;
- организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей;
- в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс;
- дополнены требования к раскрытию информации. Организации необходимо раскрыть:
- характеристики неконвертируемой валюты и ее влияние на финансовую отчетность;
- текущий обменный курс;
- процесс оценки;
- риски, которым подвержена организация из-за неконвертируемой валюты.

НКО ЛЦК (АО)**Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года**

Изменения вступают в силу, начиная с отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты.

Компания считает, что данные поправки не оказывают существенное влияние на раскрываемую сокращенную промежуточную финансовую отчетность.

5 Процентные доходы и расходы

	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Неаудированные данные	
Процентные доходы	
Процентные доходы по денежным средствам и их эквивалентам	-
Процентные доходы по текущим счетам и депозитам в банках	45 599
Итого процентные доходы	45 599
Чистая процентная маржа	45 599

6 Комиссионные доходы и расходы

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

7 Общие административные расходы

	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Неаудированные данные	
Расходы на персонал	67 027
Расходы на служебные командировки	605
расходы от списания стоимости запасов	314
Амортизация основных средств	355
Амортизация нематериальных активов	5 659
Расходы по страховым взносам	18 408
Плата за право пользования объектами интеллектуальной деятельности	5 945
Расходы по уплате налогов за исключением налога на прибыль	1 491
Прочее	7 848
Итого общие административные расходы	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

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

9 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
Депозиты в Банке России	478 719	485 084
Итого денежные средства и их эквиваленты	478 719	485 084

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

10 Средства в кредитных организациях

	30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
Денежные средства на счетах в Банке России (кроме обязательных резервов)	3 407	3 311
Прочие размещенные средства	1 454	2 660
Всего средства в кредитных организациях до вычета резерва под ОКУ	4 861	5 971
Резерв под ОКУ	-	-
Итого балансовая стоимость средств в кредитных организациях	4 861	5 971

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

11 Дебиторская задолженность

	30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность по прочим хозяйственным операциям	17 780	11
Всего дебиторская задолженность до вычета резерва под ОКУ	17 780	11

Итого дебиторская задолженность	17 780	11
---------------------------------	--------	----

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 2025 г.	3 608	112 288	-	115 896
Поступления	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
Стоимость на 30 июня 2025 года (неаудированные данные)	3 608	112 288	-	115 896
<i>Накопленная амортизация</i>				
Накопленная амортизация на 1 января 2025 г.	(10)	(525)	-	(535)
Амортизационные отчисления	(355)	(5 659)	-	(6 014)
Накопленная амортизация на 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	(365)	(6 185)	-	(6 549)
Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	3 243	106 103	-	109 346

13 Прочие активы

	30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
Предоплата по товарам и услугам	4 004	42
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	35
Запасы	1	2

НКО ЛЦК (АО)

Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

Итого прочие нефинансовые активы	4 005	79
Оценочный резерв под кредитные убытки	-	-
Итого прочие активы	4 005	79

14 Кредиторская задолженность

	30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность по хозяйственным операциям	1	23 966
Итого кредиторская задолженность	1	23 966

15 Прочие обязательства

В таблице ниже представлена информация о составе прочих обязательств:

	30 июня 2025 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2024 г.
Начисленные обязательства по вознаграждениям работникам	18 723	11 775
Задолженность по социальным взносам	6 565	6 239
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	235	-
Превышение остатков денежных средств для коллективного клирингового обеспечения над остатками денежных средств на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств, индивидуального клирингового и иного обеспечения	90 000	60 000
Итого прочие нефинансовые обязательства	115 523	78 014
Итого прочие обязательства	115 523	78 014

16 Уставный капитал

На 01.07.2025 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. Информация об акционерах не раскрывается на основании п. 1.1.1 Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 «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 2025 года до 31 декабря 2025 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 2025 года до 31 декабря 2025 года включительно.

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 2025 года составлял 518 898 тыс. руб.

Компания соблюдала все внешние требования к капиталу в течение 2025 года.

18 Условные обязательства

По состоянию на 30 июня 2025 и на 31 декабря 2024 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 2025 году ЛЦК проводила операции со своим акционером, а также связанным лицом. Информация об этих лицах не раскрывается на основании п. 1.1.1 Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 «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 2025 года до 31 декабря 2025 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 2025 года до 31 декабря 2025 года включительно, информация о котором не раскрывается

Операции включали расчетно-кассовое обслуживание, хозяйственно-административные расчеты, клиринговое обслуживание и осуществление функций центрального контрагента.

(б) Операции с ключевым управленческим персоналом

В состав ключевого управленческого персонала входят члены Совет директоров. Вознаграждение

НКО ЛЦК (АО)**Примечания к раскрываемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года**

ключевого управленческого персонала включает фиксированную ежемесячную заработную плату и соответствующие налоги, а также премии.

Ниже указаны суммы вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу:

	За шестимесячный период, окончившийся 30 июня 2025 г.
Неаудированные данные	
Краткосрочные вознаграждения	44 186
Вознаграждения руководящему персоналу	24 883
Страховые взносы	5 469

20 События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетного периода отсутствовали.

29 августа 2025

Председатель Правления НКО ЛЦК (АО) подпись

Главный бухгалтер НКО ЛЦК (АО) подпись