

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
рассчитанный в соответствии с МСФО (IFRS) 9  
ОСОО МКК «ПОЗИТИВ ФАСИЛИТИС»  
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.  
(Суммы выражены в сомах)

| Наименование статей                                                            | Примечание | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| Процентные доходы                                                              | 5          | -                     | -                     |
| Процентные расходы                                                             | 5          | -                     | (637 338)             |
| <b>Чистый процентный доход до формирования резерва под обесценение</b>         |            | -                     | (637 338)             |
| Восстановление/(формирование) резерва (ОКУ) под обесценение процентных активов | 6          | (12 802 915)          | (394 429)             |
| <b>Чистый процентный доход</b>                                                 | 6          | -                     | (1 031 767)           |
| Комиссионные доходы                                                            | 7          | 3 779 196             | 7 383 933             |
| Комиссионные расходы                                                           | 7          | -                     | -                     |
| <b>Чистый комиссионный(процентный) доход</b>                                   |            | (9 023 71)            | 7 383 933             |
| Чистые прочие доходы                                                           | 8          | 128 791               | -                     |
| Доход/(Расход) от переоценки иностранной валюты                                |            | -                     | -                     |
| (Формирование)восстановление резерва под обесценение прочих активов            | 6          | (3 781 784)           | (122 361)             |
| <b>Чистые непроцентные доходы</b>                                              | 8          | (3 652 992)           | (122 361)             |
| <b>Итого доходы</b>                                                            |            | (12 676 711)          | 6 229 805             |
| Операционные расходы                                                           | 9          | (3 987 294)           | (3 505 420)           |
| <b>Прибыль до налога на прибыль</b>                                            |            | (16 664 005)          | 2 724 385             |
| Расход/Доход по налогу на прибыль                                              | 10         | 545 884               | (297 817)             |
| <b>Прибыль/(Убыток) за отчетный год</b>                                        |            | (16 118 120)          | 2 426 568             |
| Прочий Совокупный доход/(убыток)                                               |            | -                     | 0                     |
| <b>Итого Совокупный доход/(убыток)</b>                                         |            | (16 118 120)          | 2 426 568             |



От имени Руководства Компании:

Мурзасв Дж.С.  
Директор  
ОСОО МКК «Позитив Фасилитис»

Вахапова Ж.  
Главный бухгалтер  
ОсОО МКК «Позитив Фасилитис»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
ОСОО МКК «ПОЗИТИВ ФАСИЛИТИС»  
по состоянию на 31 декабря 2025 года.  
(Суммы выражены в соммах)

| Активы                                                              | При<br>меча<br>ние | В соответствии с<br>МСФО (IFRS) 9<br>на 31 декабря 2025 г. | В соответствии с<br>МСФО (IFRS) на<br>31 декабря 2024 г. |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Денежные средства в банке                                           | 11                 | 28 820 488                                                 | 5 731 430                                                |
| Кредиты, предоставленные клиентам                                   | 12                 | 39 214 098                                                 | 62 914 823                                               |
| Резервы под ожидаемые кредитные убытки по кредитам и лизингам       | 6                  | (14 655 765)                                               | (1 852 850)                                              |
| Кредиты, предоставленные клиентам, нетто                            | 12                 | 24 558 333                                                 | 61 061 973                                               |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи                    | 14                 | -                                                          | -                                                        |
| Основные средства и нематериальные активы                           | 13                 | 76 140                                                     | 101 820                                                  |
| Досрочно уплаченный налог на прибыль                                | 16                 | 819 350                                                    | 37 310                                                   |
| Отложенный налоговый актив (налоговые требования)                   | 10                 | 445 044                                                    | 29 124                                                   |
| Прочая дебиторская задолженность, нетто                             | 16                 | 122 960                                                    | 62 210                                                   |
| <b>Всего активов:</b>                                               |                    | <b>54 851 315</b>                                          | <b>67 023 882</b>                                        |
| <b>Обязательства:</b>                                               |                    |                                                            |                                                          |
| Средства, поступившие в счет увеличения уставного капитала          | 17                 | -                                                          | -                                                        |
| Другие обязательства, полученные банком                             |                    | 18 741 705                                                 | 18 741 705                                               |
| Отложенные налоговые обязательства                                  |                    | -                                                          | 129 965                                                  |
| Обеспечение по условным обязательствам                              |                    | 4 440 277                                                  | 152 280                                                  |
| Обеспечение на отпуска                                              |                    | 313 965                                                    | 144 836                                                  |
| Кредиторская задолженность по неиспользованным кредитным средствам  |                    | 1 097 123                                                  | 1 797 123                                                |
| Прочая кредиторская задолженность                                   | 18                 | 571 251                                                    | 252 859                                                  |
| <b>Итого обязательства</b>                                          |                    | <b>25 164 321</b>                                          | <b>21 218 768</b>                                        |
| <b>Капитал</b>                                                      |                    |                                                            |                                                          |
| Уставный капитал                                                    | 19                 | 39 250 000                                                 | 39 250 000                                               |
| Дополнительный капитал, внесенный физическими и юридическими лицами | 19                 | -                                                          | -                                                        |
| Нераспределенная прибыль/(убыток)                                   |                    | (9 563 006)                                                | 6 555 114                                                |
| <b>Итого капитал:</b>                                               |                    | <b>29 686 994</b>                                          | <b>45 805 114</b>                                        |
| <b>Итого обязательство и капитал:</b>                               |                    | <b>54 851 315</b>                                          | <b>61 601 723</b>                                        |



От имени Руководства Компании:

Мурзаев Дж. С.  
Директор  
ОСОО МКК «Позитив Фасилитис»

Вахапова Ж.  
Главный бухгалтер  
ОсОО МКК «Позитив Фасилитис»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**ОСОО МКК «ПОЗИТИВ ФАСИЛИТИС»**  
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.  
(Суммы выражены в соммах)

| Наименование показателя                                                                                | На 31.12.2025 г.  | На 31.12.2024 г.   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Денежные средства от операционной деятельности:</b>                                                 |                   |                    |
| Проценты и комиссии полученные                                                                         | 3 907 987         | 6 830 195          |
| Доход от операций с иностранной валютой                                                                | -                 | -                  |
| Операционные расходы                                                                                   | (3 987 294)       | (3 505 420)        |
| Налог на прибыль уплаченный                                                                            | -                 | (218 672)          |
| <b>Денежные средства от операционной деятельности до изменений операционных активов и обязательств</b> | <b>(79 307)</b>   | <b>3 106 103</b>   |
| <b>Изменения операционных активов и обязательств:</b>                                                  |                   |                    |
| Чистый прирост кредитов клиентам                                                                       | 23 788 384        | (10 181 823)       |
| Чистый прирост средств клиентов                                                                        | -                 | -                  |
| Чистый прирост прочих активов за вычетом прочих обязательств                                           | (531 222)         | 2 077 429          |
| <b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>                                      | <b>23 177 855</b> | <b>(4 998 291)</b> |
| <b>Денежные средства от инвестиционной деятельности:</b>                                               |                   |                    |
| Поступления от продажи/погашения ценных бумаг                                                          | -                 | -                  |
| Покупка ценных бумаг                                                                                   | -                 | -                  |
| Продажа основных средств                                                                               | -                 | -                  |
| Приобретение основных средств                                                                          | -                 | (83 600)           |
| <b>Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                                    | <b>-</b>          | <b>(83 600)</b>    |
| <b>Денежные средства от финансовой деятельности:</b>                                                   |                   |                    |
| Выпущенные акции                                                                                       | -                 | -                  |
| Дополнительный капитал, внесенный физическими и юридическими лицами                                    | -                 | -                  |
| Дивиденды выплаченные                                                                                  | -                 | -                  |
| Другие обязательства, полученные банком                                                                | -                 | 1 800 000          |
| (Погашенные суммы по кредиту)                                                                          | -                 | -                  |
| (Выплаты по аренде)                                                                                    | -                 | -                  |
| <b>Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>                                        | <b>-</b>          | <b>1 800 000</b>   |
| Влияние изменения валютных курсов                                                                      | -                 | -                  |
| <b>Чистое изменение в состоянии денежных средств</b>                                                   | <b>23 177 855</b> | <b>(3 281 891)</b> |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>                                  | <b>5 784 516</b>  | <b>9 066 407</b>   |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>                                   | <b>28 962 371</b> | <b>5 784 516</b>   |

От имени Руководства Компании:



Мурзаев Дж. С.  
Директор  
ОсОО МКК «Позитив Фасилитис»

Вахалова Ж.  
Главный бухгалтер  
ОсОО МКК «Позитив Фасилитис»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ,  
 рассчитанный в соответствии с МСФО (IFRS) 9  
 ОСОО МКК «ПОЗИТИВ ФАСИЛИТИС»  
 за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

(Суммы выражены в сомах)

| Наименование статей                                             | Простые<br>акции | Нераспределенная<br>прибыль/ (убыток) | Итого        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------|
| на 31 декабря 2022 года<br>(включительно)                       | 10 000 000       | 383 727                               | 10 383 727   |
| Формирование дополнительного<br>капитала                        | 29 250 000       |                                       | 29 250 000   |
| Прибыль за отчетный период                                      | -                | 3 396 853                             | 3 396 853    |
| Выплата дивидендов                                              | -                | -                                     | -            |
| на 31 декабря 2023 года<br>(включительно)                       | 39 250 000       | 3 780 580                             | 43 030 580   |
| Корректировка нераспределенной<br>прибыли по расходу на прибыль |                  | 347 966                               | 347 966,2    |
| Формирование дополнительного<br>капитала                        |                  |                                       |              |
| Прибыль за отчетный период                                      |                  | 2 426 568                             | 2 426 568    |
| Выплата дивидендов                                              |                  |                                       |              |
| на 31 декабря 2024 года<br>(включительно)                       | 39 250 000       | 6 555 114                             | 45 805 114   |
| Формирование дополнительного<br>капитала                        |                  |                                       |              |
| Прибыль за отчетный период                                      |                  | (16 118 120)                          | (16 118 120) |
| Выплата дивидендов                                              |                  |                                       |              |
| на 31 декабря 2025 года<br>(включительно)                       | 39 250 000       | (9 563 006)                           | 29 686 994   |



От имени Руководства Компании:

Мурзаев Дж. С.  
 Директор  
 ОСОО МКК «Позитив Фасилитис»

Вахапова Ж.  
 Главный бухгалтер  
 ОСОО МКК «Позитив Фасилитис»