

**ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА
(ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ)**

Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС»
(полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента:

0	0	5	9	0
---	---	---	---	---

 -

R

за 2 квартал 20 21 года

Адрес эмитента:

Россия, 105066, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, дом 40/12, корпус 20, эт. 5, пом. II, ком. 5

(адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц,
по которому находится орган или представитель эмитента)

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете), подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

<u>Генеральный директор</u> (наименование должности руководителя эмитента)	(подпись)	<u>А.В. Изосимов</u> (И.О. Фамилия)
“16” августа 2021 г.		

<u>Главный бухгалтер</u> (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	(подпись) М.П.	<u>Е.А. Сорванова</u> (И.О. Фамилия)
“16” августа 2021 г.		

Контактное лицо: Корпоративный секретарь, Шейко Артем Александрович
(должность, фамилия, имя, отчество (если имеется) контактного лица эмитента)

Телефон: + 7 (495) 644-28-48 (доб. 1339)
(номер (номера) телефона контактного лица)

Факс: +7 (495) 644-28-49
(номер (номера) факса эмитента)

Адрес электронной почты: Artem.Sheyko@mvideo.ru
(адрес электронной почты контактного лица (если имеется))

Адрес страницы в сети Интернет,
на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете) <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38369>

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет).....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	9
1.4. Сведения о консультантах эмитента	9
1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)	9
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	10
2.2. Рыночная капитализация эмитента	10
2.3. Обязательства эмитента.....	10
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	10
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	12
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	12
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	12
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	13
2.4.1. Отраслевые риски	13
2.4.2. Страновые и региональные риски	14
2.4.3. Финансовые риски	16
2.4.4. Правовые риски.....	17
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	19
2.4.6. Стратегический риск.....	20
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	20
2.4.8. Банковские риски	21
2.4.8.1. Кредитный риск.....	21
2.4.8.2. Страновой риск.....	21
2.4.8.3. Рыночный риск.....	21
2.4.8.4. Риск ликвидности.....	21
2.4.8.5. Операционный риск	21
2.4.8.6. Правовой риск	21
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	21
3.1. История создания и развитие эмитента.....	21
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	21
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	22
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	22
3.1.4. Контактная информация.....	22
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	23
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	23
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	23
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	23
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	23
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	24
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	25
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	25
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	25
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	25

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	25
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	26
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	26
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	26
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	27
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	27
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	27
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	28
4.3. Финансовые вложения эмитента	29
4.4. Нематериальные активы эмитента	30
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	30
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	31
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	32
4.8. Конкуренты эмитента	34
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	34
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	34
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	42
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	43
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	44
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	45
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	45
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	45
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	46
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	46
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	46
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	46
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	52
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	53
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	53
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	58
Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	58
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	58
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	59
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента	59

7.4. Сведения об учетной политике эмитента	60
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	79
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года.....	79
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	81
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	81
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	81
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	81
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	82
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	82
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	84
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	84
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	95
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	96
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	96
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	96
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	96
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	98
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	100
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	100
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	100
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	100
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	101
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	101
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	101
8.8. Иные сведения	101
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	101

Приложения к настоящему Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету):

Приложение №1 к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету) - Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента;

Приложение №2 к отчету эмитента (ежеквартальному отчету) - сведения о Поручителе, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента с обеспечением, в объеме, предусмотренном разделами I - VIII Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года N 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", составленные по итогам второго квартала 2021г.

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента (ежеквартального отчета):

В отношении ценных бумаг Общества с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Биржевые облигации Общества с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска.

Настоящий отчет эмитента (ежеквартальный отчет) содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете).

В настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете) используются следующие термины:

1) **Биржевые облигации** - биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав размещенные/размещаемые по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021.

2) **Биржевые Облигации № 4B02-01-00590-R-001P** - биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A103117, размещенные по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021.

3) **Группа «М.видео–Эльдорадо» либо Группа** - совместно ПАО «М.видео» (ОГРН 5067746789248, ИНН 7707602010), Эмитент и иные подконтрольные ПАО «М.видео» организации.

4) **Закон** - Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 02.07.2021) "Об обществах с ограниченной ответственностью"

5) **Отчет Поручителя (ежеквартальный отчет)** – сведения о Поручителе, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента с обеспечением, в объеме, предусмотренном разделами I - VIII Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года N 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", составленное по итогам второго квартала 2021г, являющиеся приложением № 2 к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету).

6) **Отчет Эмитента (ежеквартальный отчет)** – отчет Эмитента (ежеквартальный отчет) за 2 квартал 2021 года.

7) **Поручитель** – Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» (ООО «МВМ», ОГРН 1057746840095, ИНН 7707548740).

8) **Эмитент** – Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» (ООО «МВ ФИНАНС», ОГРН 1207700495749, ИНН 9701168311).

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Информация в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными:

<i>Полное фирменное наименование кредитной организации</i>	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)
<i>Сокращенное фирменное наименование кредитной организации</i>	Банк ВТБ (ПАО)
<i>Место нахождения кредитной организации/Адрес юридического лица</i>	Российская Федерация, город Санкт-Петербург / 191144, г. Санкт-Петербург, Дегтярный переулок, д.11. лит. А
<i>ИНН кредитной организации</i>	7702070139
<i>Номер счета</i>	40701810706800000099
<i>Тип счета</i>	Расчетный
<i>БИК кредитной организации</i>	044525187
<i>Номер корреспондентского счета кредитной организации</i>	30101810700000000187

Иные банковские счета на дату окончания отчетного квартала Эмитенту не открывались.

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав отчета эмитента (ежеквартального отчета), а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год:

<i>Полное фирменное наименование аудиторской организации</i>	Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»
<i>Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации</i>	АО «Делойт и Туш СНГ»
<i>Место нахождения аудиторской организации/Адрес юридического лица</i>	Российская Федерация, город Москва / 125047, г. Москва, ул. Лесная, 5
<i>ИНН аудиторской организации</i>	7703097990
<i>ОГРН аудиторской организации</i>	1027700425444
<i>Номер телефона и факса аудиторской организации</i>	+7 (495) 787 06 00
<i>Адрес электронной почты аудиторской организации</i>	moscow@deloitte.ru
<i>Полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация</i>	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» Место нахождения/Адрес юридического лица: Российская Федерация, город Москва / 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корпус 4.

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка отчетности эмитента:

Аудиторской организацией проведена независимая проверка в отношении вступительной бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента, а именно бухгалтерской отчетности Эмитента, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 25 декабря 2020 года, отчета о

финансовых результатах за 25 декабря 2020 года (один календарный день) и пояснений к бухгалтерской отчетности (далее по тексту отчета Эмитента (ежеквартального отчета) – «вступительная бухгалтерская отчетность»).

Аудиторской организацией будет проводиться независимая проверка финансовой отчетности Эмитента за 2021 год.

Аудиторской организацией будет проводиться независимая проверка бухгалтерской отчетности Эмитента за 2021 год.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность):

Независимая проверка проводилась аудиторской организацией в отношении вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента, подготовленной по состоянию на 25.12.2020.

Аудиторской организацией будет проводиться независимая проверка финансовой отчетности Эмитента за 2021 год.

Аудиторской организацией будет проводиться независимая проверка бухгалтерской отчетности Эмитента за 2021 год.

В случае если аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) промежуточной консолидированной финансовой отчетности эмитента, дополнительно указывается на это обстоятельство, а также приводится (приводятся) период (периоды) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, отчетность эмитента за который (которые) проверялась (будет проверяться) аудитором (аудиторской организацией).

Аудиторской организацией проведена независимая проверка в отношении вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента, подготовленной по состоянию на 25.12.2020г.

Аудиторской организацией будет проводиться независимая проверка промежуточной финансовой отчетности Эмитента за период с даты образования по 30 июня 2021 года.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: указанные доли отсутствуют;

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): заемные средства не предоставлялись;

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: указанные тесные деловые взаимоотношения и родственные связи отсутствуют;

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: - указанные должностные лица отсутствуют.

Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:

Данные меры не принимаются, поскольку отсутствуют факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации от Эмитента.

Эмитент тщательно рассматривает кандидатуру аудиторской организации на предмет её независимости от Эмитента.

Аудиторская организация является полностью независимой от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ

«Об аудиторской деятельности», а размер вознаграждения аудиторской организации не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

Выбор аудиторской организации осуществлялся по следующим критериям:

- спектр предлагаемых услуг;
- наличие деловой репутации;
- опыт проведения аудиторских проверок;
- ценовая политика.

На основании сравнительного анализа предлагаемых услуг в соответствии с решениями единственного участника Эмитента Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ» утверждено в качестве аудиторской организации Эмитента для осуществления проверки финансово-хозяйственной деятельности ООО «МВ ФИНАНС» за 2020 год (Решение единственного участника № 3/2021 от 25.01.2021), а также для осуществления проверки финансово-хозяйственной деятельности ООО «МВ ФИНАНС» за 2021 год (Решение единственного участника № 8/2021 от 01.04.2021).

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия:

Аудитор (аудиторская организация) выбирается на уровне Группы по результатам тендера. Выбранная по результатам тендера аудиторская организация рассматривается Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «М.видео» для дальнейших рекомендаций Совету директоров ПАО «М.видео».

К участию в конкурсе приглашаются только те кандидаты, которые соответствуют требованиям к независимости аудиторских организаций, предъявляемым статьёй 8 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Оценка заявок участников тендерной процедуры осуществляется по ценовому критерию.

В рамках тендерных процедур был произведён сбор и оценка коммерческих предложений (заявок) компаний – участников тендерной процедуры. По итогам тендерных процедур было принято решение рекомендовать Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «М.видео» дать рекомендации Совету директоров ПАО «М.видео» утвердить АО «Делойт и Туш СНГ» в качестве аудитора для проверки финансово-хозяйственной деятельности отдельных компаний в составе Группы, в том числе Эмитента.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Процедура выдвижения кандидатуры аудиторской организации не предусмотрена Уставом Эмитента (согласно Уставу Эмитента совет директоров в Эмитенте не создается), решение об утверждении аудиторской организации принимается общим собранием участников (единственным участником) Эмитента.

При этом, как было указано выше, Аудитор (аудиторская организация) выбирается на уровне Группы по результатам тендера.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы по специальным аудиторским заданиям аудиторской организацией не проводились.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации):

Размер вознаграждения аудиторской организации определяется общим собранием участников (единственным участником) Эмитента исходя из финансового предложения аудиторской организации.

Фактический размер вознаграждения аудитора, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Вознаграждение аудиторской организации за осуществление проверки вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента, подготовленной по состоянию на 25.12.2020, составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, кроме того НДС.

Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020, в соответствии со статьей 15 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», первым отчетным годом является период с даты государственной регистрации Эмитента по 31 декабря 2021 года. Эмитент еще не составлял годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги:

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные Эмитенту аудиторские услуги отсутствуют.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Эмитентом не привлекался (не привлекались) оценщик (оценщики) для определения рыночной стоимости:

- размещаемых ценных бумаг и размещенных ценных бумаг, находящихся в обращении (обязательства по которым не исполнены), при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев;
- имущества, которым оплачиваются размещаемые ценные бумаги или оплачивались размещенные ценные бумаги, находящиеся в обращении (обязательства по которым не исполнены), при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев;
- имущества, являющегося предметом залога по размещаемым облигациям Эмитента с залоговым обеспечением или размещенным облигациям Эмитента с залоговым обеспечением, обязательства по которым не исполнены;
- имущества, являющегося предметом крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, при условии, что с даты проведения оценки прошло не более 12 месяцев;

Эмитент, не является акционерным инвестиционным фондом.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в пункте 1.4. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались. Иные консультанты, раскрытие сведений о которых по мнению Эмитента является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента, не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет)

Генеральный директор:

ФИО: *Изосимов Александр Вадимович*

Год рождения: *1964*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «МВМ»*

Должность: *Генеральный директор*

Главный бухгалтер:

ФИО: *Сорванова Елена Александровна*

Год рождения: *1976*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «МВМ»*

Должность: *Главный бухгалтер*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность Эмитента, за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, и за аналогичный период предшествующего года:

Наименование показателя	2021, 6 мес.	2020, 6 мес.
Производительность труда, руб./чел.	0	-*
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	708,1577	-*
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1,00	-*
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	(6,40)	-*
Уровень просроченной задолженности, %	0,00%	-*

**В связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020, у Эмитента отсутствует возможность предоставления указанных в настоящем пункте сведений за шесть месяцев 2020 года.*

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Банком России 30.12.2014 № 454-П.

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Провести анализ финансово-экономической деятельности Эмитента на основе экономического анализа динамики показателей, приведенных в таблице, не представляется возможным (отсутствуют сведения по динамике показателей в связи с тем, что Эмитент создан 25.12.2020).

2.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью, информация о рыночной капитализации Эмитента отсутствует и не приводится.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 30.06.2021 г.

Структура заемных средств

Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.
Долгосрочные заемные средства	10 000 000
в том числе:	
Кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	10 000 000
Краткосрочные заемные средства	138 000
в том числе:	
Кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	138 000
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0

по облигационным займам	0
-------------------------	---

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.
Общий размер кредиторской задолженности	5 651
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	30
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	5 583
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	32
из нее просроченная	0
Прочая	6
из нее просроченная	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам:

просроченной задолженности нет

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование	Акционерное общество "Делойт и Туш СНГ"
Сокращенное фирменное наименование	АО "Делойт и Туш СНГ"
Место нахождения / Адрес юридического лица:	Российская Федерация, г. Москва / 125047, г. Москва, ул. Лесная, 5
ИНН	7703097990
ОГРН	1027700425444
Сумма задолженности, тыс.руб.:	2 580
Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, пени, штрафные санкции)	Просроченная задолженность отсутствует
Доля участия Поручителя в уставном капитале аффилированного лица	Кредитор не является аффилированным по отношению к Поручителю лицом
Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя	

Полное фирменное наименование	Публичное акционерное общество "Совкомбанк"
Сокращенное фирменное наименование	ПАО "Совкомбанк"
Место нахождения / Адрес юридического лица:	Российская Федерация, Костромская область, город Кострома / 156000, Костромская обл., г. Кострома, пр-кт Текстильщиков, д. 46
ИНН	4401116480
ОГРН	1144400000425
Сумма задолженности, тыс.руб.:	2 711

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, пени, штрафные санкции)	Просроченная задолженность отсутствует
Доля участия Поручителя в уставном капитале аффилированного лица	Кредитор не является аффилированным по отношению к Поручителю лицом
Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя	

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными:

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A103117, размещенные по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения / адрес или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб/иностранная валюта	10 000 000 000 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб/иностранная валюта	10 000 000 000 руб.
Срок кредита (займа), (лет)	3 года (1092 дня)
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	7,30%
Количество процентных (купонных) периодов	6 (182 дня каждый)
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	18.04.2024
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Срок погашения не наступил
Иные сведения об обязательстве, указываемые Поручителем по собственному усмотрению	Отсутствуют

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

На 30.06.2021 г.

Указанные обязательства отсутствуют, так как Эмитент не предоставлял обеспечение.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на

финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:

Отсутствуют соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Указываются факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения:

Не применимо.

Описываются причины заключения эмитентом данных соглашений, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

Не применимо.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками. Эмитент в своей деятельности использует политику управления рисками Группы. Эмитент учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Эмитент не оказывает непосредственного воздействия. Эмитент выявляет риски, возможности минимизации которых находятся в силах Эмитента.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все разумные и возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находится вне контроля Эмитента.

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.

Внутренний рынок

Основными рисками возможного изменения (ухудшения) ситуации в отрасли, которые могут негативно отразиться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Биржевым облигациям на внутреннем рынке, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских финансовых рынках;
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, а также доступ инвесторов различного уровня к соответствующим торгам;
- негативные изменения в сфере деятельности Поручителя (ООО «МВМ»).

Способность Эмитента своевременно и в полном объёме обслуживать свои обязательства по Биржевым облигациям в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением ООО «МВМ».

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствований для Эмитента и/или сроках таких

заимствований.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию Российской Федерации и, в основном, находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно основным трендам развития российского финансового рынка, выраженным в формировании доверительной среды, развитии конкуренции и поддержании стабильности на финансовом рынке, росте обеспечения доступности финансовых услуг и капитала, Правительство Российской Федерации совместно с регулятором финансового рынка проводят политику либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличении капитализации фондового рынка и расширении круга используемых на нем инструментов.

В целях снижения возможного влияния отраслевых рисков на деятельность, Эмитент планирует осуществлять:

- оптимизацию финансовых потоков и реструктуризацию операционной деятельности в соответствии с рыночными условиями;
- проведение тщательного анализа контрагентов;
- отслеживание состояния и тенденций финансового рынка и экономической ситуации в Российской Федерации.

В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Эмитент планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов финансирования.

Внешний рынок

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Таким образом, возможное ухудшение ситуации в отрасли Эмитента на внешнем рынке не повлияют на его деятельность и на исполнение им обязательств по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок

Сторонние организации (контрагенты Эмитента) планируют оказывать услуги на основании долгосрочных соглашений. По мнению Эмитента, изменение цен на оказываемые услуги не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств Эмитентом по ценным бумагам.

Эмитент не осуществляет производственную деятельность, не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельность Эмитента, поэтому Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Биржевым облигациям как минимальный.

Внешний рынок

Отсутствуют, так как Эмитент планирует закупать услуги исключительно на территории Российской Федерации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких услуг на внешнем или внутреннем рынках, соответственно, не несёт рисков какого-либо изменения цен в связи с этим.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный

период:

Эмитент осуществляет свою деятельность и зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации, в связи с чем риски других стран непосредственно на деятельность Эмитента не влияют. Страновой риск Российской Федерации может оцениваться на основе рейтингов, составляемых независимыми рейтинговыми агентствами. Поскольку Эмитент осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, возникновение кризисной ситуации на российском рынке может оказать негативное влияние на деятельность Эмитента.

Суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации, присвоенный рейтинговым агентством Standard and Poor's находится на уровне BBB- и имеет стабильный прогноз. Суверенный кредитный рейтинг Российской Федерации, присвоенный рейтинговым агентством Moody's Investors Service, находится на уровне Baa3 и имеет стабильный прогноз.

Снижение инвестиционных рейтингов и понижение прогнозов ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, а также возможное санкционное давление создает риск изоляции российской экономики, сокращения возможностей и ухудшение условий заимствования на международных финансовых рынках. Это, в свою очередь, может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к иностранным валютам, а также наличие других факторов (в том числе пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19)) могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на способности Эмитента исполнять свои обязательства по Биржевым облигациям.

Эмитент расположен на территории г. Москвы. Характерной чертой политической ситуации в г. Москва является стабильность. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат. Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

По оценкам Эмитента, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Риск отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков в отношении Эмитента.

Предполагаемые действия Эмитента в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая может негативно повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства по Биржевым облигациям, Эмитент предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Эмитента.

В целом, необходимо отметить, что указанные риски находятся вне сферы контроля Эмитента, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределённостью развития ситуации и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент будет учитывать возможность реализации страновых и региональных рисков и планировать свою деятельность с целью минимизации их негативного воздействия.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, по мнению Эмитента, минимальны.

Эмитент ведет деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения военных конфликтов. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на

региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряжённость в регионе присутствия Эмитента невелика, регион удалён от зон вооружённых конфликтов. Тем не менее, в случае наступления таких событий, Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые законодательством Российской Федерации.

В то же время Эмитент считает необходимым обратить внимание потенциальных инвесторов на риски, связанные с пандемией коронавирусной инфекции (COVID-19) и её непрогнозируемое воздействие на деятельность и исполнение обязательств Эмитента. При этом Эмитент подчёркивает, что в случае неблагоприятного влияния на деятельность Эмитента факторов, связанных с пандемией, Эмитент предпримет все разумные и предусмотрительные действия для минимизации рисков.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе с повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Эмитент оценивает указанные риски как незначительные, так как Эмитент осуществляет свою деятельность в регионе Российской Федерации (i) с развитой транспортной инфраструктурой, вследствие чего регион не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью и (ii) климатические условия которого достаточно умеренны, вследствие чего регион не подвержен рискам возникновения стихийных бедствий. Однако стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера, ввиду глобальности их масштаба, находятся вне контроля Эмитента. Привлеченные Эмитентом денежные средства от размещения Биржевых облигаций переданы/будут переданы Поручителю в виде займа, в связи с этим Эмитент не видит для себя каких-либо затруднений, так как Поручитель обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы своевременно преодолевать краткосрочные и среднесрочные негативные экономические изменения в стране. В случае долгосрочных негативных тенденций в экономике Эмитент предполагает предпринять ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия ситуации на деятельность Эмитента.

2.4.3. Финансовые риски

В случае возникновения одного из нескольких перечисленных ниже финансовых рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок, что может негативно отразиться на стоимости будущих заимствований и, соответственно, на финансовых результатах деятельности Эмитента.

Эмитент будет подвержен валютному риску в случае размещения Биржевых облигаций в иностранной валюте. В этом случае фактор возможных колебаний любых валютных курсов будет являться существенным для Эмитента.

Эмитент не осуществляет хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий влияния процентного и валютного рисков.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников

финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Деятельность Эмитента может быть подвержена риску возникновения убытков в результате изменения обменных курсов валют по отношению к рублю. Валютный риск может оказать на Эмитента влияние в случае осуществления операций купли-продажи валюты на валютном рынке. Валютные риски Эмитент на текущий момент оценивает как средние в связи с планами Эмитента по балансированию денежных потоков в зависимости от валюты привлечения.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

Для минимизации процентного риска Эмитент планирует поддерживать сбалансированную по срокам и ставкам структуру активов и обязательств.

В случае отрицательных изменений для Эмитента валютного курса и процентных ставок, Эмитент планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Эмитент полагает, что проведения ряда мероприятий в ответ на ухудшение ситуации на валютном рынке и рынке капитала, в том числе пересмотр планов по привлечению финансирования и инвестиционным затратам, окажет положительное действие на сохранение рентабельности и финансового состояния Эмитента. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Эмитента и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут негативно повлиять на выплаты по Биржевым облигациям Эмитента, составляют 20-25% годовых. Достижение инфляцией критического уровня Эмитент считает маловероятным.

Эмитент планирует проводить постоянный мониторинг данного риска и в каждом конкретном случае принимать меры, необходимые для его уменьшения.

Указывается, какие из показателей финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Риски	Вероятность возникновения	Показатели отчетности и характер изменений в отчетности
Процентный риск	Низкая	Снижение прибыли.
Инфляционный риск	Низкая	Снижение прибыли, увеличение расходов на выплату купонов, увеличение дебиторской / кредиторской задолженности.
Валютный риск	Средняя	В случае появления валютных обязательств и существенного роста курса валюты произойдет увеличение обязательств и увеличение операционных расходов в отчете о финансовых результатах.

2.4.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного, антимонопольного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Эмитента, являются незначительными. Эмитент осуществляет и планирует осуществлять свою деятельность в четком соответствии с законодательством, отслеживая и своевременно реагируя на изменения в нем.

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок

Валютное регулирование в Российской Федерации осуществляется на основании Федерального

закона от 10 декабря 2003 года №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «**Закон о валютном регулировании**»). При этом целый ряд положений Закона о валютном регулировании был отменен или подвергнут изменениям в сторону упрощения ранее установленного порядка в ходе либерализации валютного законодательства в Российской Федерации.

В целом Закон о валютном регулировании не содержит ухудшающих положение Эмитента положений. Изменение валютного регулирования зависит от состояния внешнего и внутреннего валютных рынков, ситуация на которых позволяет оценить риск изменения валютного регулирования как незначительный.

Специфика деятельности и правового положения Эмитента, а также отсутствие у Эмитента обязательств в иностранной валюте, позволяют оценивать риски, связанные с изменением валютного регулирования, как средние.

Внешний рынок

Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять деятельности на внешнем рынке. При взаимодействии с иностранными контрагентами Эмитент планирует использовать счета, открытые на территории России.

Эмитент планирует проводить заимствования на финансовом рынке Российской Федерации, в связи с чем изменение валютного законодательства за пределами РФ не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента. Эмитент оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок

Законодательство РФ о налогах и сборах состоит из Налогового кодекса Российской Федерации (далее – «**НК РФ**»), а также принятых в соответствии с ним федеральных законов. Региональные и местные налоги регулируются, соответственно, законами субъектов РФ и нормативными правовыми актами муниципальных образований в соответствии с положениями НК РФ.

При планировании налоговых последствий следует принимать во внимание, что положения национального налогового права подвержены частым изменениям.

Согласно статье 57 Конституции РФ законы, устанавливающие новые налоги или ухудшающие положение налогоплательщиков, не имеют обратной силы. Аналогичное положение закреплено в пункте 2 статьи 5 НК РФ. Тем не менее, в отдельных случаях изменения могут создавать негативный налоговый эффект, например, когда новое правило применяется к уже существующим структурам, при планировании которых не было возможности предусмотреть такие изменения.

В отдельных случаях вносимым изменениям в налоговое законодательство свойственна нечеткость формулировок, что создает дополнительную правовую неопределенность. Закрепленное в налоговом праве положение о том, что неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов налогового законодательства должны толковаться в пользу налогоплательщика, вызывают сложности при их практическом применении.

В РФ отсутствует механизм т.н. «advance tax ruling», т.е. предварительно выраженной налоговыми органами правовой позиции по поводу налогообложения определенной операции или структуры. В своих разъяснениях Минфин РФ и ФНС России не оценивают конкретную ситуацию или операцию, и зачастую не дают понятные мотивированные разъяснения по поводу применения положений налогового законодательства. Кроме того, их позиция часто претерпевает изменения без видимых причин, так что применительно к одной и той же ситуации иногда даются противоречивые разъяснения. Поскольку разъяснения даются в отрыве от конкретной ситуации и не имеют привязки к периоду времени, возникает существенный риск того, что изменившийся подход или интерпретация закона распространяются на предыдущие налоговые периоды.

В целом, риски изменения налогового законодательства и неоднозначность правоприменительной практики по отдельным нормам налогового законодательства, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как страновые риски.

Необходимо принимать во внимание, что налоговое законодательство постоянно меняется и развивается, Эмитент соблюдает и планирует соблюдать налоговое законодательство, осуществляя на постоянной основе мониторинг изменений налогового законодательства, а также

изменений в правоприменительной практике.

Внешний рынок

Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке. Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Эмитент расценивает как минимальные. Указанные риски не оказывают влияния на Эмитента.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний и внешний рынок

Эмитент не является участником внешнеэкономической деятельности и не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, подлежащую регулированию нормами таможенного законодательства. В этой связи Эмитент считает, что изменение таможенного законодательства не отразится существенным образом на деятельности Эмитента.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен (включая природные ресурсы). Соответственно рискам, связанным с лицензированием основной деятельности, Эмитент не подвержен.

Внешний рынок

Сведения о рисках, связанных с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке не приводятся, поскольку Эмитент внешнеторговой деятельности не осуществляет.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Внутренний рынок

Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности. Влияние соответствующих рисков на деятельность Эмитента отсутствует.

Внешний рынок

Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке, в связи с чем, указанные риски отсутствуют.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Эмитент планирует осуществлять заимствования на публичном рынке капитала, в связи с чем его деятельность может освещаться в средствах массовой информации. Возможная публикация негативной информации в СМИ может нанести вред его репутации и впоследствии сказаться на возможности осуществления основной деятельности. Среди основных причин возникновения у Эмитента репутационного риска можно выделить:

- несоблюдение законодательства РФ, а также учредительных и внутренних документов;
- неисполнение договорных обязательств перед кредиторами/держателями/владельцами облигаций.

На данный момент реализация указанного риска является для Эмитента маловероятной.

Эмитент не производит никаких видов продукции и не оказывает никаких работ/услуг. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

2.4.6. Стратегический риск

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

В деятельности Эмитента не исключена возможность ошибок при принятии стратегических решений, которые могут существенным образом повлиять на его дальнейшее развитие.

Основой управления стратегическим риском Эмитента и Группы в целом является планирование – как на уровне формируемой стратегии развития, так и разрабатываемых бизнес-планов. Регулярный контроль их выполнения позволяет оценивать:

- влияние изменений рыночной среды;
- последствия принятых управленческих решений и по результатам корректировать направления действий Эмитента, снижая вероятность возникновения стратегического риска.

В связи с участием Эмитента в Группе система принятия решений Эмитента зависит напрямую от решений в целом по Группе. Определяющие стратегию решения принимаются на уровне Группы, что способствует снижению рисков принятия ошибочных решений самим Эмитентом.

Риск возникновения у Эмитента в целом убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Группы, по мнению Эмитента, незначительный.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:

В соответствии с Уставом Эмитент осуществляет деятельность, связанную с эмиссией облигаций, в связи с этим исключительно ему свойственны риски, связанные с его деятельностью на финансовом рынке, в том числе риски рынка ценных бумаг. В частности, риски могут заключаться в выборе тех или иных форм привлечения финансирования, формировании определенной структуры долга, в том числе по инструментам и срокам, выборе момента размещения Биржевых облигаций либо порядка определения размера ставки.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности. Таким образом, риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет какие-либо виды деятельности, подлежащие лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

Эмитент не несет ответственность по долгам третьих лиц, в том числе по долгам дочерних обществ (у Эмитента отсутствуют дочерние общества). Таким образом, данные риски у Эмитента отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не

менее 10 процентов общей выручки от продаж продукции (работ, услуг) Эмитента, отсутствуют,

2.4.8. Банковские риски

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

2.4.8.1. Кредитный риск

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

2.4.8.2. Страновой риск

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

2.4.8.3. Рыночный риск

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

2.4.8.4. Риск ликвидности

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

2.4.8.5. Операционный риск

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией.

2.4.8.6. Правовой риск

Не применимо, так как эмитент не является кредитной организацией

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС»

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: Limited liability company “MV FINANCE”.

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке: ООО «МВ ФИНАНС».

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: LLC “MV FINANCE”.

Дата (даты) введения действующих наименований:

Устав Эмитента, содержащий действующие наименования, утвержден решением единственного учредителя Эмитента при создании Эмитента путем его учреждения (Решение № 1 учредителя от 21.12.2020), государственная регистрация Эмитента в качестве юридического лица осуществлена 25.12.2020.

Полное и сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС».

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «МВ ФИНАНС».

ОГРН: 1177746295440

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Для избежания смешения Эмитент для собственной идентификации в договорах и официальных документах использует полное фирменное наименование и/или место нахождения и/или ИНН и/или ОГРН.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания. В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не

изменялось.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица:
1207700495749

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): 25.12.2020

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае, если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели, либо указывается на то, что эмитент создан на неопределенный срок:

Эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020.

Основные виды деятельности общества – деятельность, связанная с эмиссией облигаций; иная деятельность, связанная с эмиссией облигаций, включая, но не ограничиваясь: предоставление займов, ссуд; капиталовложения в ценные бумаги и иное имущество.

В соответствии с Уставом Эмитент вправе осуществлять только перечисленные виды деятельности. До даты окончания отчетного квартала Эмитентом были размещены Биржевые Облигации № 4B02-01-00590-R-001P. Денежные средства, полученные в результате размещения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P, были переданы Поручителю по договору займа. Поручитель обязан вернуть Эмитенту денежные средства, полученные от Эмитента по договору займа, а также проценты за пользование денежными средствами, в порядке и сроки, предусмотренные договором займа.

Цели создания эмитента:

В соответствии с Уставом основной целью создания и деятельности эмитента является получение прибыли.

Миссия эмитента: Эмитент придерживается миссии Группы, которая звучит следующим образом: «#ВКЛЮЧАЙБУДУЩЕЕ. Наполняя мир технологиями, мы дарим людям время и вдохновение. Мы создаем будущее, которым будем гордиться.»

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Информация о рисках, связанных с деятельностью Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении Биржевых облигаций, подробно изложена в пункте 2.4 настоящего Отчета Эмитента (ежеквартального отчета).

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, город Москва.

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц:

105066 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Красносельская, дом. 40/12, корп. 20, этаж 5, помещ. II, ком. 5.

Номер телефона, факса: +7 (495) 6442848, факс: +7 (495) 6442849.

Адрес электронной почты: mvfinance@mvideo.ru

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38369>.

На главной (начальной) странице в сети Интернет, электронный адрес которой включает

доменное имя, права на которое принадлежат контролирующему Эмитента лицу (единственному участнику Эмитента – ПАО «М.видео»): <https://www.mvideoeldorado.ru>, размещена ссылка на Страницу в сети Интернет.

Специальное подразделение Эмитента (третье лицо) по работе с инвесторами Эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 9701168311

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД:

66.12.3 Деятельность эмиссионная

Иные коды ОКВЭД, присвоенные эмитенту:

Отсутствуют.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) эмитента за каждый из отчетных периодов:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020 г. в связи с чем информация за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2020 года не может быть предоставлена.

Информация об основных видах хозяйственной деятельности (видах деятельности, видах продукции (работ, услуг), обеспечивших не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) Эмитента за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2021 года:

Не предоставляется в связи с тем, что у Эмитента отсутствовала выручка в указанном отчетном периоде.

Общая структура себестоимости эмитента по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование показателя	2021, 6 мес.	2020, 6 мес.
Сырье и материалы, %	0	-*
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	-*
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	96,81	-*
Топливо, %	0	-*
Энергия, %	0	-*
Затраты на оплату труда, %	1,55	-*
Проценты по кредитам, %	0	-*
Арендная плата, %	1,17	-*
Отчисления на социальные нужды, %		-*

	0,47	
Амортизация основных средств, %	0	-*
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0	-*
Прочие затраты	0	-*
амортизация по нематериальным активам, %	0	-*
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	-*
обязательные страховые платежи, %	0	-*
представительские расходы, %	0	-*
иное (пояснить)%	0	-*
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100,00	-*
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	0,00%	-*

**В связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020, у Эмитента отсутствует возможность предоставления указанных в настоящем пункте сведений за шесть месяцев 2020 года.*

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые Эмитентом на рынке его основной деятельности:

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг) отсутствуют.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Бухгалтерская отчетность Эмитента сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности организаций в Российской Федерации.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

за 6 мес. 2021 г.

Наименование, место нахождение, ИНН (если применимо) (при наличии), ОГРН (если применимо) (при наличии) поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров, и их доли в общем объеме поставок:

Поставки сырья и материалов отсутствуют.

Информация об изменении цен более чем на 10 процентов на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предыдущего финансового года или об отсутствии такого изменения:

Информация не приводится, так как за указанные периоды у Эмитента отсутствовали поставки сырья и материалов.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров эмитенту:

Импортные поставки отсутствуют.

Прогнозы эмитента в отношении доступности источников импортных поставок в будущем

и возможные альтернативные источники:

В связи с отсутствием импортных поставок прогнозы Эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках отсутствуют.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет деятельность, связанную с эмиссией облигаций. Биржевые Облигации № 4B02-01-00590-R-001P размещены на российском рынке ценных бумаг. Также Эмитент осуществляет деятельность по предоставлению займов. Эмитент передает денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, Поручителю по договору (договорам) займа на общекорпоративные цели, в том числе на рефинансирование текущего кредитного портфеля и/или пополнение оборотных средств. Поручитель осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Эмитент не осуществляет деятельность по реализации продукции, работ, услуг. В случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, вызванной финансовым кризисом, Эмитент может использовать иные способы привлечения денежных ресурсов. Возможные риски, связанные с деятельностью Эмитента, а также возможные действия по уменьшению такого влияния описаны в разделах 2.4. (Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг) и 4.6. (Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента) настоящего Отчета Эмитента (ежеквартального отчета).

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Эмитент не имеет разрешений (лицензий) на осуществление:

банковских операций;

страховой деятельности;

деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;

деятельности акционерного инвестиционного фонда;

видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;

иных видов деятельности, имеющих для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение.

Эмитент не имеет допусков к отдельным видам работ.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

3.2.6.1-3.2.6.5. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой организацией, кредитной организацией или ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Эмитента. У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента. У Эмитента отсутствуют

подконтрольные организации, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Планы эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:

Цели и предмет деятельности Эмитента обуславливают планы Эмитента в отношении его будущей деятельности и источников его будущих доходов.

Эмитент планирует осуществлять основную деятельность, предусмотренную Уставом. Источники будущих доходов будут связаны с осуществлением основной деятельности Эмитента.

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства: отсутствуют.

Планы, касающиеся разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Эмитент не планирует разрабатывать новые виды продукции, модернизировать и реконструировать основные средства. У Эмитента отсутствуют основные средства.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Указываются банковские группы, банковские холдинги, холдинги и ассоциации, в которых участвует эмитент, роль (место), функции и срок участия эмитента в этих организациях:

ООО «МВ ФИНАНС» входит в Группу «М.видео–Эльдорадо», под которой понимается совместно ПАО «М.видео» (ОГРН 5067746789248, ИНН 7707602010), Эмитент, Поручитель и иные подконтрольные (прямо либо косвенно) ПАО «М.видео» организации. Эмитент входит в состав Группы «М.видео–Эльдорадо» как дочернее общество ПАО «М.видео».

Срок участия Эмитента: с даты государственной регистрации Эмитента – 25.12.2020 г.

Роль (место) и функции Эмитента в Группе «М.видео–Эльдорадо»: Привлечение капитала на российском долговом рынке путем размещения ценных бумаг для финансирования потребностей Группы «М.видео–Эльдорадо».

Эмитент передает денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, Поручителю - ООО «МВМ» по договору (договорам) займа, а ООО «МВМ» обязуется возвратить Эмитенту сумму займа (суммы займов) с уплатой процентов за пользование займом (займами) на условиях, определенных в соответствующем(их) договоре(ах) займа (займов), с учетом графика и размера платежей по выпускам Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021.

В случае если результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента существенно зависят от иных членов банковской группы, банковского холдинга, холдинга или ассоциации, указывается на это обстоятельство и проводится подробное изложение характера такой зависимости:

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента зависят от Поручителя - ООО «МВМ», который также, как и Эмитент, входит в Группу «М.видео–Эльдорадо». Зависимость Эмитента от Поручителя выражается в возвратности денежных средства, привлечённых в результате размещения Эмитентом Биржевых облигаций и переданных Поручителю в соответствии с заключенным(ми) договором(ам) займа.

На дату окончания отчетного квартала Эмитент не участвует в иных банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

Представление интересов Группы «М.видео–Эльдорадо» в ассоциациях осуществляет единственный участник Эмитента - ПАО «М.видео».

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

У Эмитента отсутствуют подконтрольные Эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

По данным бухгалтерской отчетности Эмитента по состоянию на 30.06.2021 у Эмитента отсутствуют основные средства.

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

У Эмитента отсутствуют основные средства, амортизационные отчисления не начислялись.

В соответствии с учетной политикой Эмитента начисление амортизации предусмотрено линейным способом.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств: Переоценка основных средств не проводилась в связи с их отсутствием у Эмитента.

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки): Переоценка основных средств не проводилась в связи с их отсутствием у Эмитента.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента:

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств – отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

У Эмитента отсутствуют основные средства, обременения отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности ЭМИТЕНТА

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Наименование показателя	2021, 6 мес. (на 30.06.2021)	2020, 6 мес. (на 30.06.2020)
Норма чистой прибыли, %	0	-*
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0	-*
Рентабельность активов, %	0,16	-*

Рентабельность собственного капитала, %	- 110,14	—*
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	—*
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	—*

* В связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020, у Эмитента отсутствует возможность предоставления указанных в настоящем пункте сведений за шесть месяцев 2020 года.

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Расчет показателей осуществлен на основании бухгалтерской отчетности Эмитента, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов. Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Банком России 30.12.2014 № 454-П.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей:

Провести анализ прибыльности/убыточности Эмитента исходя из динамики приведенных показателей, не представляется возможным (отсутствуют сведения по динамике показателей в связи с тем, что Эмитент создан 25.12.2020).

Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за соответствующий отчетный период:

Единоразовые расходы на эмиссионную деятельность привели к убыткам Эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 6 месяцев 2021 года.

В случае если мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Эмитента и аргументация, объясняющая их позицию:

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию:

Совет директоров Эмитента и коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Наименование показателя	2021, 6 мес. (на 30.06.2021)	2020, 6 мес. (на 30.06.2020)
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	10 380	—*
Коэффициент текущей ликвидности	1,07	—*
Коэффициент быстрой ликвидности	1,07	—*

* В связи с тем, что Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020, у Эмитента отсутствует возможность предоставления указанных в настоящем пункте сведений за шесть месяцев 2020 года.

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Расчет показателей осуществлен на основании бухгалтерской отчетности Эмитента, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов. Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Банком России 30.12.2014 № 454-П.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде:

Провести анализ ликвидности и платежеспособности Эмитента, достаточности собственного капитала Эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов Эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей, не представляется возможным (отсутствуют сведения по динамике показателей в связи с тем, что Эмитент создан 25.12.2020).

В случае если мнения органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: Не применимо.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию:

Совет директоров Эмитента и коллегиальный исполнительный орган Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента.

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 30.06.2021 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода:

Вложения в эмиссионные ценные бумаги:

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги:

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Иные финансовые вложения:

Займ, выданный Обществу с ограниченной ответственностью «МВМ».

Объект финансового вложения:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МВМ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «МВМ»

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва

ИНН: 7707548740

ОГРН: 1057746840095

Размер вложения в денежном выражении: 10 000 000 тыс.руб.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: Процентная ставка за пользование предоставленными денежными средствами составляет 7,40% (Семь целых сорок сотых) процентов годовых. Проценты, начисленные за пользование займом, выплачиваются заемщиком (ООО «МВМ») в течение срока предоставления займа (займ предоставлен сроком до 15 апреля 2024 года (включительно)) за каждый расчетный период равный 182 (Ста восьмидесяти двум) календарным дням, не позднее, чем за 3 (три) рабочих дня до наступления обязательства у займодавца (ООО «МВ ФИНАНС») по выплате купонного дохода по Биржевым Облигациям № 4B02-01-00590-R-001P, а в случае возврата суммы займа (досрочного возврата суммы займа) вместе с уплатой суммы основного долга.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Потенциальные убытки Эмитента ограничены балансовой стоимостью вложений.

Средства Эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны.

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с принятием решения о реорганизации, ликвидации кредитных организаций, в которых размещены средства эмитента, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами): потенциальные

Убытки Эмитента ограничены балансовой стоимостью вложений.

Стандарты (правила) бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте отчета эмитента (ежеквартального отчета):

Расчеты, отраженные в настоящем пункте Эмитент произвел в соответствии с российскими правилами формирования бухгалтерского учета, изложенными в Приказе Минфина России от 10 декабря 2002г. N126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».

4.4. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации:

На 30.06.2021 у Эмитента отсутствовали нематериальные активы. Взносов нематериальных активов в уставный капитал или поступлений в безвозмездном порядке нет.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми Эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Настоящие расчеты произведены в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности, в частности:

- Федеральный закон от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Приказ Минфина России от 27.12.2007 № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету»;
- «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Отчетный период: 6 месяцев 2021 года.

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за отчетный период:

Политика Эмитента в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств отсутствуют.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.

Сведения о патентах на изобретения, полезные модели и промышленные образцы, полученных эмитентом:

Поручитель не имеет патенты на изобретения, на полезную модель и на промышленный образец, наименования места происхождения товаров не зарегистрированы.

Сведения об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектов интеллектуальной собственности:

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Отсутствуют.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за последний завершённый отчётный год и за соответствующий отчётный период, состоящий из 6 месяцев текущего года, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Эмитент осуществляет деятельность по привлечению капитала на российском долговом рынке путем размещения ценных бумаг (Биржевых облигаций) для финансирования потребностей Группы.

Основными тенденциями развития финансового рынка являются:

- Усиление концентрации финансовых ресурсов, их централизация и укрупнение институтов финансового посредничества.
- Внедрение на финансовом рынке новаций на основе развития телекоммуникаций, систем связи, совершенствования методологии и технологии проведения операций.
- Глобализация финансового рынка.
- Усложнение взаимосвязи с мировым финансовым рынком.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Факторы, сдерживающие развитие облигационного рынка в Российской Федерации:

- преобладание банков в качестве основных финансовых агентов, примерно 65-70% всех покупок, отражается в увеличении волатильности процентных ставок на облигационном рынке;
- банковские лимиты на облигации в целом зависят от волатильных ставок денежного рынка, доходности операций на валютном рынке и стоимости внешнего фондирования.

Также на перспективы развития российского долгового рынка влияют факторы, определяющие волатильность процентных ставок. Среди них можно выделить следующие факторы:

- курс рубль/доллар — обратная зависимость: цена облигаций растет, а доходности падают с ростом курса рубля;
- доходность российских еврооблигаций - прямая зависимость: доходности рублевых облигаций следуют за евробондами с небольшим временным лагом;
- остатки свободных средств банков - обратная зависимость: рост ликвидности в банковской системе увеличивает цену облигаций и снижает доходности.

Приводится общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Приводится оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям

развития отрасли. Указываются причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента):

По мнению Эмитента, результаты его деятельности являются удовлетворительными. До даты окончания отчетного квартала Эмитентом были размещены Биржевые Облигации № 4B02-01-00590-R-001P. Количество размещенных Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 10 000 000 (десять миллионов) штук. Номинальная стоимость каждой Биржевой Облигации № 4B02-01-00590-R-001P составляет 1000 (одна тысяча) рублей. Процентная ставка по купонным периодам Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P с 1 (первого) по 4 (четвертый) утверждена в размере 7,30 % (семь целых тридцать сотых) процентов годовых. Эмитент и Группа в целом считают данный выпуск успешным.

Успех дебютного размещения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P тесно связан с широкой дистрибуцией ценной бумаги - в книгу поступило более 50 заявок со стороны всех категорий инвесторов.

Высокий спрос на Биржевые Облигации № 4B02-01-00590-R-001P позволил зафиксировать финальную ставку купона по нижней границе первоначального ориентира, а также увеличить объем размещения с изначально маркируемых 5 млрд руб. до 10 млрд руб.

В случае если мнения органов управления эмитента относительно представленной информации не совпадают, указываются мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию:

У Эмитента отсутствует совет директоров (наблюдательный совет) и коллегиальный исполнительный орган.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности:

Основной деятельностью Эмитента является финансовое посредничество и эмиссия облигаций.

Основными факторами и условиями, влияющими на основную деятельность Эмитента и оказывающими влияние на изменение размера выручки Эмитента, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российских финансовых рынках;
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Иные факторы, влияющие на деятельность Эмитента, раскрыты в пункте 2.4. настоящего Отчета Эмитента.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Эмитент считает, что указанные в настоящем разделе и в пункте 2.4. настоящего Отчета

Эмитента (ежеквартального отчета) факторы и условия могут возникнуть и/или действовать до момента полного погашения Биржевых облигаций.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Эмитент предполагает осуществлять подробное изучение рыночной конъюнктуры с целью определения даты начала размещения и определения оптимальной процентной ставки и структуры заимствований.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

В целях снижения негативного эффекта от указанных выше факторов на свою деятельность, Эмитент планирует осуществлять:

- оптимизацию финансовых потоков и реструктуризацию операционной деятельности в соответствии с рыночными условиями;
- проведение тщательного анализа клиентов и контрагентов;
- отслеживание состояния и тенденций финансового рынка и экономической ситуации в Российской Федерации.

Существенные события или факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Существенными событиями/факторами, которые могут негативно повлиять на результаты деятельности Эмитента, являются:

- неблагоприятная геополитическая ситуация в России, оказывающая негативное влияние на долговой рынок капитала (вероятность возникновения/наступления – средняя),
- ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок (вероятность возникновения/наступления – ниже среднего),
- волатильность цен на нефть, что скажется на бюджетной и экономической ситуации в России в целом (вероятность возникновения/наступления – средняя),
- падение кредитных рейтингов России на фоне общего ухудшения экономической ситуации (вероятность возникновения/наступления – ниже среднего),
- падение курса рубля по отношению к мировым валютам (вероятность возникновения/наступления – средняя),
- повышение уровня инфляции в России в связи с поддержанием санкций западных стран (вероятность возникновения/наступления – средняя),
- дополнительное существенное падение фондового рынка (вероятность возникновения/наступления – средняя),
- отрицательная динамика результатов противодействия распространению коронавирусной инфекции (COVID-19) (вероятность возникновения/наступления – ниже среднего).

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности

Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Основой позитивного сценария может служить повышение цен на нефть, снижение геополитических рисков, приостановление действия западных санкций, стабилизации и дальнейшая позитивная динамика результатов борьбы с коронавирусной инфекцией (COVID-19). В результате произойдет стабилизация курса рубля и снижение темпов роста инфляции, а также улучшение финансово-экономической ситуации в стране, снижение ключевой ставки.

Все это, в свою очередь, может повысить доверие инвесторов к рублевым активам и активизировать рынок рублевых облигаций. На фоне снижения в течение 2020 года процентных ставок будет обеспечен рост интереса к нему со стороны широкого круга эмитентов. Вероятность наступления указанных факторов оценивается как средняя. В текущих условиях Эмитент не может точно спрогнозировать продолжительность действия этих факторов.

4.8. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

В связи с характером и спецификой деятельности Эмитента, у него отсутствуют прямые конкуренты на территории России, а также за рубежом.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Учитывая характер и специфику деятельности Эмитента, и отсутствие прямых конкурентов, факторы конкурентоспособности Эмитента не приводятся.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента

Структура органов управления Эмитента в соответствии с Уставом Эмитента (далее в настоящем пункте отчета Эмитента (ежеквартального отчета) также – «Общество»):

- Общее собрание участников Общества (далее в настоящем пункте отчета Эмитента (ежеквартального отчета) также – «Собрание»);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) (далее – «Генеральный директор»).

Совет директоров (наблюдательный совет), коллегиальный исполнительный орган не предусмотрены Уставом Эмитента.

Общее собрание участников Общества

К компетенции общего собрания участников Общества в соответствии с пунктом 10.2 Устава относится:

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
Внесение изменений и дополнений в Устав		
10.2.1.	Внесение изменений в устав Общества, включая внесение в него дополнений, утверждение новой редакции устава, в том числе изменение размера	Большинство не менее двух третей от общего числа голосов участников Общества

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
	уставного капитала, наименования, места нахождения Общества	
10.2.2.	Внесение изменений в устав Общества, связанных с изменением права участника Общества на выход из Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.3.	Внесение изменений в устав Общества, связанных с утверждением порядка распределения прибыли между участниками Общества непропорционально принадлежащим им долям в уставном капитале Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.4.	Внесение изменений в устав Общества, связанных с утверждением порядка голосования, при котором участник (участники) Общества имеет на общем собрании участников Общества число голосов, непропорциональное его доле в уставном капитале Общества	Единогласно всеми участниками Общества
Формирование органов Общества		
10.2.5.	Принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним, а также расторжение и изменение такого договора	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.6.	Образование (избрание) Генерального директора Общества, досрочное прекращение полномочий Генерального директора Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.7.	Утверждение условий трудового договора, заключаемого с Генеральным директором Общества, внесение изменений и дополнений в трудовой договор и досрочное расторжение трудового договора с ним, утверждение размера его заработной платы, размеров и выплат премий, компенсации и льгот ему предоставляемых, утверждение условий расторжения договора с таким лицом	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.8.	Принятие решения о привлечении Генерального директора Общества к дисциплинарной ответственности в соответствии с трудовым законодательством	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Реорганизация и ликвидация Общества		
10.2.9.	Принятие решения о реорганизации Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.10.	Принятие решения о ликвидации Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.11.	Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Увеличение уставного капитала Общества		
10.2.12.	Решение об утверждении денежной оценки имущества, вносимого в оплату долей в уставном капитале Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.13.	Увеличение уставного капитала Общества за счет его имущества (собственных средств)	Большинство не менее двух третей от общего числа голосов участников Общества

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
10.2.14.	Увеличение уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов участниками Общества	Большинство не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.15.	Решение об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов участниками Общества и о внесении в устав Общества изменений, связанных с увеличением размера уставного капитала Общества	Большинство не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.16.	Увеличение уставного капитала Общества на основании заявления участника (участников) Общества о внесении дополнительного вклада и (или) заявления третьего лица (третьих лиц) о принятии его или их в Общество и внесении вклада и внесении в устав Общества изменений в связи с увеличением уставного капитала Общества, а также принятие решения об увеличении номинальной стоимости доли участника Общества или долей участников Общества, подавших заявления о внесении дополнительного вклада, об определении номинальной стоимости и размера доли или долей третьего лица, а также решения об изменении размеров долей участников Общества	Единогласно всеми участниками Общества
Уменьшение уставного капитала Общества		
10.2.17.	Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников Общества в уставном капитале Общества и внесение соответствующих изменений в устав Общества	Большинство не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.18.	Уменьшение уставного капитала Общества путем погашения долей, принадлежащих Обществу	Большинство не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества		
10.2.19.	Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.20.	Утверждение аудитора Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.21.	Определение размера оплаты услуг аудитора	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.22.	Назначение аудиторской проверки	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.23.	Утверждение годового Плана деятельности и развития (бизнес-плана) Общества по направлениям деятельности, утверждение отчетов об исполнении Плана деятельности и развития (бизнес-плана) Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.24.	Утверждение бюджета Общества на календарный год (как операционного, так и инвестиционного), а также утверждение расходов сверх утвержденного бюджета Общества и/или внесение изменений в бюджет Общества на календарный год в порядке,	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
	установленном локальными нормативными актами Общества, утверждение отчета об исполнении бюджета Общества	
10.2.25.	Утверждение и/или определение плана долгосрочного стратегического развития Общества, его изменения и дополнения	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.26.	Одобрение предельного размера совокупной задолженности Общества по кредитным договорам (без учета задолженности по процентам, комиссиям и т.п.); одобрение предельной суммы единовременно действующих банковских гарантий, выпущенных по договорам банковских гарантий в целях обеспечения исполнения обязательств компаний Группы	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.27.	Принятие решения о выборке Обществом денежных средств по кредитным договорам	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.28.	Утверждение организационной структуры Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.29.	Назначение на должности руководителей высшего уровня Общества, находящихся в непосредственном подчинении единоличного исполнительного органа Общества (далее – «Руководители высшего уровня Общества») согласование увольнения Руководителей высшего уровня Общества или их перевод на позиции, которые не находятся в непосредственном подчинении единоличного исполнительного органа Общества, утверждение условий договоров, заключаемых Обществом с Руководителями высшего уровня Общества, в том числе условий досрочного расторжения таких договоров; утверждение размеров заработных плат, размеров и выплат премий, компенсации и льгот, устанавливаемых Руководителям высшего уровня Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.30.	Утверждение системы оплаты труда в том числе, утверждение положения об оплате труда, системы премирования и льгот Общества, любых дополнений и изменений к нему	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.31.	Утверждение корпоративных целей (Очень Важных Целей (WIGs)) и Ключевых Показателей Эффективности/Результативности (KPIs) для Общества, единоличного исполнительного органа Общества, Руководителей высшего уровня Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Распределение прибыли Общества		
10.2.32.	Распределение чистой прибыли Общества между участниками Общества по результатам квартала, полугодия, девяти месяцев или финансового года	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Одобрение сделок Общества		
10.2.33.	Принятие решения о согласии на совершение Обществом или о последующем одобрении крупной сделки (нескольких взаимосвязанных сделок) в	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
	случаях, предусмотренных ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»	
10.2.34.	Принятие решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества, от общего числа голосов участников Общества, не являющихся заинтересованными в совершении такой сделки или подконтрольными лицам, заинтересованным в ее совершении
10.2.35.	Одобрение следующих сделок (нескольких взаимосвязанных сделок), заключаемых Обществом: <ul style="list-style-type: none"> - кредитных договоров (в том числе договоров об открытии кредитных линий, договоров овердрафта и других), - выдача займов, ссуд, - договоров банковских гарантий, гарантийных линий, непокрытых аккредитивов, - договоров залога, - поручительств и иных сделок по обеспечению обязательств третьих лиц, - выдача векселя, принятие обязательств по векселю, - принятие решения о выдаче Обществом независимой гарантии 	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.36.	Принятие решения о согласии на совершение или последующем одобрении сделок (нескольких взаимосвязанных сделок), связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к третьему лицу, сделок, связанных с безвозмездным освобождением от имущественной обязанности перед собой или перед третьим лицом, сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ) третьим лицам	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Утверждение документов Общества		
10.2.37.	Утверждение и изменение внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления и контроля Общества, в том числе утверждение: <ul style="list-style-type: none"> - положения об Общем собрании участников, - положения о Генеральном директоре, - положения (политики) о конфиденциальной информации Общества 	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Одобрение сделки с долями в уставном капитале Общества		
10.2.38.	Решение о распределении доли или части доли, принадлежащих Обществу, между всеми участниками Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.39.	Решение о предложении для приобретения доли или части доли, принадлежащих Обществу, всем либо некоторым участникам Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.40.	Принятие решения о продаже доли или части доли, принадлежащих Обществу, третьим лицам	Единогласно всеми участниками Общества

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
10.2.41.	Дача согласия на залог третьему лицу доли или части доли в уставном капитале Общества, принадлежащих участнику общества	Большинство не менее двух третей от общего числа голосов участников Общества. При этом голос участника Общества, который намерен передать в залог свою долю или часть доли, при определении результатов голосования не учитывается.
Вопросы, связанные с проведением Общего собрания участников Общества		
10.2.42.	Принятие решения о возмещении инициаторам внеочередного Общего собрания участников расходов на его подготовку, созыв и проведение за счет средств Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.43.	Избрание председательствующего и секретаря на Общем собрании участников	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Вклады в имущество Общества		
10.2.44.	Внесение в устав Общества положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников, а также положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества	Единогласно всеми участниками Общества
10.2.45.	Принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества	Большинство не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества
Вопросы, связанные с участием Общества в иных организациях		
10.2.46.	Принятие решения об участии (изменении или прекращении участия) Общества в хозяйственных товариществах и обществах, любых иных коммерческих и некоммерческих организациях, в том числе принятие решения о создании коммерческих организаций, учреждении некоммерческих организаций, приобретении акций (долей, паев), приобретении (отчуждении) любых ценных бумаг, конвертируемых в акции, продаже, отчуждении иным образом, или обременении акций (долей в уставном капитале, паев) в таких организациях; вступлении в члены и выходе из состава участников (членов) некоммерческих организаций; принятие решения об утверждении любых видов вкладов, вносимых Обществом в такие организации, включая вклады в уставные (складочные) капиталы и в имущество организаций, об обращении с заявлением о листинге и делистинге акций организации и (или) эмиссионных ценных бумаг организации, конвертируемых в акции организации	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества

Подпункт	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания участников	Количество голосов, необходимых для принятия решения по вопросу
10.2.47.	Принятие решений об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
Иные вопросы		
10.2.48.	Определение основных направлений деятельности Общества.	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.49.	Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.50.	Создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств Общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений	Большинство не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества
10.2.51.	Решение иных вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества	Большинство голосов от общего числа голосов участников Общества, если иное не установлено ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Согласно пункту 10.2 Устава (компетенция Общего собрания участников Общества):

«В целях применения пункта 10.2 Устава:

(1) Под термином «компании Группы» понимаются хозяйственные общества, находящиеся под прямым или косвенным контролем Общества, а также участник Общества, являющийся контролирующим лицом Общества (далее – «Контролирующий участник»);

(2) Общество, хозяйственные общества, находящиеся под прямым или косвенным контролем Общества, Контролирующий участник, хозяйственные общества, находящиеся под прямым или косвенным контролем Контролирующего участника, совместно именуется «Группа»;

(3) Под термином «Внутригрупповые сделки» понимаются:

- сделки, заключаемые Обществом с хозяйственными обществами, находящимися под прямым или косвенным контролем Общества, и/или сделки, заключаемые Обществом с Контролирующим участником Общества, и/или хозяйственными обществами, находящимися под прямым или косвенным контролем Контролирующего участника;
- сделки, заключаемые между хозяйственными обществами, находящимися под прямым или косвенным контролем Общества, а также сделки, заключаемые между хозяйственными обществами, находящимися под прямым или косвенным контролем Контролирующего участника.

(4) Под контролирующим лицом понимается лицо, имеющее право прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться в силу участия в подконтрольной организации и (или) на основании договоров доверительного управления имуществом, и (или) простого товарищества, и (или) поручения, и (или) акционерного соглашения, и (или) иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной организации, более 50% (пятидесяти) процентами голосов в высшем органе управления подконтрольной организации либо право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган и (или) более 50% (пятьдесят) процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной организации. Подконтрольным лицом (подконтрольной организацией) признается юридическое лицо, находящееся под прямым или косвенным контролем контролирующего лица;

(5) В случае, если требуется получение согласия на совершение (одобрение) сделки в соответствии с Уставом, а также в соответствии с законодательством Российской Федерации, согласие на совершение (одобрение) сделки, предусмотренной Уставом, не требуется, если на совершение такой сделки получено согласие (одобрение) органа управления Общества в

соответствии с законодательством Российской Федерации;

(6) Не требуется получение согласия на совершение сделки по основаниям, указанным в подпунктах 10.2.35 - 10.2.36 пункта 10.2 Устава, изменяющей условия ранее совершенной сделки, которая была одобрена (решение о заключении которой было принято) по указанным основаниям, если соответствующее изменение было очевидно выгодным для Общества (улучшение финансовых условий для Общества, сокращение финансовых обязательств Общества, снижение размера ответственности Общества и т.п.);

(7) Не требуется получение согласия на совершение сделки по основаниям, указанным в подпунктах 10.2.35 - 10.2.36 пункта 10.2 Устава, если такая сделка является Внутригрупповой сделкой;

(8) Не требуется принятие решения по вопросам, указанным в подпунктах 10.2.23 - 10.2.27 пункта 10.2 Устава в случае, если уполномоченным органом Контролирующего участника, принято решение по соответствующим вопросам в отношении Группы в целом, включающее данные Общества.»

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с Уставом осуществляет Генеральный директор (пункт 11.1 Устава).

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и подотчетен Общему собранию участников Общества. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества включая, но не ограничиваясь:

- (1) осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества;
- (2) выдает доверенности, в том числе доверенности руководителям филиалов и представительств Общества;
- (3) имеет право подписи финансовых документов;
- (4) организует ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, Устава и локальных нормативных актов Общества; подписывает от имени Общества финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества, а также иные документы, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации;
- (5) представляет на утверждение Собранию годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества;
- (6) реализует приоритетные направления деятельности Общества;
- (7) издает приказы, распоряжения и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- (8) принимает на работу и увольняет работников Общества, утверждает штатное расписание, размеры и формы оплаты труда работников Общества в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Общества;
- (9) организует разработку и представляет на утверждение Собрания планы деятельности и развития (бизнес-плана) Общества по направлениям деятельности, отчеты об исполнении Плана деятельности и развития (бизнес-плана) Общества, бюджет Общества на календарный год (как операционный, так и инвестиционный), предложения по новым направлениям деятельности, планы долгосрочного стратегического развития Общества, изменения и дополнения к нему, предложения по организационной структуре Общества и программам долгосрочной мотивации работников Общества, предложения по системе оплаты труда, системе премирования и льгот;
- (10) осуществляет от имени Общества полномочия по владению, пользованию и распоряжению имуществом Общества в пределах, установленных Уставом, а также совершает все необходимые действия для реализации правомочий собственника имущества Общества на основании решений Собрания;
- (11) действует в качестве представителя Общества при реализации права голоса, предоставляемого принадлежащими Обществу акциями или долями в уставном (паевом, складочном) капитале Организаций, акционером (участником, членом) которых является Общество, в том числе представляет интересы Общества на

- собраниях акционеров (участников, членов) таких Организаций и принимает решения от имени Общества как единственного акционера (участника) дочерних обществ, в соответствии с уставами соответствующей Организации и Уставом;
- (12) организует систему защиты конфиденциальной информации, а также информации, содержащей коммерческую тайну и инсайдерской информации Общества;
- (13) утверждает положения, регламенты, политики, процедуры и иные локальные нормативные акты Общества, за исключением отнесенных к компетенции Собрания;
- (14) обеспечивает раскрытие информации Обществом в соответствии с применимым законодательством Российской Федерации;
- (15) исполняет другие функции, необходимые для достижения целей деятельности Общества и обеспечения его нормальной работы, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и Положением о единоличном исполнительном органе Общества (Положением о Генеральном директоре).

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа:

Кодекс корпоративного управления Эмитента либо иной аналогичный документ отсутствует.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления:

За последний отчетный период изменения в Устав Эмитента не вносились. Внутренние документы Эмитента, регулирующие деятельность его органов управления, в отчетном периоде отсутствовали.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров Эмитента:

Совет директоров уставом Эмитента не предусмотрен. В этой связи информация не указывается.

Коллегиальный исполнительный орган Эмитента (правление, дирекция):

Коллегиальный исполнительный орган уставом Эмитента не предусмотрен. В этой связи информация не указывается.

Единоличный исполнительный орган Эмитента (Генеральный директор):

ФИО: Изосимов Александр Вадимович

Год рождения: 1964

Образование: Высшее - Инженер-системотехник МАИ, 1987, MBA, INSEAD 1995

Все должности, занимаемые данным лицом в Эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
С	по		
2012	настоящее время	DRCAdvisors AB / ДИЭРСИЭдвайзорз АБ	Генеральный директор
2012	настоящее время	EVRAZ Plc./ ЕВРАЗ ПиЭлСи	Член Совета директоров
2017	2021	Nilar AB / Нилар АБ	Член Совета директоров
2018	настоящее время	ПАО Московская Биржа	Член Наблюдательного совета
2019	2021	Hövdning AB / Хёвдинг АБ	Член Совета директоров
01.10.2020	настоящее время	ООО «МВМ»	Генеральный директор
01.10.2020	настоящее время	ПАО «М.видео»	Генеральный директор
01.10.2020	21.05.2021		Член Правления (с 18.11.2020г. по 21.05.2021г. – Председатель Правления)

25.12.2020	настоящее время	ООО «МВ ФИНАНС»	Генеральный директор
------------	-----------------	-----------------	----------------------

Доля участия лица в уставном капитале Эмитента: доли не имеет.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Эмитента: не применимо. Эмитент не является акционерным обществом.

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Эмитента: не применимо. Эмитент не является акционерным обществом.

Доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Эмитента: отсутствуют, Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Эмитента: отсутствует, Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

Количество акций дочернего или зависимого общества Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Эмитента: отсутствует, Эмитент не имеет дочерних и зависимых обществ.

Характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: родственные связи отсутствуют.

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти не привлекался; судимости не имеется.

Сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства не занимал.

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения по каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления эмитента) о размере всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также сведения о размере расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированных эмитентом в течение соответствующего отчетного периода:

Информация не указывается, поскольку коллегиальный исполнительный орган и совет директоров уставом Эмитента не предусмотрен. Информация о вознаграждении физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления Эмитента не указывается в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

Соответствующие решения и соглашения отсутствуют.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

Действующая у Эмитента система контроля финансово-хозяйственной деятельности (система внутреннего аудита) направлена на обеспечение доверия инвесторов к Эмитенту и органам его управления. Данная цель достигается путем решения следующих задач:

- обеспечение эффективной и прозрачной системы управления у Эмитента;
- предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков;
- обеспечение достоверности финансовой информации, раскрываемой Эмитентом.

Уставом Эмитента не предусмотрено создание ревизионной комиссии (ревизор) и иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляется высшим органом управления Эмитента - общим собранием участников Общества, в соответствии с пунктами 10.2.19. – 10.2.24. Устава, а также независимой аудиторской организацией (аудитором).

Аудитор Эмитента осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании заключаемого с Эмитентом договора. В соответствии с пунктом 10.2.20 Устава аудитор Эмитента утверждается общим собранием участников Эмитента. Договор с аудитором Эмитента подписывается от имени Эмитента Генеральным директором или иным уполномоченным лицом.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово- хозяйственной деятельностью эмитента, в том числе:

Информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, его функциях, персональном и количественном составе:

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом Эмитента, поэтому такой комитет отсутствует.

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:
Такие подразделения не формировались, поэтому сведения отсутствуют.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:

Такое структурное подразделение не формировалось, поэтому сведения отсутствуют.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Эмитент придерживается консервативной политики в области управления рисками. Эмитент в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности путем, прежде всего, соблюдения положений действующего законодательства.

Положение об инсайдерской информации ООО «МВ ФИНАНС», включающее в том числе правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком, утверждено решением Генерального директора Эмитента (Приказ № 02 от 02.04.2021г.).

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью:

Уставом Эмитента не предусмотрено создание ревизионной комиссии (ревизор) и иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

В случае наличия у эмитента отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и (или) отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается в отношении руководителя такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента:

У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган (структурное подразделение), осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента) и отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента о размере всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также о размере расходов, связанных с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированных эмитентом в течение соответствующего отчетного периода:

Уставом Эмитента не предусмотрено создание ревизионной комиссии (ревизор) и иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью.

У Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган (структурное подразделение), осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента) и отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

Такие соглашения отсутствуют.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Указывается средняя численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер начисленной заработной платы и выплат социального характера:

Наименование показателя	2021, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	3
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс.руб.	316

Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс.руб.	95
---	----

В случае если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента:
Существенного изменения численности за раскрываемый период не произошло.

В случае если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента:

ФИО: Изосимов Александр Вадимович

Должность, занимаемая в Эмитенте: Генеральный директор

ФИО: Соколова Екатерина Феликсовна

Должность, занимаемая в Эмитенте: Финансовый директор.

В случае если сотрудниками (работниками) эмитента создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство:
Профсоюзный орган отсутствует.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Любые соглашения или обязательства Эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Эмитента в его уставном капитале, не имеют места.
Эмитент не является акционерным обществом.

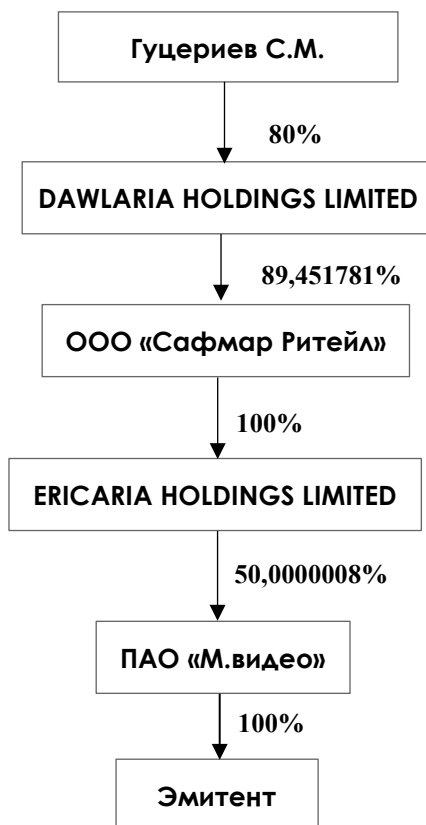
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 1 (Один).
Эмитент не является акционерным обществом.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Структура владения Эмитентом представлена следующим образом:



Лица, владеющие не менее чем пятью процентами уставного капитала Эмитента (единственный участник Эмитента):

Полное фирменное наименование	Публичное акционерное общество «М.видео»
Сокращенное фирменное наименование	ПАО «М.видео»
Место нахождения/ Адрес юридического лица	Российская Федерация, город Москва / 105066, город Москва, улица Нижняя Красносельская, дом 40/12, корпус 20, эт. 5, пом. II, ком 5А
ИНН	7707602010
ОГРН	5067746789248
Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента	100% (сто процентов)

Контролирующие лица единственного участника Эмитента:

Контролирующее лицо №1

Полное фирменное наименование	ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/ ERICARIA HOLDINGS LIMITED
Сокращенное фирменное наименование	Отсутствует
Место нахождения	Алекسانдреяс, 42, Лакатамия 2311, Никосия, Кипр / Alexandreias 42, Lakatamia 2311, Nicosia, Cyprus
ИНН	9909515405
ОГРН	Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 391119.
Вид контроля, под которым находится участник Эмитента по отношению к контролируемому его лицу (прямой контроль, косвенный контроль)	Прямой контроль
Основание, в силу которого лицо, контролирующее	Участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента.

участника осуществляет контроль	Эмитента, такой	
Признак осуществления лицом, контролирующим участника Эмитента, такого контроля		Право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.
<p>Контролирующее лицо №1 является лицом, владеющим не менее, чем 20% уставного капитала юридического лица, являющегося участником Эмитента (ПАО «М.видео»).</p> <p>Контролирующее лицо №1 имеет право распоряжаться 50,0000008% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал участника Эмитента (ПАО «М.видео»).</p> <p><i>Размер доли такого лица в уставном капитале участника Эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника Эмитента:</i> доля в уставном капитале составляет 50,0000008%, доля принадлежащих обыкновенных акций: 50,0000008%.</p> <p><i>Размер доли такого лица в уставном капитале Эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента:</i> 0% .</p>		

Контролирующее лицо №2

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Сафмар Ритейл»
Место нахождения/ Адрес юридического лица	Российская Федерация, город Москва / 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 22/2, корпус 1, эт/пом/ком 3/VI/1(306)
ИНН	7710971497
ОГРН	5147746317362
Вид контроля, под которым находится участник Эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль)	Косвенный контроль
Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника Эмитента, осуществляет такой контроль	Участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента.
Признак осуществления лицом, контролирующим участника Эмитента, такого контроля	Право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.
Все подконтрольные лицу, контролирующему единственного участника Эмитента, организации, через которых лицо, контролирующее единственного участника Эмитента, осуществляет косвенный контроль	<p>Контролирующее лицо №2 является единственным акционером Контролирующего лица №1 (владеет 100% акций).</p> <p>Контролирующее лицо №1 имеет право распоряжаться 50,0000008% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал участника Эмитента (ПАО «М.видео»).</p> <p><u>Контролирующее лицо №1:</u> Полное фирменное наименование: ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/ ERICARIA HOLDINGS LIMITED; Сокращенное фирменное наименование: Отсутствует; Место нахождения: Александреяс, 42, Лакатамия 2311, Никосия, Кипр / Alexandreas 42, Lakatamia 2311, Nicosia, Cyprus; ИНН: 9909515405; ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 391119.</p>

Контролирующее лицо №3

Полное фирменное наименование	ДАВЛАРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED
Сокращенное фирменное наименование	Отсутствует
Место нахождения	Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр / Naxou, 4, 1070, Nicosia, Cyprus
ИНН	9909452000
ОГРН	Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 355571.
Вид контроля, под которым находится единственный участник Эмитента по отношению к контролируемому его лицу (прямой контроль, косвенный контроль)	Косвенный контроль
Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника Эмитента, осуществляет такой контроль	Участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента.
Признак осуществления лицом, контролирующим участника Эмитента, такого контроля	Право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.
Все подконтрольные лицу, контролируемому единственного участника Эмитента, организации, через которых лицо, контролирующее участника Эмитента, осуществляет косвенный контроль	<p>Контролирующее лицо №3 владеет 89,451781% долей в уставном капитале Контролирующего лица №2.</p> <p>Контролирующее лицо №2 является единственным акционером Контролирующего лица №1 (владеет 100% акций).</p> <p>Контролирующее лицо №1 имеет право распоряжаться 50,0000008% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал участника Эмитента (ПАО «М.видео»).</p> <p><u>Контролирующее лицо №1:</u> Полное фирменное наименование: ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/ ERICARIA HOLDINGS LIMITED; Сокращенное фирменное наименование: Отсутствует; Место нахождения: Александреяс, 42, Лакатамия 2311, Никосия, Кипр / Alexandreas 42, Lakatamia 2311, Nicosia, Cyprus; ИНН: 9909515405; ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 391119.</p> <p><u>Контролирующее лицо №2:</u> Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл»; Сокращенное фирменное наименование: ООО «Сафмар Ритейл»; Место нахождения/ Адрес юридического лица: Российская Федерация, город Москва/125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 22/2, корпус 1, эт/пом/ком 3/VI/1(306); ИНН: 7710971497; ОГРН: 5147746317362.</p>

Контролирующее лицо №4

Фамилия, имя, отчество физического лица	Гуцериев Саид Михайлович
Вид контроля, под которым находится единственный участник Эмитента по отношению к	Косвенный контроль

контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль)	
Основание, в силу которого лицо, контролирующее единственного участника Эмитента, осуществляет такой контроль	Участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента.
Признак осуществления лицом, контролирующим участника Эмитента, такого контроля	Право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.
Все подконтрольные лицу, контролирующему единственного участника Эмитента, организации, через которых лицо, контролирующее участника Эмитента, осуществляет косвенный контроль	<p>Контролирующее лицо №4 владеет 80% акций Контролирующего лица №3</p> <p>Контролирующее лицо №3 владеет 89,451781% долей в уставном капитале Контролирующего лица №2.</p> <p>Контролирующее лицо №2 является единственным акционером Контролирующего лица №1 (владеет 100% акций).</p> <p>Контролирующее лицо №1 имеет право распоряжаться 50,0000008% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал участника Эмитента (ПАО «М.видео»)</p> <p><u>Контролирующее лицо №1:</u> Полное фирменное наименование: ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД/ ERICARIA HOLDINGS LIMITED; Сокращенное фирменное наименование: Отсутствует; Место нахождения: Александреяс, 42, Лакатамия 2311, Никосия, Кипр / Alexandreas 42, Lakatamia 2311, Nicosia, Cyprus; ИНН: 9909515405; ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 391119.</p> <p><u>Контролирующее лицо №2:</u> Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сафмар Ритейл»; Сокращенное фирменное наименование: ООО «Сафмар Ритейл»; Место нахождения/Адрес юридического лица: Российская Федерация, город Москва / 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 22/2, корпус 1, эт/пом/ком 3/VI/1(306); ИНН: 7710971497; ОГРН: 5147746317362.</p> <p><u>Контролирующее лицо №3:</u> Полное фирменное наименование: ДАВЛАРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED Сокращенное фирменное наименование: Отсутствует; Место нахождения: Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр / Naxou, 4, 1070, Nicosia, Cyprus; ИНН: 9909452000; ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 355571.</p>
Иные сведения, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению	<p>Также Контролирующее лицо №4 имеет право косвенно распоряжаться 9,9999% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал участника Эмитента (ПАО «М.видео»).</p> <p>Сведения об организациях, через которые Контролирующее лицо №4 осуществляет указанный вид распоряжения: 1. Полное фирменное наименование: LANBURY TRADING LIMITED / ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД</p>

	<p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует</p> <p>Место нахождения: Посейдонос, 1 ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр /Poseidonos, 1, LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi 2406, Nikosia, Cyprus</p> <p>ИНН: 9909501000</p> <p>ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 373271.</p> <p>Контролирующее лицо №4 является зарегистрированным акционером владельцем 100% акций LANBURY TRADING LIMITED / ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД.</p> <p>2. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Даглис»</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: АО «Даглис»</p> <p>Место нахождения/Адрес юридического лица: Российская Федерация, город Москва/123557, город Москва, переулок Средний Тишинский, дом 28, эт/пом/ком 6/1/4</p> <p>ИНН: 7743900879</p> <p>ОГРН: 1137746850361</p> <p>LANBURY TRADING LIMITED / ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД владеет 100% голосующих акций АО «Даглис».</p> <p>3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологий и инноваций»</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: ООО «Управление технологий и инноваций»</p> <p>Место нахождения/Адрес юридического лица: Российская Федерация, г. Москва / 125009, город Москва, улица Тверская, дом 22/2, корпус 1, эт/пом/ком 3/VI/1(305)</p> <p>ИНН: 7728812667</p> <p>ОГРН: 1127746523365</p> <p>LANBURY TRADING LIMITED (Лэнбури Трейдинг Лимитед) владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Управление технологий и инноваций».</p> <p>4. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «САФМАР Финансовые инвестиции»</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»</p> <p>Место нахождения/Адрес юридического лица: Российская Федерация, город Москва/119049, город Москва, улица Коровий Вал, дом 5, эт/пом/ком 11/1/43</p> <p>ИНН: 6164077483</p> <p>ОГРН: 1027700085380</p> <p>LANBURY TRADING LIMITED / ЛЭНБУРИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД имеет право распоряжаться 19,1766% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»;</p> <p>АО «Даглис» имеет право распоряжаться 10,3093% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»;</p> <p>ООО «Управление технологий и инноваций» имеет право распоряжаться 1,8185% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции».</p> <p>5. Полное фирменное наименование: БАРИГТОН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / BARIGTON HOLDINGS LIMITED</p> <p>Сокращенное фирменное наименование: отсутствует</p> <p>Место нахождения: Посейдонос, 1 ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр / Poseidonos, 1, LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi, 2406, Nicosia, Cyprus</p>
--	--

	<p>ИНН: 9909558222 ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 402382 ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал БАРИГТОН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / BARIGTON HOLDINGS LIMITED БАРИГТОН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / BARIGTON HOLDINGS LIMITED имеет право распоряжаться 20,5155% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции». 6. Полное фирменное наименование: ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД / WERIDGE INVESTMENTS LIMITED Сокращенное фирменное наименование: отсутствует Место нахождения: Посейдонос, 1 ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр/ Poseidonos, 1, LEDRA BUSINESS CENTRE, Egkomi, 2406, Nicosia, Cyprus ИНН: 9909518090 ОГРН: Не присваивался. Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 388226. ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» имеет право прямо распоряжаться 100% голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД / WERIDGE INVESTMENTS LIMITED ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД / WERIDGE INVESTMENTS LIMITED имеет право распоряжаться 35,3425% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД / WERIDGE INVESTMENTS LIMITED имеет право прямо распоряжаться 9,9999% голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал участника Эмитента (ПАО «М.видео»).</p>
--	---

Эмитент не является акционерным обществом, поэтому акции Эмитента не зарегистрированы в реестре акционеров Эмитента на имя номинального держателя (акции отсутствуют).

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности:

Доля государства, муниципального образования в уставном капитале Эмитента отсутствует.

Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации), место нахождения юридического лица либо фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

Указанное лицо отсутствует.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»):

Указанное право отсутствует.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничение количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и (или) максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом эмитента (или указание на отсутствие таких ограничений):

Эмитент не является акционерным обществом.

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (или указание на отсутствие таких ограничений):

отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента:

В соответствии с пунктом 6.1 Устава переход доли или части доли в уставном капитале Эмитента третьим лицам допускается только при условии, что такие лица являются хозяйственными обществами, находящимися под прямым либо косвенным контролем ПАО «М.видео» (единственный участник Эмитента).

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Эмитента, за исключением предусмотренных Законом, отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Указываются составы участников (акционеров) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников (акционеров) эмитента, проведенном за последний заверченный отчетный год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

С даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица (25.12.2020) и до даты окончания отчетного квартала единственным участником Эмитента было Публичное акционерное общество «М.видео». Единственный участник Эмитента в указанный период не менялся.

Сведения о единственном участнике Эмитента (ПАО «М.видео»):

<i>Полное фирменное наименование</i>	Публичное акционерное общество «М.видео»
<i>Сокращенное фирменное наименование</i>	ПАО «М.видео»
<i>Место нахождения/ Адрес юридического лица</i>	Российская Федерация, город Москва / 105066, город Москва, улица Нижняя Красносельская, дом 40/12, корпус 20, эт. 5, пом. II, ком 5А
<i>ИНН</i>	7707602010
<i>ОГРН</i>	5067746789248
<i>Доля лица в уставном капитале Эмитента</i>	100% (сто процентов)

Эмитент не является акционерным обществом.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указываются сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в

совершении которых имела заинтересованность, по итогам последнего отчетного квартала.

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
	2 квартал 2021г.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность, штук/руб.	2 / 10 000 084 000
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников (акционеров) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	2 / 10 000 084 000
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и в отношении которых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен уставом Эмитента. Функции совета директоров Эмитента выполняет общее собрание участников Эмитента

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена (размер) которой составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал:

1) Дата совершения сделки: 22.04.2021г.;

Предмет и иные существенные условия сделки: предоставление займа на сумму 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей сроком до 15 апреля 2024 года (включительно) в пользу ООО «МВМ». ООО «МВ ФИНАНС» (Займодавец) предоставляет ООО «МВМ» (Заемщик) в собственность денежные средства в сумме 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей (далее – Сумма займа). Заемщик возвращает Займодавцу Сумму займа не позднее «15» апреля 2024 года, но не позднее срока исполнения Займодавцем обязательств по погашению Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в порядке, предусмотренном Решением о выпуске Биржевых облигаций и Программой Биржевых облигаций (далее по тексту настоящей сделки совместно – Эмиссионные документы). Процентная ставка за пользование предоставленными денежными средствами составляет 7,40% (Семь целых сорок сотых) процентов годовых. Заемщик обязуется вернуть Сумму займа, а также регулярно выплачивать проценты по займу. Займодавец вправе потребовать досрочного возврата займа (части займа), а также изменения процентной ставки на условиях, предусмотренных договором займа. Займ предоставляется на общекорпоративные цели, в том числе на рефинансирование текущего кредитного портфеля и/или пополнение оборотных средств. Проценты, начисленные за пользование займом, выплачиваются Заемщиком в течение срока предоставления займа за каждый расчетный период равный 182 (Ста восьмидесяти двум) календарным дням, не позднее, чем за 3 (три) рабочих дня до наступления обязательства у Займодавца по выплате купонного дохода по Биржевые Облигации № 4B02-01-00590-R-001P, а в случае возврата суммы займа (досрочного возврата суммы займа) вместе с уплатой суммы основного долга.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: Стороны по сделке: Займодавец – ООО «МВ ФИНАНС», Заемщик – ООО «МВМ», выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, –

отсутствуют.

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому (которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

1) Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «М.видео»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «М.видео»

Место нахождения/ адрес: Россия, город Москва/ 105066, город Москва, улица Нижняя Красносельская, дом 40/12, корпус 20, эт 5 пом II ком 5А.

Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом Займодавца и одновременно является контролирующим лицом (прямой контроль) ООО «МВМ» – подконтрольное ПАО «М.видео» лицо (подконтрольная организация) является стороной в Сделке (Заемщик);

2) Полное фирменное наименование: ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / ERICARIA HOLDINGS LIMITED

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует

Место нахождения: Александреяс, 42, Лакатамия 2311, Никосия, Кипр / Alexandreias 42, Lakatamia 2311, Nicosia, Cyprus.

Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом Займодавца и одновременно является контролирующим лицом (косвенный контроль) ООО «МВМ» (сторона в Сделке) – подконтрольное ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД лицо (подконтрольная организация) является стороной в Сделке (Заемщик);

3) Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Сафмар Ритейл"

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Сафмар Ритейл»

Место нахождения/ адрес: Российская Федерация, город Москва / 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 22/2, корпус 1, эт/пом/ком 3/VI/1(306).

Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом Займодавца, и одновременно является контролирующим лицом (косвенный контроль) ООО «МВМ» (сторона в Сделке) – подконтрольное ООО «Сафмар Ритейл» лицо (подконтрольная организация) является стороной в Сделке (Заемщик).

4) Полное фирменное наименование: ДАВЛАРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД / DAWLARIA HOLDINGS LIMITED

Сокращенное фирменное наименование: отсутствует

Место нахождения: Наксу, 4, 1070, Никосия, Кипр (Naxou, 4, 1070, Nicosia, Cyprus)

Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом Займодавца, и одновременно является контролирующим лицом (косвенный контроль) ООО «МВМ» (сторона в Сделке) – подконтрольное ДАВЛАРИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД лицо (подконтрольная организация) является стороной в Сделке (Заемщик).

5) Фамилия, имя, отчество (если имеется): Гучериев Саид Михайлович

Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является контролирующим лицом Займодавца, и одновременно является контролирующим лицом (косвенный контроль) ООО «МВМ» (сторона в Сделке) – подконтрольное Гучериеву С.М. лицо (подконтрольная организация) является стороной в Сделке (Заемщик).

б) Фамилия, имя, отчество (если имеется): Изосимов Александр Вадимович
Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является единоличным исполнительным органом (Генеральный директор) Займодавца, и одновременно является Генеральным директором (единоличный исполнительный орган) ООО «МВМ» - сторона в Сделке (Заемщик).

Размер (цена) сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, а если сделка (группа взаимосвязанных сделок) является реализацией акций (обыкновенных акций и (или) привилегированных акций) - в процентах от акций, ранее размещенных эмитентом, и акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмитентом эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в его акции (в случае реализации обыкновенных акций - в процентах от обыкновенных акций, ранее размещенных эмитентом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмитентом эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в его обыкновенные акции):

Размер сделки в денежном выражении: 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: на дату заключения сделки (22.04.2021г.) бухгалтерская (финансовая) отчетность за последний завершённый отчетный период (3 месяца 2021 года) не была составлена, в связи с чем расчет размера сделки в процентах от стоимости активов Эмитента был приведен на основании вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года. После даты совершения сделки была составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 3 месяца 2021 года, в связи с чем в настоящем абзаце приводится размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента по данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года и бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года.

По данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года: 10 000 000%.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года: 95483,6%;

Сделка не является реализацией акций.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: Срок действия договора займа: с 22.04.2021г. до полного исполнения сторонами договора своих обязательств. Срок возврата Заемщиком Суммы займа: не позднее «15» апреля 2024 года, но не позднее срока исполнения Займодавцем обязательств по погашению Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в порядке, предусмотренном Эмиссионными документами.

Сведения об исполнении указанных обязательств: Займодавцем обязательства по предоставлению Заемщику Суммы займа исполнены в полном объеме. Срок исполнения обязательств Заемщика по возврату Займодавцу Суммы займа и процентов за пользование Суммой займа еще не наступил.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: Единственный участник Эмитента.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: 25.02.2021г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: Решение Единственного участника Эмитента № 6/2021 от 25.02.2021.

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

2) Дата совершения сделки (заключения договора): 02.04.2021г.;

Предмет и иные существенные условия сделки: Биржа (ПАО Московская Биржа) оказывает Эмитенту услуги по организации и проведению онлайн мероприятия «презентация эмитента в рамках планируемого размещения ценных бумаг».

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке:

Биржа: ПАО Московская Биржа

Заказчик: ООО «МВ ФИНАНС»

Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) юридического лица или фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии) физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание (основания), по которому (которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки:

Фамилия, имя, отчество (если имеется): Изосимов Александр Вадимович

Основание (основания), по которому (по которым) такое лицо признано заинтересованным в совершении сделки: является единоличным исполнительным органом (Генеральный директор) ООО «МВ ФИНАНС», и одновременно занимает должность в органе управления юридического лица, являющегося стороной в сделке (Изосимов Александр Вадимович является членом Наблюдательного совета Биржи).

Размер (цена) сделки (указывается в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки, а если сделка (группа взаимосвязанных сделок) является реализацией акций (обыкновенных акций и (или) привилегированных акций) - в процентах от акций, ранее размещенных эмитентом, и акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмитентом эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в его акции (в случае реализации обыкновенных акций - в процентах от обыкновенных акций, ранее размещенных эмитентом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмитентом эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в его обыкновенные акции):

Размер сделки в денежном выражении: за оказанные Биржей услуги: 84 000 рублей.

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: за оказанные Биржей услуги: 84 % балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую дате совершения сделки. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась

Сделка не является реализацией акций.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: 06.04.2021г.

Сведения об исполнении указанных обязательств: обязательства сторонами исполнены надлежащим образом.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: Единственный участник Эмитента.

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: 25.02.2021г.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: Решение Единственного участника Эмитента № 6/2021 от 25.02.2021.

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Структура дебиторской задолженности на 30.06.2021 г.:

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс.руб.	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс.руб.	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс.руб.	140 017
в том числе просроченная	0
Общий размер дебиторской задолженности, тыс.руб.	140 017
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс.руб.	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МВМ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «МВМ»

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва

ИНН: 7707548740

ОГРН: 1057746840095

Сумма дебиторской задолженности: 139 890 тыс. руб.

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): нет.

Дебитор является аффилированным лицом Эмитента: да.

Доля Эмитента в уставном капитале аффилированного лица -коммерческой организации: 0%

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Эмитента: 0%

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету):

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Не указывается в данном отчетном квартале.

б) при наличии у эмитента годовой финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая финансовая отчетность эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке, за период предусмотренный подпунктом «а» настоящего пункта. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая годовая финансовая отчетность:

Указанная отчетность не предоставляется.

Поскольку Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020, Эмитент не составлял годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

В соответствии с п.6 ст.3 Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – Закон № 208-ФЗ) организации, за исключением организаций, указанных в пунктах 1 - 5 части 1 статьи 2 Закона № 208-ФЗ, и организаций, являющихся головными организациями банковских холдингов, вправе не составлять финансовую (консолидированную финансовую) отчетность за первый отчетный год, если продолжительность периода с даты их государственной регистрации по дату окончания отчетного года включительно менее 90 дней..

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету):

а) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением:

Промежуточная бухгалтерская отчетность Эмитента за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2021г. является приложением №1 к настоящему Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету).

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету):

Промежуточная бухгалтерская отчетность Эмитента за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2021г., составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 30 июня 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за 6 месяцев 2021 г.

б) при наличии у эмитента промежуточной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, дополнительно прилагается такая промежуточная финансовая отчетность эмитента, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением на русском языке за последний заверченный отчетный период, состоящий из трех, шести или девяти месяцев текущего года. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная финансовая отчетность:
Указанная отчетность отсутствует.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Состав консолидированной финансовой отчетности эмитента, прилагаемой к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету):

а) годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая годовая консолидированная финансовая отчетность. В случае если эмитент не составляет годовую консолидированную финансовую отчетность, указываются основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по ее составлению:

Указанная отчетность в составе настоящего отчета Эмитента (ежеквартального отчета) не представлена.

У Эмитента отсутствует обязанность по составлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по составлению годовой консолидированной финансовой отчетности:

Эмитент не составляет консолидированную отчетность, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами, т.к. не относится к организациям, подпадающим под действие Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ (ред. от 26.07.2019, с изм. от 07.04.2020) «О консолидированной финансовой отчетности».

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации.

В соответствии с п.6 ст.3 Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – Закон № 208-ФЗ) организации, за исключением организаций, указанных в пунктах 1 - 5 части 1 статьи 2 Закона № 208-ФЗ, и организаций, являющихся головными организациями банковских холдингов, вправе не составлять консолидированную финансовую отчетность за первый отчетный год, если продолжительность периода с даты их государственной регистрации по дату окончания отчетного года включительно менее 90 дней.

б) промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев текущего года, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а если в отношении нее проведен аудит - с приложением соответствующего аудиторского заключения. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность. В случае если эмитент не составляет промежуточную консолидированную финансовую отчетность, указываются основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по ее составлению:

Не указывается в данном отчетном квартале.

У Эмитента отсутствует обязанность по составлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Основания, в силу которых у эмитента отсутствует обязанность по составлению промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

Эмитент не составляет консолидированную отчетность, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами, т.к. не относится к организациям, подпадающим под действие Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ (ред. от 26.07.2019, с изм. от 07.04.2020) «О консолидированной финансовой отчетности».

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации.

в) при наличии у эмитента промежуточной консолидированной финансовой отчетности за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев текущего года, дополнительно прилагается такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за последний заверченный отчетный период, состоящий из трех или девяти месяцев отчетного года, а если в отношении нее проведен аудит - вместе с соответствующим аудиторским заключением. При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая промежуточная консолидированная финансовая отчетность:

Указанная отчетность в составе настоящего отчета Эмитента (ежеквартального отчета) не представлена. Эмитент не составляет консолидированную отчетность за отчетные периоды, состоящие из трех и девяти месяцев.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Основные положения учетной политики эмитента, самостоятельно определенной эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента.

1. Общие положения

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета ООО «МВ ФИНАНС» (далее применительно к настоящему пункту Отчета Эмитента (ежеквартальному отчету) - Общество) является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета исходя из особенностей финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

1.2. Данная учетная политика обязательна для применения в Обществе.

1.3. Основными законодательными и нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, являются:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08 февраля 1998 г. № 14-ФЗ;
- Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ;
- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость, которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденное приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н;
- Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/01, утвержденное приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010г. № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденное приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 08 ноября 2010 г. № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденное приказом Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/08, утвержденное приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010г. № 63н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ

23/2011, утвержденное Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011г. №11н;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49;
- Методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденные приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н;
- Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н;
- Приказ Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02 июля 2010 г. № 66н;
- Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденные приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. № 44н;
- Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденное письмом Минфина РФ от 30.12.1993 г. 160;
- Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете (утверждено Минфином СССР 29 июля 1983 г. N 105 по согласованию с ЦСУ СССР);
- Порядок оценки стоимости чистых активов Приказ Минфина России от 28.08.2014 N 84н;
- Концепция бухгалтерского учета в рыночной экономике, одобренной Метод. советом по бух. учету при Минфине РФ от 29.12.1997;
- Другие законодательные и нормативные документы.

1.4. Вопросы бухгалтерского учета и отчетности регулируются также внутренними нормативными документами, к которым, кроме настоящей Учетной политики с приложениями, относятся стандарты, положения, инструкции, распоряжения главного бухгалтера и т.п., разработанные и оформленные в соответствии с правилами и требованиями, установленными Обществом.

1.5. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность, связанная с эмиссией облигаций;
- Иная деятельность, связанная с эмиссией облигаций, включая, но не ограничиваясь;
 - предоставление займов, ссуд;
 - капиталовложения в ценные бумаги и иное имущество;

• Сопутствующие виды деятельности.

1.6. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с общепринятыми допущениями:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

1.7. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности. При этом положения по бухгалтерскому учету применяются для разработки соответствующего способа в части аналогичных или связанных фактов хозяйственной деятельности, определений, условий признания и порядка оценки активов, обязательств, доходов и расходов.

1.8. Изменение учетной политики производится в следующих случаях:

- Изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по

бухгалтерскому учету;

- Разработки новых способов ведения бухгалтерского учета, предполагающих более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- Существенного изменения условий деятельности, связанных с реорганизацией Общества (слияния, разделения, присоединения), внутренних структурных преобразований, разработкой и внедрением систем автоматизации процессов управления, сменой собственников, и т.п.

1.9. Не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации. Учетная политика может быть дополнена в течение года при выборе способов ведения бухгалтерского учета, отражающих факты хозяйственной деятельности, которые возникли впервые в деятельности Общества, описание которых отсутствует в нормативных документах, либо связано с противоречиями в законодательстве, а также в других случаях, обусловленных спецификой условий хозяйствования. Дополнения оформляются в виде распоряжений, приказов к принятой учетной политике.

1.10. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций по Обществу несет Генеральный директор.

1.11. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в целом по Обществу несет Главный бухгалтер.

1.12. Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчетности соответствующей группы статей бухгалтерской отчетности и величины этого показателя. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

1.13. Для обработки учетной информации в Обществе используются информационные системы: «SAP ERP», «SAP HR». Информационная система «SAP» предназначена для ведения управленческого, финансового учета по стандартам РСБУ и МСФО, а также налогового учета. Учетные данные из «SAP HR» по окончании каждого месяца автоматически загружаются в «SAP ERP». В «SAP ERP» формируются регистры бухгалтерского учета и финансовая (бухгалтерская) отчетность.

1.14. Имущество Общества, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках, во внешней и внутренней отчетности – в тысячах рублей.

2. Учет доходов

2.1. В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими доходами с учетом требования п.4 ПБУ 9/99 и п.34 ПБУ 19/02.

2.2. Определение и признание величины прочих доходов осуществляется в следующем порядке:

- Доходы в виде процентов (дисконта) по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, начисляются и признаются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договоров;
- Доходы в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушения условий договорных или долговых обязательств, а также в виде возмещения причиненных Обществу убытков (ущерба) принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных должником в установленном соглашением сторон порядке, и признаются в бухгалтерском учете в момент вступления в законную силу решения суда об их взыскании или в момент признания их должником;
- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах и признаются в бухгалтерском учете в момент выявления (образования);
- Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету на основании документов, подтверждающих переход права собственности на такие активы. Доходы от продажи имущества, переход права

собственности на которое подлежит государственной регистрации в соответствии с законодательством, отражаются в бухгалтерском учете на момент государственной регистрации перехода права собственности на указанное имущество;

- Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, принимаются к бухгалтерскому учету на дату истечения срока исковой давности;
- Положительные курсовые разницы, суммы дооценки активов принимаются к бухгалтерскому учету на дату их возникновения.

3. Учет расходов

3.1. Общество начисляет расходы в финансовом (бухгалтерском) учете в том отчетном периоде, когда выполнены критерии признания расходов согласно п. 16 ПБУ 10/99, на основании первичных учетных документов (в том числе справок бухгалтерии, служебных записок, договоров и др.).

3.2. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины оплаты или кредиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет расходы в отношении аналогичных материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

3.3. При оплате приобретаемых материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности.

3.4. В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, расходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими расходами с учетом требования п.3 ПБУ 10/99.

3.5. К административным расходам относятся следующие виды расходов:

- Заработная плата;
- Отчисления на социальные нужды;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов;
- Расходы на аренду;
- Расходы на рекламу;
- Прочие расходы

3.6. Общество признает расходы на аренду в соответствии с условиями договора.

3.7. Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- Правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- Доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Свернуто показываются следующие виды прочих доходов и расходов:

- Все положительные и отрицательные курсовые и суммовые разницы, доходы и расходы от переоценки валютных остатков, доходы и расходы от купли продажи иностранной валюты;
- Доходы и расходы от переоценки акций;
- Доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
- Доходы и расходы от пеней и штрафов;
- Доходы и расходы от комиссий по потребительским кредитам;
- Доходы и расходы от выбытия основных средств;
- Доходы и расходы от выбытия материалов;
- Доходы и расходы от выбытия нематериальных активов.

4. Учет основных средств

4.1. Бухгалтерский учёт объектов основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

4.2. При принятии к бухгалтерскому учёту активов в качестве основных средств необходимо

единовременное выполнение следующих условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд экономического субъекта либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- экономический субъект не предполагает последующую перепродажу объекта;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

4.3. Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

4.4. При отнесении имущества к одному объекту или разным частям Общество руководствуется критериями, при которых разные части имущества могут учитываться не одним объектом, а разными частями, поскольку они не монтируются на одном фундаменте, могут функционировать на произвольном расстоянии друг от друга в зависимости от способа подключения или другого взаимодействия. Например, для приобретаемой компьютерной техники единицей учёта являются отдельные части рабочего места в связи с их мобильностью и возможностью передачи от одного материально ответственного лица к другому.

4.5. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации (линейным методом) в течение срока их полезного использования.

4.6. Отделимые улучшения в арендованные основные средства учитываются как отдельные объекты основных средств.

4.7. Неотделимые улучшения, некомпенсируемые арендодателем, но произведённые арендатором с согласия арендодателя также признаются объектами основных средств, по которым арендатором начисляется амортизация в течение срока действия договора аренды. (Исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учётом срока полезного использования, определяемого для арендованных объектов основных средств на основании нормативного законодательного акта). Произведённые капитальные вложения в виде неотделимых улучшений в арендованные объекты недвижимости вводятся в эксплуатацию в день официального открытия офиса при наличии акта приёма-передачи помещения в пользование, со сроком амортизации 7 (Семь) лет.

4.8. При принятии объектов к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств стоимостной лимит не вводится.

4.9. Основные средства принимаются к учёту по фактическим затратам на их приобретение (создание). Фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, формирующие первоначальную стоимость, определяются в соответствии с п. 8 ПБУ 6/01.

4.10. В случае невозможности пообъектного разделения расходов, связанных с одновременным приобретением нескольких объектов основных средств, данные затраты признаются в первоначальной стоимости каждого объекта в сумме, пропорциональной фактической стоимости объектов.

4.11. Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

4.12. Включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств расходы на монтаж (демонтаж) до ввода объекта ОС в эксплуатацию. После ввода в эксплуатацию они учитываются в составе расходов на содержание и эксплуатацию имущества

4.13. В состав Основных средств включаются объекты, введенные в эксплуатацию и фактически используемые для получения дохода, в том числе объекты основных средств, подлежащие государственной регистрации.

4.14. В соответствии с п.52 Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждённых Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н, по объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учётные документы по приёмке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию прав собственности амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

4.15. Принятие объектов основных средств к бухгалтерскому учёту осуществляется на основании Акта (накладной) приёма-передачи основных средств, который составляется на отдельный инвентарный объект (формы ОС-1 и ОС-1а).

На группы однородных объектов основных средств может оформляться

- общая единая инвентарная карточка (ОС-6а)
- общий (единый) акт ввода в эксплуатацию (ОС-1б).

В составе основных средств Общества учитываются технические и аппаратные средства, локальные вычислительные сети, используемые для создания корпоративных информационных систем (КИС), и другие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к объектам основных средств.

4.16. Резерв на ремонт основных средств не создаётся.

4.17. Порядок начисления амортизации по объектам основных средств определяется в соответствии со сроком полезного использования:

Класс	Наименование	СПИ в мес.	Что учитывается
1010110	Неотделимые улучшения	84	СМР в арендуемых помещениях
1010200	Здания	240	Собственные объекты/помещения
1010202	Реконструкция	84	СМР в собственных объектах, связанные с реконструкцией
1010220	Оборудование для сохранности ценностей	84	Металлические двери, решётки
1010300	Инженерные сети	60	Электрооборудование, вентиляция, кондиционирование, пожарные установки
1010400	Компьютерное	36	Серверное, компьютерное оборудование
1010550	Кассовое	36	ККМ, детекторы/счетчики валют/банкнот
1010600	Охранное	36	Системы подсчёта посетителей и рабочего времени, охранные системы товара и видеонаблюдения
1010700	Телекоммуникационное	60	HDMI/TV, АТС и телефония
1010900	Офисное	36	Бытовая техника, мебель и оргтехника
1011300	Земля	нет срока	Земельные участки под собственные объекты

4.18. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, отнесённые к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.

4.19. Амортизация начисляется по всем группам основных средств линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии объекта к учёту исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно - правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

4.20. При определении срока полезного использования объекта основных средств принимается во внимание также диапазон сроков, установленных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002, при этом, как правило, устанавливается меньшая граница + 1 месяц из возможного диапазона. Срок полезного использования объекта основных средств может быть изменён в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведённой реконструкции или модернизации (п.20 ПБУ 6/01).

4.21. При приобретении объекта основных средств, ранее бывшего в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из самостоятельно рассчитанных норм амортизации, на основании полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

4.22. При приобретении объекта основных средств, срок полезного использования которого уже достиг нормативного срока эксплуатации, срок эксплуатации определяется на основании срока полезного использования указанного объекта, определённого решением действующей в Обществе Комиссии.

В соответствии с п.26 ПБУ 6/01 восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством:

- ремонта,
- модернизации,
- реконструкции.

Согласно п.23 ПБУ 6/01 приостанавливается начисление амортизационных отчислений по объекту основного средства в случае перевода его на основании приказа по Обществу:

- на консервацию на срок более 3-х месяцев;
- в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

4.23. В приказе на передачу объектов основных средств на восстановление должен быть указан срок восстановления объекта амортизируемого имущества в месяцах. Начисление амортизации по вышеуказанным основным средствам прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором имущество было переведено на консервацию продолжительностью свыше трёх месяцев либо поставлено на восстановление свыше 12 месяцев. При этом затраты на содержание восстанавливаемых производственных мощностей и объектов включаются в состав прочих расходов Общества. По окончании работ по восстановлению объекта основных средств амортизация по нему начисляется в порядке, действовавшем до момента его перевода на восстановление свыше 12 месяцев.

4.24. Если по результатам модернизации или реконструкции изменился срок полезного использования объекта основных средств, то специальной Комиссией составляется Акт по форме № ОС-3 "Акт о приёме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств", с указанием оставшегося срока полезного использования для целей бухгалтерского учёта в годах. На основании этого документа и справки, предоставляемой Комиссией, исчисляется новая ежемесячная сумма амортизационных отчислений, которая будет использоваться со следующего месяца после окончания работ по модернизации или реконструкции.

4.25. В бухгалтерском учёте затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, срок полезного использования которых изменяется, учтённые на счёте учёта вложений во внеоборотные активы, по завершении работ учитываются на счёте учёта основных средств обособленно, и в этом случае открывается отдельная инвентарная карточка на сумму произведённых затрат.

4.26. Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономическому субъекту экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учёта.

4.27. Выбытие объекта основных средств, признается в бухгалтерском учёте экономического субъекта на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учёту, приведённых в пункте 2 Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждённых Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Выбытие объекта основных средств может иметь место в случаях:

- продажи;
- списания в случае морального и физического износа;
- ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях;
- передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других экономических субъектов, паевой фонд;
- передачи по договорам мены, дарения;
- передачи дочернему (зависимому) обществу от головной организации;
- недостачи и порчи, выявленных при инвентаризации активов и обязательств;
- частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции;
- в иных случаях.

4.28. Порядок списания Основных средств в Обществе устанавливается отдельным Регламентом.

4.29. Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств подлежат зачислению на счёт прибыли и убытков в качестве прочих доходов и расходов и отражаются в бухгалтерском учёте в том отчётном периоде, к которому они относятся. При этом доходы от выбытия основных средств показываются в бухгалтерской отчётности за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

5. Учет нематериальных активов

5.1. Бухгалтерский учёт объектов нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

5.2. Для принятия к бухгалтерскому учёту объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить экономическому субъекту экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд экономического субъекта;
- экономический субъект имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе экономический субъект имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данного экономического субъекта на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- экономическим субъектом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

При выполнении условий, установленных выше, к нематериальным активам относятся, например, исключительные права на программы для электронных вычислительных машин; изобретения; полезные модели; секреты производства (ноу-хау); товарные знаки и знаки обслуживания.

5.3. Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала экономического субъекта, их квалификация и способность к труду.

5.4. Единицей бухгалтерского учёта нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определённых самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (мультимедийный продукт, единая технология).

5.5. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости, определённой по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учёту.

5.6. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

5.7. Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретён нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

5.8. При создании нематериального актива, кроме расходов, предусмотренных выше, к расходам также относятся:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
- Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива:
- возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествующих отчётных периодах, которые были признаны прочими доходами и расходами.
- расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

5.9. Нематериальные активы считаются созданными в случае, если:

- исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности, полученные в порядке выполнения служебных обязанностей или по конкретному заданию работодателя, принадлежит организации - работодателю;
- исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности, полученные автором (авторами) по договору с заказчиком, не являющимся работодателем, принадлежит организации - заказчику;
- свидетельство на товарный знак или на право пользования наименованием места происхождения товара выдано на имя организации.

5.10. Стоимость нематериальных активов с определённым сроком полезного использования

погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Законодательством.

5.11. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется.

5.12. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учёту экономический субъект определяет срок его полезного использования.

5.13. Срок полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого экономический субъект предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

5.14. Нематериальные активы, по которым невозможно надёжно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределённым сроком полезного использования.

5.15. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав экономического субъекта на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого экономический субъект предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

5.16. Определение срока полезного использования нематериальных активов, необходимости их списания производится комиссией, состав и полномочия которой утверждаются руководителем Общества или лицом, им уполномоченным.

5.17. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности экономического субъекта.

5.18. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется экономическим субъектом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого экономический субъект предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности на начало отчётного года как изменения в оценочных значениях.

5.19. В отношении нематериального актива с неопределённым сроком полезного использования экономический субъект ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надёжно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов экономический субъект определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности на начало отчётного года как изменения в оценочных значениях.

5.20. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

5.21. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учёте путём накопления соответствующих сумм на счёте 05* «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счётом учёта издержек обращения.

5.22. Ниже представлены группы НМА и их СПИ:

Класс	Наименование	СПИ в месяцах
4050000	Прочие исключительные права	12-120
4010000	Исключительные Права на программное обеспечение	36-60
4030000	Исключительные Права на Товарный Знак	120

6. Учет финансовых вложений

6.1. К бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений принимаются активы при наличии условий, установленных пунктом 2 ПБУ 19/02.

6.2. При приобретении однородных ценных бумаг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является пакет ценных бумаг.

6.3. При приобретении иных видов финансовых вложений единицей бухгалтерского учета является отдельное финансовое вложение (заем, вклад в уставный капитал и т.п.).

6.4. Не учитываются в качестве финансовых вложений векселя, выданные организацией-

векселедателем Обществу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, беспроцентные займы.

6.5. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

6.6. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится. Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала. В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

6.7. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в течении срока их обращения.

6.8. При выбытии финансовых вложений по которым не определяются текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6.9. Расчётная стоимость финансовых вложений определяется одним из следующих методов:

- Путём оценки чистых активов объекта финансовых вложений;
- Исходя из существующих на рынке ценных бумаг цен на ценные бумаги (акции) холдинговой компании при условии, что не менее 90% активов холдинговой компании состоит из акций (долей) объекта финансовых вложений.

Используемый метод определения расчётной стоимости финансовых вложений фиксируется в акте проверки.

- В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учётной стоимостью и расчётной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв образуется за счёт финансовых результатов Общества в составе прочих расходов».

6.10. При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течении 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

6.11. Депозитные вклады в зависимости от сроков обращения отражаются в Бухгалтерском балансе по следующей схеме:

Срок обращения депозита	Срока отчетности
Менее 3-х месяцев	Денежные средства и денежные эквиваленты
От 3-х до 12 месяцев	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
Более 12 месяцев	Долгосрочные финансовые вложения

6.12. По финансовым вложениям в виде займов, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, не обеспечены соответствующими гарантиями и обладают признаками обесценения, начисляется резерв по сомнительным долгам. Проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений в виде займов проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Результаты проверки оформляются актом, в котором отмечаются обнаруженные признаки обесценения финансовых вложений в виде займов или фиксируется их отсутствие. Признаки обесценения финансовых вложений в виде займов:

- Задолженность по займу не погашена в установленные договором и/или дополнительными соглашениями сроки, и просрочка составляет более 12 месяцев;
- Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника или его ликвидации;

- Невозможность удержания имущества должника;
- Чистые активы организации-заёмщика на протяжении трёх лет подряд (включая отчётный год) имеют отрицательную динамику.

Величина выданных займов отражается в активе баланса за вычетом размера созданного резерва.

7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

7.1. Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, исходя из условий договора, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

8. Учет расходов будущих периодов

8.1. Расходы будущих периодов представляют собой актив, стоимость которого распределяется на последующие отчетные периоды, в течение которых ожидается получение экономических выгод от этого актива (как в форме получения дохода, так и уменьшения расходов). При этом списание расходов будущих периодов может быть полным при наступлении периода, к которому они относятся, или равномерным, если данные расходы относятся к нескольким периодам. Основанием для определения начала и срока списания расходов могут быть:

- Срок действия приобретенных лицензий, прав;
- Срок действия договоров страхования;
- Прочие условия.

8.2. В случае, когда из договора, лицензии или иного подтверждающего расходы документа не может быть однозначно определен срок, к которому они относятся, срок списания расходов будущих периодов определяется соответствующей комиссией и устанавливается на основании приказа руководителя по Обществу.

8.3. В составе расходов будущих периодов отражаются следующие затраты:

- Расходы на подготовку и переподготовку кадров – в течение срока обучения сотрудников;
- Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности - согласно условиям договора;
- Расходы, связанные с приобретением лицензий любых видов - в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензионного договора;
- Взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества;
- Расходы на выполнение проектных, расчетных, организационных работ, результат которых будет использован для получения экономической выгоды в будущих отчетных периодах;
- Расходы на приобретение программного обеспечения для оборудования вычислительной техники;
- Иные расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

8.4. Определение срока списания производится в зависимости от вида и назначения расхода и на основании документов, подтверждающих данные расходы (лицензий, договоров и пр.). В случае, если из документов, подтверждающих указанные расходы, невозможно сделать вывод о сроке, к которому они относятся, этот срок определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества.

8.5. При отсутствии в договорах сроков, а также в случае намерения использовать аудиовизуальную продукцию по окончании действия договоров, сроки, в течение которых такие расходы подлежат отнесению на расходы на продажу или другие источники, регулируются Обществом в каждом конкретном случае, если иное не определено законодательством.

8.6. Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от оставшегося срока списания. Суммы списания расходов будущих периодов отражаются в составе коммерческих расходов.

9. Учет дебиторской задолженности

9.1. При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе оборотных активов, если она подлежит погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты и не является авансом под внеоборотные активы.

- 9.2. Авансы под основные средства и дебиторская задолженность, подлежащая погашению после 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе Прочих внеоборотных активов.
- 9.3. Авансы выданные и авансы полученные отражаются в отчетности за вычетом НДС с авансов.
- 9.4. Оценка дебиторской задолженности на предмет обесценения проводится на конец каждого отчетного периода.
- 9.5. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
- 9.6. Резерв по сомнительным долгам представляет собой корректировку балансовой стоимости активов в случае наличия свидетельств обесценения, к которым относятся нарушения условий договора (просрочка платежа), наличие информации о банкротстве, финансовой реорганизации контрагента, данных, свидетельствующих о снижении суммы ожидаемых денежных средств, и др. К сомнительной задолженности относятся просроченная и непросроченная дебиторская задолженности, по которым отсутствует уверенность в их погашении.
- 9.7. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- 9.8. Суммы изменения резерва по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги относится на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов и прочих доходов.
- 9.9. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов.
- 9.10. Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

10. Учет запасов

- 10.1. Бухгалтерский учёт МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт материально - производственных запасов» ПБУ 5/01.
- 10.2. В составе МПЗ Общество учитывает следующие активы:
- используемые, в качестве материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
 - используемые для управленческих нужд организации;
 - объекты, сроком службы менее 12 месяцев.
- 10.3. Предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев в бухгалтерском учёте отражаются как средства в обороте на счёте 10 «Материалы» на соответствующих субсчетах.
- 10.4. Материально-производственные запасы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд экономического субъекта и не предназначенные для продажи, учитываются обществом в составе материалов.
- 10.5. Приобретённые книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 10.6. Единицей бухгалтерского учёта материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
- 10.7. Под прочими поступлениями МПЗ понимается:
- поступления МПЗ внесённые в счёт вклада в уставный (складочный) капитал,
 - полученные безвозмездно,
 - учитываемые на счёте 10 «Материалы»
- 10.8. Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, полученных Обществом безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учёту.
- 10.9. В фактическую себестоимость материально - производственных запасов, полученных в качестве вклада в уставный капитал, полученных безвозмездно, либо полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату), включаются также фактические затраты экономического субъекта на доставку материально - производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01.
- 10.10. Материально - производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся

в её использовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учёту за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, или другими документами, устанавливающими стоимость.

11. Уставный капитал

11.1. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы кредиторов. Уставный капитал признается в денежной оценке согласно Уставу Общества.

12. Долгосрочные займы

12.1. Эмиссия облигаций является способом привлечения заемных средств путем выпуска и продажи облигаций и включается в состав долгосрочных и краткосрочных займов Общества в зависимости от срока погашения.

12.2. Основная сумма обязательства, полученная от выпуска облигаций, отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями Решения о выпуске облигаций в сумме, указанной в решении.

12.3. Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по облигациям.

12.4. Общество не ведет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

12.5. Начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом в составе прочих расходов по облигациям с фиксированной ставкой равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора займа.

12.6. В случае, если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, при формировании учетной политики Обществом осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также МСФО.

12.7. По облигациям, которые размещены по цене, превышающей их номинальную стоимость, на сумму превышения (премии) производится соответствующая запись по кредиту счета 98 «Доходы будущих периодов», которые списываются равномерно в течение срока обращения облигации на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

13. Учет кредитов и займов

13.1. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

13.2. Проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

13.3. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (сумма основного долга) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (сумма основного долга), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные средства (сумма основного долга) отражаются в составе долгосрочных заемных обязательств.

13.4. Задолженность по процентам учитывается в составе краткосрочных заемных средств, если она подлежит погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты. Остальная задолженность по процентам отражается в составе долгосрочных заемных средств.

13.5. Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течении срока действия договора кредита (займа).

13.6. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

13.7. По заемным средствам, специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по заемным средствам в течении отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за данный период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

13.8. По заемным средствам, полученным в общих целях, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма затрат по заемным средствам, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив, осуществленных за счет заемных средств.

Ставка капитализации определяется как средневзвешенная ставка процента по заемным средствам, не погашенным в течении отчетного периода, за исключением целевых займов. В качестве суммы затрат на инвестиционный актив берется средняя балансовая стоимость инвестиционного актива в течении периода, включающая ранее капитализированные затраты по займам.

Под периодом здесь понимается временный промежуток, начинающийся с наиболее поздней из двух дат: начало капитализации процентов и начало отчетного года – и заканчивающийся на отчетную дату.

13.9. Кредиты и займы отражаются за вычетом задолженности по дополнительным расходам.

14. Учет оценочных обязательств

14.1. Общество начисляет следующие оценочные обязательства:

- Резерв по неиспользованным отпускам;
- Резерв на выплату вознаграждения;
- Резерв по судебным разбирательствам;
- Резерв предстоящих расходов;
- Прочие оценочные обязательства.

14.2. Оценочные обязательства признаются в учете при одновременном соблюдении условий, указанных в пункте 5 ПБУ 8/2010.

14.3. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включаются в стоимость актива.

14.4. Резерв по неиспользованным отпускам

Расчет накопленного обязательства производится на основании данных о количестве дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневной заработок каждого сотрудника.

В резерв на оплату отпусков работникам включается сумма страховых взносов.

Сумма страховых взносов по сумме резерва определяется в соответствии с доходом каждого сотрудника.

Если работник уходит в отпуск авансом, то выплаченная сумма не признается в учете как расход ранее сформированного резерва.

На последнее число каждого месяца выполняются проводки по начислению резерва под неиспользованные отпуска путем загрузки файла с расчетными данными о сумме накопленного обязательства. Файл для загрузки формирует Финансовая Дирекция в системе SAP HR.

Использование резерва отражается по Дебету счетов 9601000100 и 9602000100 путем загрузки файла, сформированного в системе SAP HR на основе данных расчета заработной платы.

Файл содержит суммы отпускных выплат за текущий месяц, кроме выплат по отпускам, использованным работниками авансом (не накопленные дни), а также величину страховых взносов. Суммы компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые работникам, не уменьшают сумму резерва на оплату отпусков.

Инвентаризация резерва под неиспользованные отпуска производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря. Списание/доначисление резерва производится ручными проводками.

14.5. Резерв на выплату вознаграждений

Методика учета резерва под предстоящие выплаты премий аналогична учету резерва под неиспользованные отпуска.

Данные по начислению ежемесячного резерва под премии, содержат сумму обязательства, состоящую из сумм фиксированной (целевой) величины премии каждого сотрудника и суммы страховых взносов, относящихся к этой величине. Файл для загрузки формирует Дирекция по персоналу.

Отражение использования резерва на выплату премий производится в период ее начисления сотрудникам

14.6. Резерв по судебным разбирательствам.

Резерв начисляется раз в квартал на основании письма юристов. В письме юристов указываются существенные судебные иски, предъявленные Обществу (свыше 8 миллионов рублей). Если юристы оценивают по иску вероятность неблагоприятного исхода, как «высокую», то резерв начисляется в размере 100%, если, как «среднюю» или «низкую», то резерв не начисляется. По тем искам, по которым предусмотрено возмещение от страховой компании, параллельно резерву начисляется страховое возмещение.

14.7. Начисление расходов производится ежемесячно последним числом отчетного месяца. Первого числа месяца, следующего за отчетным, начисление расходов сторнируется.

Информация формируется в учётной системе дирекциями Общества в виде экстрактов начислений. На основании этой информации бухгалтерией Общества осуществляется автоматическая загрузка бухгалтерских проводок.

14.8. Прочие оценочные обязательства

Расходы по созданию оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

15. Расчеты по налогу на прибыль

15.1. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

15.2. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

16. Изменение оценочных значений

16.1. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

16.2. Оценочным значением являются:

- Величина резерва по сомнительным долгам;
- Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- Величина резерва под снижение стоимости МПЗ;
- Величина других оценочных резервов и оценочных обязательств
- Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.
- Изменение способа оценки активов и обязательств не является изменением оценочного значения.

16.3. Если какое-то изменение в данных бухгалтерского учета не поддается однозначной классификации в качестве изменения учетной политики или изменения оценочного значения, то для целей бухгалтерской отчетности оно признается изменением оценочного значения.

16.4. Изменение оценочного значения, влияющее на стоимость актива, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно):

- Периода, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской отчетности только данного отчетного периода;
- Периода, в котором произошло изменение, и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую отчетность данного отчетного периода и бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

16.5. Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала Общества, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

17. Учет активов, обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте

17.1. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или согласованием сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

17.2. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

17.3. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по земным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

18. События после отчетной даты

18.1. Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

18.2. Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых экономический субъект ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

19. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

19.1. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с нормативными документами на основании приказа руководителя Общества или лица, им уполномоченного.

19.2. Перед составлением годового отчета проводится инвентаризация статей баланса в следующие сроки:

Наименование объекта инвентаризации	Сроки проведения обязательной годовой информации перед составлением годовой финансовой отчетности
Основные средства и Нематериальные активы	Не реже чем раз в три года, на основании приказа по Обществу.
Финансовые вложения	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Незавершенное капитальное строительство	Ежегодно, в 4 квартале отчетного года, на основании приказа по Обществу.
Расходы будущих периодов	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Вложения в нематериальные активы	Ежегодно, в 4 квартале отчетного года, на основании приказа по Обществу.
Товары и материально-производственные запасы	Ежегодно, в 4 квартале отчетного года, на основании приказа по Обществу
Расчеты с дебиторами и кредиторами	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Расчеты по налогам и сборам	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Расчеты по кредитам и займам	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Денежные средства	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Оценочные обязательства	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.
Прочее активы и обязательства	Ежегодно, в 1 квартале года, следующего за отчетным на основании приказа по Обществу.

19.3. Кроме вышеуказанных сроков, инвентаризация проводится в специально оговоренных законодательством случаях, а также по распоряжению руководителя. Обязательная инвентаризация проводится при передаче имущества, при смене материально ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления, стихийного бедствия, реорганизации или ликвидации Общества.

19.4. Инвентаризация облигаций проводится путем сверки остатка размещения облигаций по данным бухгалтерского учета Общества с данными, содержащимися в регистрах депозитария, осуществляющего обязательное централизованное хранение сертификатов ценных бумаг.

19.5. Для проведения инвентаризации и оформления ее результатов создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия, назначаемая приказом (распоряжением) руководителя Общества или лицом, им уполномоченным.

19.6. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовой бухгалтерской отчетности.

19.7. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

- Излишек имущества приходится по среднескользящей стоимости на объекте инвентаризации на дату проведения инвентаризации, и соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты;
- Излишек по ОС приходится по цене, установленной (указанной) специальной комиссией;
- Недостача имущества относится на виновных лиц. Если виновные лица не установлены или суд отказал во взыскании убытков с них, то убытки от недостачи имущества и его порчи списываются на финансовые результаты.

20. Внутрихозяйственный контроль

- 20.1. Для обеспечения сохранности имущества, законности и целесообразности ведения финансово-хозяйственной деятельности, а также достоверности учетных и отчетных данных в Обществе существует система внутрихозяйственного контроля.
- 20.2. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется отделом внутреннего аудита.
- 20.3. Перечень должностных лиц, которые имеют право подписи на отпуск материальных ценностей, на приход и расход денежных средств, на принятие к учету командировочных, представительских расходов и других хозяйственных операций, определяется внутренними документами Общества.
- 20.4. При поступлении первичных документов в бухгалтерию они подлежат обязательной проверке по форме и содержанию.
- 20.5. Не принимаются к исполнению и оформлению первичные документы по операциям, которые противоречат законодательству и установленному порядку приемки, хранения и расходования денежных средств, материально-производственных запасов и др.
- 20.6. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, их составляющие и подписывающие. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну. Предоставление этой информации внешним пользователям не допускается, кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

21. Формирование отчетности

- 21.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности определяется согласно действующему законодательству.
- 21.2. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
- 21.3. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.
- 21.4. Общество формирует промежуточную (квартальную) бухгалтерскую (финансовую) отчетность на дату окончания каждого квартала после даты размещения облигаций и до даты погашения всех облигаций в составе Бухгалтерский баланса и Отчета о финансовых результатах без расшифровок прочих доходов и прочих расходов.
- 21.5. Перечень кодов, расшифровывающих статьи отчетных форм, может быть дополнен или изменен с учетом принципов ведения бухгалтерской отчетности.
- 21.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность считается составленной после подписания ее экземпляра на бумажном носителе руководителем экономического субъекта.

22. Правила документооборота, первичные учетные документы

- 22.1. Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в Альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, разработанных Госкомстатом РФ, а также Общество использует формы, согласованные с партнерами в качестве приложений к договорам (дополнительным соглашениям). Общество может вводить новые формы по мере надобности и утверждать их приказами руководителя.
- 22.2. Первичные учетные документы (акты, накладные, приходные ордера и т.п.) составляются

и подписываются должностными лицами, ответственными за совершение хозяйственной операции (движение активов) в соответствии с внутренними нормативными документами Общества. Первичный учетный документ должен быть составлен в момент совершения хозяйственной операции, а если это не представляется возможным – непосредственно после ее окончания.

22.3. Ответственность за соблюдение графика документооборота, своевременное и качественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, достоверность содержащихся в них данных несут лица, составившие и подписавшие эти документы.

22.4. В целях организации системы документооборота Общества установлены следующие сроки предоставления первичных учетных документов в бухгалтерскую службу:

- Табелей учета рабочего времени – не позднее 1 числа месяца, следующего за отчетным месяцем;
- Авансовых отчетов по командировочным расходам – не позднее 3 дней с момента возвращения из командировки;
- Авансовых отчетов подотчетными лицами и возврата неиспользованных подотчетными лицами сумм - не позднее 14 дней с момента выдачи денежных средств на хозяйственные нужды под отчет.

22.5. Внесение исправлений в кассовые и банковские документы не допускается. В остальные первичные учетные документы исправления могут вноситься лишь по согласованию с участниками хозяйственных операций, что должно быть подтверждено подписями лиц, которые подписали документы, с указанием даты внесения исправлений.

22.6. При хранении регистров бухгалтерского учета обеспечивается их защита от несанкционированных исправлений. Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обосновано и оформлено бухгалтерской справкой за подписью лица, внесшего исправление, с указанием наименования хозяйственной операции, подлежащей исправлению, даты ее отражения в бухгалтерском учете, ее суммы, соответствующей ей корреспонденции счетов и причин исправления.

22.7. Первичные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность Общества, рабочий план счетов, документы учетной политики, данные программ машинной обработки подлежат обязательному хранению в течение 5 лет, если больший срок не установлен правилами организации государственного архивного дела. Ответственность за организацию хранения названных документов несет руководитель Общества.

22.8. Изъятие первичных документов у Общества может быть произведено только органами прокуратуры, налоговыми органами на основании их постановления в соответствии с законодательством РФ с письменного разрешения руководителя Общества.

Выдача наличных денег из кассы на командировочные расходы производится в пределах сумм, рассчитанных по предварительной смете. Срок отчета с приложением всех необходимых документов и возврата оставшихся подотчетных сумм – не более трех рабочих дней после окончания командировки. Наличные деньги выдаются на подотчет на хозяйственные нужды сотрудникам по списку, утвержденному приказом руководителя или лицом, уполномоченным на это. В случае не предоставления авансового отчета в установленный срок выданная сумма удерживается из заработной платы сотрудника.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Отчетный период: 6 мес. 2021г.

Эмитент не осуществляет продажу продукции и товаров и (или) выполнение работ, оказание услуг за пределами Российской Федерации (экспорт продукции (товаров, работ, услуг)).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

1.

Содержание изменения (выбытие из состава имущества Эмитента; приобретение в состав	приобретение в состав имущества Эмитента
--	--

имущества Эмитента)	
Вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества Эмитента	вклад в имущество Эмитента в размере 10 000 тыс. руб.
Основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества Эмитента и дата его наступления	Решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» от «09» февраля 2021 г. № 4/2021 (платежное поручение от «11» февраля 2021 г. № 31274).
Балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества	имущество не является выбывшим, вклад в имущество Эмитента внесен единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» безвозмездно.

2.

Содержание изменения (выбытие из состава имущества Эмитента; приобретение в состав имущества Эмитента)	приобретение в состав имущества Эмитента
Вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества Эмитента	вклад в имущество Эмитента в размере 20 000 тыс. руб.
Основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества Эмитента и дата его наступления	Решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» от «13» мая 2021 г. № 10/2021 (платежное поручение от 19.05.2021 г. № 26872).
Балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества	имущество не является выбывшим, вклад в имущество Эмитента внесен единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» безвозмездно.

3.

Содержание изменения (выбытие из состава имущества Эмитента; приобретение в состав имущества Эмитента)	приобретение в состав имущества Эмитента
Вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества Эмитента	Денежные средства в размере 10 000 000 тыс.руб., полученные Эмитентом от размещения Эмитентом Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P
Основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества Эмитента и дата его наступления	Решение о выпуске ценных бумаг (Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P), Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг (Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P)
Балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества	имущество не является выбывшим, Эмитент обязан выплатить владельцам Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P номинальную стоимость Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P и купонный доход.

4.

Содержание изменения (выбытие из состава	выбытие из состава имущества Эмитента
--	---------------------------------------

имущества Эмитента; приобретение в состав имущества Эмитента)	
Вид и краткое описание имущества (объекта недвижимого имущества), которое выбыло из состава (приобретено в состав) имущества Эмитента	Денежные средства в размере 10 000 000 тыс.руб., переданные по договору займа
Основание для выбытия из состава (приобретения в состав) имущества Эмитента и дата его наступления	Договор займа № 01-1013/03-2021 от 22.04.2021г., заключенный Эмитентом в качестве займодавца и ООО «МВМ» в качестве заемщика (платежное поручение от 22.04.2021 г. № 723).
Балансовая стоимость выбывшего имущества, а в случае его возмездного отчуждения (приобретения) - также цена отчуждения (приобретения) такого имущества	Балансовая стоимость выбывшего имущества: - 10 000 000 тыс рублей Цена отчуждения: договором займа предусмотрены проценты за пользование займом. Процентная ставка за пользование предоставленными денежными средствами составляет 7,40% (Семь целых сорок сотых) процентов годовых. Проценты, начисленные за пользование займом, выплачиваются заемщиком (ООО «МВМ») в течение срока предоставления займа (займ предоставлен сроком до 15 апреля 2024 года (включительно)) за каждый расчетный период равный 182 (Ста восьмидесяти двум) календарным дням, не позднее, чем за 3 (три) рабочих дня до наступления обязательства у займодавца (ООО «МВ ФИНАНС») по выплате купонного дохода по Биржевым Облигациям № 4B02-01-00590-R-001P, а в случае возврата суммы займа (досрочного возврата суммы займа) вместе с уплатой суммы основного долга.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые существенно отразились/могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, за период с даты начала последнего завершенного отчетного года и до даты окончания отчетного квартала.

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала:

100 000 (Сто тысяч) рублей;

Размер долей участников эмитента:

Доли в уставном капитале Эмитента распределены среди участников следующим образом:

Публичное акционерное общество «М.видео» (ОГРН 5067746789248) – доля в размере 100% номинальной стоимостью 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам (уставу) эмитента:

Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам (уставу) Эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Эмитент создан 25.12.2020. С даты государственной регистрации Эмитента и до даты окончания отчетного квартала изменений размера уставного капитала Эмитента не происходило.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: общее собрание участников Эмитента.
Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления эмитента:

В соответствии с пунктом 10.10 Устава, Генеральный директор обязан не позднее чем за 10 (десять) дней до проведения Общего собрания участников уведомить об этом каждого участника Эмитента заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Эмитента, и/или путем направления уведомления о созыве Общего собрания участников по адресу электронной почты, указанному в списке участников Эмитента. В уведомлении должны быть указаны дата, время и место проведения Общего собрания участников, а также предлагаемая повестка дня.

В соответствии с пунктом 10.12 Устава, в случае, если по предложению участника Эмитента повестку дня Общего собрания участников вносятся изменения, Генеральный директор обязан не позднее чем за 2 (два) дня до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях в порядке, предусмотренном Уставом для уведомления о созыве Общего собрания участников.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с пунктом 10.7 Устава, внеочередное Общее собрание участников созывается Генеральным директором по его инициативе, по требованию аудитора, а также участников, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Эмитента.

Устав не содержит описание порядка направления требований о созыве внеочередного собрания высшего органа управления Эмитента (Общее собрание участников).

В соответствии со статьей 165.1 Гражданского кодекса Российской Федерации заявления, уведомления, извещения, требования или иные юридически значимые сообщения, с которыми закон или сделка связывает гражданско-правовые последствия для другого лица, влекут для этого лица такие последствия с момента доставки соответствующего сообщения ему или его представителю. При этом, в соответствии со статьей 54 Гражданского кодекса Российской Федерации сообщения, доставленные по адресу, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, считаются полученными юридическим лицом, даже если оно не находится по указанному адресу.

В соответствии с пунктом 10.8 Устава, Генеральный директор обязан в течение 5 (пяти) дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания участников или об отказе в его проведении, в случаях, предусмотренных ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с пунктом 10.4 Устава, ежегодно, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года, Эмитент проводит очередное (годовое) Общее собрание участников, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Эмитента. Очередное Общее собрание участников созывается Генеральным директором. Внеочередное Общее собрание участников созывается Генеральным директором по его инициативе, по требованию аудитора, а также участников, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Эмитента.

В соответствии с пунктами 10.8 и 10.9 Устава, Генеральный директор обязан в течение 5 (пяти)

дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания участников или об отказе в его проведении, в случаях, предусмотренных ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников, Общее собрание участников должно быть проведено не позднее 20 (двадцати) дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с пунктом 10.11 Устава, любой участник Эмитента вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников дополнительных вопросов, предлагать кандидатуры для избрания на должность Генерального директора (если повестка дня Общего собрания участников содержит соответствующий вопрос) не позднее чем за 5 (пять) дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников или не соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации, подлежат включению в повестку дня Общего собрания участников.

В соответствии с пунктом 10.12 Устава, в случае, если по предложению участника Эмитента в повестку дня Общего собрания участников вносятся изменения, Генеральный директор обязан не позднее чем за 2 (два) дня до его проведения уведомить всех участников Эмитента о внесенных в повестку дня изменениях в порядке, предусмотренном Уставом для уведомления о созыве Общего собрания участников.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии с пунктом 10.13 Устава, информация и материалы, предоставляемые участникам Эмитента при подготовке к проведению Общего собрания участников, не позднее чем за 10 (десять) дней до Общего собрания участников (а в случае, предусмотренном пунктом 10.12 Устава (внесение изменений в повестку дня Общего собрания участников) – не позднее чем за 2 (два) дня до его проведения) должны быть предоставлены всем участникам Эмитента для ознакомления в помещении единоличного исполнительного органа Эмитента и/или направлены по адресу электронной почты, указанному в списке участников Эмитента.

В соответствии с п. 3 ст. 36 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» Эмитент обязан по требованию участника Эмитента предоставить ему копии соответствующих документов. Плата, взимаемая Эмитентом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Результаты голосования по рассматриваемым вопросам на Общем собрании участников отражаются в протоколе Общего собрания участников.

В соответствии с пунктами 10.17-10.18, 10.20 Устава Участники могут принимать решения путем заочного голосования (опросным путем), за исключением случаев, установленных ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Такое голосование осуществляется с использованием бюллетеней для голосования, которые должны быть подписаны участниками. Выбор заочного голосования в качестве формы проведения Общего собрания участников осуществляется Генеральным директором при созыве Общего собрания участников.

Решения участников по вопросам, включенным в повестку дня Общего собрания участников, проведенного в заочной форме, направляются в письменной форме Генеральному директору в порядке, указанном в уведомлении о созыве Общего собрания участников. На основании полученных решений Генеральный директор составляет и, совместно с назначенным им секретарем, подписывает протокол Общего собрания участников, отражающий решения, принятые путем проведения заочного голосования.

Согласно ч. 6 ст. 37 Закона об ООО, протоколы всех Общих собраний участников подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику Эмитента для ознакомления. По требованию участников Эмитента им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества (Генеральным директором).

В соответствии с пунктом 10.21 Устава, протокол Общего собрания участников составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты принятия им решений. Не позднее чем в течение 10 (десяти)

дней после составления протокола Общего собрания участников Генеральный директор направляет копию протокола Общего собрания участников каждому участнику Эмитента в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания участников.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Такие коммерческие организации отсутствуют.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки:

1) Дата совершения сделки (заключения договора): **22.04.2021г.**;

Предмет и иные существенные условия сделки: *размещение ООО «МВ ФИНАНС» Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P, отчуждение Эмитентом Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P первым владельцам. Права по Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P установлены Решением о выпуске ценных бумаг и Программой биржевых облигаций.*

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: *Стороны по сделке – Эмитент, первые владельцы Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, – нет.*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата размещения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 22 апреля 2021 года.*

Сведения об исполнении указанных обязательств: *обязательства исполнены в срок, Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P размещены 22.04.2021г.*

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: ***В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.***

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: *на дату заключения сделки (22.04.2021г.) бухгалтерская (финансовая) отчетность за последний заверченный отчетный период (3 месяца 2021 года) не была составлена, в связи с чем расчет размера сделки в процентах от стоимости активов Эмитента был приведен на основании вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года. После даты совершения сделки была составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 3 месяца 2021 года, в связи с чем в настоящем абзаце приводится размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента по данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года и бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года.*

По данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года: 10 000

000%.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года: 95483,6%;

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *на дату заключения сделки (22.04.2021г.) бухгалтерская (финансовая) отчетность за последний завершённый отчетный период (3 месяца 2021 года) не была составлена. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетность на 25 декабря 2020 года, иная отчетность до даты заключения сделки не была составлена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 3 месяца 2021 года была составлена после даты совершения сделки. В связи с этим в настоящем абзаце приводится балансовая стоимость активов Эмитента по данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года и бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года.*

По данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года: 100 тыс. руб.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года: 10473 тыс.руб.

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность:

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность): **крупная сделка;**

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Единственный участник Эмитента.**

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **25.02.2021г.**

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Решение Единственного участника Эмитента № 6/2021 от 25.02.2021.**

2) Дата совершения сделки (заключения договора): 22.04.2021г.;

Предмет и иные существенные условия сделки: **предоставление займа на сумму 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей сроком до 15 апреля 2024 года (включительно) в пользу ООО «МВМ». ООО «МВ ФИНАНС» (Займодавец) предоставляет ООО «МВМ» (Заемщик) в собственность денежные средства в сумме 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей (далее – Сумма займа). Заемщик возвращает Займодавцу Сумму займа не позднее «15» апреля 2024 года, но не позднее срока исполнения Займодавцем обязательств по погашению Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в порядке, предусмотренном Решением о выпуске биржевых облигаций и Программой биржевых облигаций (далее по тексту настоящей сделки совместно – Эмиссионные документы). Процентная ставка за пользование предоставленными денежными средствами составляет 7,40% (Семь целых сорок сотых) процентов годовых. Заемщик обязуется вернуть Сумму займа, а также регулярно выплачивать проценты по займу. Займодавец вправе потребовать досрочного возврата займа (части займа), а также изменения процентной ставки на условиях, предусмотренных договором займа. Займ предоставляется на общекорпоративные цели, в том числе на рефинансирование текущего кредитного портфеля и/или пополнение оборотных средств. Проценты, начисленные за пользование займом, выплачиваются Заемщиком в течение срока предоставления займа за каждый расчетный период равный 182 (Ста восьмидесяти двум) календарным дням, не позднее, чем за 3 (три) рабочих дня до наступления обязательства у Займодавца по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям, а в случае возврата суммы займа (досрочного возврата суммы займа) вместе с уплатой суммы основного долга.**

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: **Стороны по сделке: Займодавец – ООО «МВ ФИНАНС»,**

Заемщик – ООО «МВМ», выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, – отсутствуют.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **Срок действия договора займа: с 22.04.2021г. до полного исполнения сторонами договора своих обязательств. Срок возврата Заемщиком Суммы займа: не позднее «15» апреля 2024 года, но не позднее срока исполнения Займодавцем обязательств по погашению Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в порядке, предусмотренном Эмиссионными документами.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **Займодавцем обязательства по предоставлению Заемщику Суммы займа исполнены в полном объеме. Срок исполнения обязательств Заемщика по возврату Займодавцу Суммы займа и процентов за пользование Суммой займа еще не наступил.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **на дату заключения сделки (22.04.2021г.) бухгалтерская (финансовая) отчетность за последний завершённый отчетный период (3 месяца 2021 года) не была составлена, в связи с чем расчет размера сделки в процентах от стоимости активов Эмитента был приведен на основании вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года. После даты совершения сделки была составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 3 месяца 2021 года, в связи с чем в настоящем абзаце приводится размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента по данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года и бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года.**

По данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года: 10 000 000%.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года: 95483,6%;

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **на дату заключения сделки (22.04.2021г.) бухгалтерская (финансовая) отчетность за последний завершённый отчетный период (3 месяца 2021 года) не была составлена. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетность на 25 декабря 2020 года, иная отчетность до даты заключения сделки не была составлена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 3 месяца 2021 года была составлена после даты совершения сделки. В связи с этим в настоящем абзаце приводится балансовая стоимость активов Эмитента по данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года и бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года.**

По данным вступительной бухгалтерской отчетности на 25 декабря 2020 года: 100 тыс. руб.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Эмитента за 3 месяца 2021 года: 10473 тыс.руб.

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность:

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась

заинтересованность): **крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность;**

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Единственный участник Эмитента.**

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **25.02.2021г.**

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Решение Единственного участника Эмитента № 6/2021 от 25.02.2021.**

3) Дата совершения сделки (заключения договора): **28.01.2021г.;**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Проведение АО «Делойт и Туш СНГ» аудита вступительного бухгалтерского баланса ООО «МВ ФИНАНС» по состоянию на 25.12.2021г. и приложений к бухгалтерскому балансу (по тексту настоящей сделки – Бухгалтерская отчетность), подготовленных в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.**

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: **Стороны по сделке: Исполнитель – АО «Делойт и Туш СНГ», Заказчик – ООО «МВ ФИНАНС», выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, – отсутствуют.**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **примерный срок предоставления исполнителем аудиторского заключения – не позднее 05.02.2021г.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **Обязательства сторонами исполнены в полном объеме.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **20 000 (двадцать тысяч) рублей (без учета НДС).**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20%**

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 тыс.рублей**

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность: **сделка не является для Эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность.**

4) Дата совершения сделки (заключения договора): **05.03.2021г.**

Предмет и иные существенные условия сделки: **оказание агентом («Газпромбанк» (Акционерное общество)) от своего имени и за счет Эмитента (ООО «МВ ФИНАНС») услуг по размещению Биржевых облигаций в порядке и на условиях, установленных в решении о выпуске Биржевых облигаций.**

До даты окончания отчетного квартала в рамках данной сделки было осуществлено размещение Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Дата размещения: 22.04.2021г.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке: *Стороны по сделке: Агент – «Газпромбанк» (Акционерное общество), Эмитент – ООО «МВ ФИНАНС», выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, – отсутствуют.*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: *Срок действия договора: с 05.03.2021г. до полного исполнения сторонами договора своих обязательств в соответствии с договором. Договор предусматривает возможность размещения нескольких выпусков Биржевых облигаций.*

Сведения об исполнении указанных обязательств: *До даты окончания отчетного квартала Эмитентом был размещен выпуск Биржевые Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Обязательства по договору в рамках размещения выпуска Биржевые Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P исполнены сторонами в полном объеме.*

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: *В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.*

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: *за размещенный выпуск Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 10 000 (десять тысяч) рублей.*

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: *за размещенный выпуск Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 10% по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года. До даты заключения сделки и до даты размещения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P была составлена вступительная бухгалтерская отчетность Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась.*

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.*

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность: *сделка не является для Эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность.*

5) Дата совершения сделки (заключения договора): *25.02.2021г.*

Предмет и иные существенные условия сделки: *оказание ООО «РЕГИОН Финанс» услуг по представлению и защите прав и законных интересов владельцев облигаций Эмитента перед Эмитентом и иными лицами, а также в органах государственной власти Российской Федерации (в том числе в судах), органах государственной власти субъектов Российской Федерации, органах местного самоуправления в порядке и на условиях, определенных Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными актами Российской Федерации, а также договором.*

До даты окончания отчетного квартала услуги по данной сделке оказываются в рамках выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Дата размещения: 22.04.2021г. Иных выпусков Биржевых облигаций на дату окончания отчетного квартала нет.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем

(выгодоприобретателями) по сделке: **Стороны по сделке: Представитель – ООО «РЕГИОН Финанс», Эмитент – ООО «МВ ФИНАНС», выгодоприобретатели – владельцы облигаций Эмитента.**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **с даты начала размещения первой облигации выпуска облигаций Эмитента и до даты погашения облигаций.**

Период оказания услуг: периодом оказания услуг является календарный год. Первый период оказания услуг начинается в дату начала размещения первой облигации выпуска облигаций Эмитента и заканчивается 31 декабря текущего календарного года. Последний период оказания услуг начинается 01 января и заканчивается в дату погашения облигаций (как это определено в решении о выпуске облигаций).

Сведения об исполнении указанных обязательств: **До даты окончания отчетного квартала Эмитентом был размещен выпуск Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Услуги исполняются сторонами в соответствии с условиями договора. Указанный выпуск Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P не погашен.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **за обслуживание выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 95 000 (девяносто пять тысяч) рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **за обслуживание выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 95% по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась.**

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.**

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность: **сделка не является для Эмитента сделкой с заинтересованностью. Сделка не является для Эмитента крупной сделкой, поскольку рассматриваемая сделка не выходила за пределы обычной хозяйственной деятельности Эмитента (п. 1 ст. 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).**

6) Дата совершения сделки (заключения договора): 01.04.2021г.;

Предмет и иные существенные условия сделки: **Организаторы предоставляют за вознаграждение Эмитенту услуги по организации размещения на российском рынке ценных бумаг биржевых облигаций с обеспечением неконвертируемых процентных бездокументарных с централизованным учетом прав общей номинальной стоимостью не менее 5 000 000 000 (Пяти миллиардов) рублей в рамках Программы биржевых облигаций Эмитента (далее по тексту настоящей сделки – «Облигации» или «Облигационные займы»), а также обеспечению размещения Облигаций в согласованном Сторонами объеме.**

Организаторы обязуются обеспечить размещение Облигаций в объеме не менее 5 000 000 (Пяти миллионов) штук в согласованную Сторонами дату по согласованной Сторонами ставке первого купона, не выше максимальной процентной ставки первого купона по

Облигациям, установленной Сторонами, и распределить квоты между Организаторами в равных долях пропорционально для каждого Организатора.

По указанной сделке были оказаны услуги в рамках выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Дата размещения: 22.04.2021г.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке:

Эмитент: Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» (ОГРН: 1207700495749, ИНН 9701168311)

Организаторы:

Акционерное общество «АЛЬФА-БАНК» (ОГРН 1027700067328, ИНН 7728168971);

Акционерное общество ВТБ Капитал (ОГРН 1067746393780, ИНН 7703585780);

«Газпромбанк» (Акционерное общество) (ОГРН 1027700167110, ИНН 7744001497);

«МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» (публичное акционерное общество) (ОГРН 1027739555282, ИНН 7734202860);

Акционерное общество «Российский Сельскохозяйственный банк» (ОГРН 1027700342890, ИНН 7725114488);

Акционерное общество «Сбербанк КИБ» (ОГРН 1027739007768, ИНН 7710048970);

Публичное акционерное общество «Совкомбанк» (ОГРН 1144400000425, ИНН 4401116480), (по тексту настоящей сделки именуемые совместно – «Организаторы»).

Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами Сделки, отсутствуют.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **Срок действия договора: с даты подписания сторонами и до момента исполнения сторонами своих обязательств и распространяется на отношения сторон, возникшие с 23.12.2020г.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **обязательства сторонами исполнены в полном объеме.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **Цена (денежная оценка), определяется исходя из общего размера обязательств Эмитента по выплате Организаторам вознаграждения за услуги по договору, и составляет более 25 % (двадцати пяти процентов) балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую дате совершения Сделки.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **более 25 % (двадцати пяти процентов) балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую дате совершения Сделки. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась**

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.**

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки

в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность:

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелаась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность): **крупная сделка;**

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Единственный участник Эмитента.**

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **25.02.2021г.**

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Решение Единственного участника Эмитента № 7/2021 от 01.04.2021.**

7) Дата совершения сделки (заключения договора): **10.02.2021г.;**

Предмет и иные существенные условия сделки: **приобретение Эмитентом права использования программы для ЭВМ и услуги по абонентскому обслуживанию программы.**

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке:

Абонент: Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС»

Оператор: АО «ПФ «СКБ Контур»

Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами Сделки, отсутствуют.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **2 года.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **обязательства сторонами исполняются надлежащим образом.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **48550 рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **48,55% по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.**

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.**

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность: **сделка не является для Эмитента сделкой с заинтересованностью. Сделка не является для Эмитента крупной сделкой, поскольку рассматриваемая сделка не выходила за пределы обычной хозяйственной деятельности Эмитента (п. 1 ст. 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).**

8) Дата совершения сделки (заключения договора): **26.03.2021г.;**

Предмет и иные существенные условия сделки: **Биржа (ПАО Московская Биржа) оказывает Эмитенту услуги:**

- по включению (изменению уровня листинга) и поддержанию ценных бумаг в соответствующем разделе Списка ценных бумаг, допущенных к торгам Биржи (далее – Список),
- по размещению ценных бумаг (по допуску ценных бумаг к торгам в процессе размещения),
- по регистрации программы биржевых облигаций,
- по регистрации проспекта биржевых облигаций;
- по регистрации выпуска (дополнительного выпуска) биржевых облигаций,
- по регистрации (утверждению) изменений в решение о выпуске биржевых облигаций, программу биржевых облигаций, проспект биржевых облигаций,
- по предварительному рассмотрению эмиссионных документов по биржевым облигациям,
- по предварительному рассмотрению документов для включения ценных бумаг (в том числе биржевых облигаций) в Список (изменения уровня листинга),
- по предварительному рассмотрению документов для включения биржевых облигаций в Список и эмиссионных документов по биржевым облигациям.

До даты окончания отчетного квартала в рамках указанной сделки были оказаны следующие услуги:

- регистрация программы биржевых облигаций (регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021);
- включение Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в Список;
- допуск к размещению Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке:

Биржа: ПАО Московская Биржа

Общество: ООО «МВ ФИНАНС»

Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **Договор вступает в силу с даты его подписания обеими сторонами и прекращает свое действие с даты исключения всех ценных бумаг Общества из Списка в соответствии с Правилами листинга при условии отсутствия действующей Программы облигаций или с даты передачи прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом (ипотечным покрытием) от одной Управляющей компании (Управляющего ипотечным покрытием) другой Управляющей компании (Управляющему ипотечным покрытием) в отношении всех ценных бумаг включенных в Список. Расторжение Договора (прекращение в силу истечения срока его действия) не освобождает стороны от выполнения обязательств, возникших в период его действия, в том числе обязательств по оплате, оказанных в соответствии с условиями Договора Услуг.**

Дата оказания услуг, оказанных Биржей до даты окончания отчетного квартала, в рамках данной сделки:

- регистрация программы биржевых облигаций (регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021): 29.03.2021;
- включение Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в Список: 13.04.2021;
- допуск к размещению Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 21.04.2021.

Сведения об исполнении указанных обязательств: **обязательства сторонами исполнялись/исполняются надлежащим образом.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: *за оказанные Биржей услуги: 1 105 000 рублей.*

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: *за оказанные Биржей услуги: 1105 % балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую дате совершения сделки. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась*

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.*

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность:

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность): *крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность;*

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: *Единственный участник Эмитента.*

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: *25.02.2021г.*

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: *Решение Единственного участника Эмитента № 6/2021 от 25.02.2021.*

9) Дата совершения сделки (заключения договора): *12.03.2021г.;*

Предмет и иные существенные условия сделки: *НКО АО НРД оказывает Эмитенту услуги по обслуживанию выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P в соответствии с регламентом взаимодействия НРД и Эмитента.*

В рамках данного договора могут оказываться услуги по обслуживанию выпусков облигаций не ограничены одним выпуском, а также могут оказываться иные услуги, предусмотренные регламентом взаимодействия НРД и эмитента.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке:

Депозитарий/ НРД: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД).

Эмитент: ООО «МВ ФИНАНС»

Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами Сделки, отсутствуют.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: *Договор вступает в силу с даты его подписания сторонами и действует по 31.12.2021г.*

Сведения об исполнении указанных обязательств: *обязательства сторонами исполнялись/исполняются надлежащим образом.*

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: *В исполнении*

обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **за оказываемые Депозитарием услуги по обслуживанию выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 2 751 840 рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **за оказываемые Депозитарием услуги по обслуживанию выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 2751,84 % балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую дате совершения сделки. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась.**

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.**

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность: **сделка не является для Эмитента сделкой с заинтересованностью. Сделка не является для Эмитента крупной сделкой, поскольку рассматриваемая сделка не выходила за пределы обычной хозяйственной деятельности Эмитента (п. 1 ст. 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).**

10) Дата совершения сделки (заключения договора): 02.04.2021г.;

Предмет и иные существенные условия сделки: **Биржа (ПАО Московская Биржа) оказывает Эмитенту услуги по организации и проведению онлайн мероприятия «презентация эмитента в рамках планируемого размещения ценных бумаг».**

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке:

Биржа: ПАО Московская Биржа

Заказчик: ООО «МВ ФИНАНС»

Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами Сделки, отсутствуют.

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств:

Срок исполнения обязательств по сделке: **06.04.2021г.**

Сведения об исполнении указанных обязательств: **обязательства сторонами исполнены надлежащим образом.**

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: **В исполнении обязательств просрочки со стороны контрагента или Эмитента по сделке не допускались.**

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки:

Размер сделки в денежном выражении: **за оказанные Биржей услуги: 84 000 рублей.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **за оказанные Биржей услуги: 84 % балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской**

отчетности на последнюю отчетную дату, предшествующую дате совершения сделки. До даты заключения сделки была составлена вступительная бухгалтерская отчетность Эмитента на 25 декабря 2020 года, иная отчетность не составлялась

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **100 тыс. руб. по данным вступительной бухгалтерской отчетности Эмитента на 25 декабря 2020 года.**

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность:

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелаась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность): **крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность;**

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Единственный участник Эмитента.**

Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **25.02.2021г.**

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки: **Решение Единственного участника Эмитента № 6/2021 от 25.02.2021.**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Объект присвоения рейтинга: ценные бумаги Эмитента

Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A103117, размещенные по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения): регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: A+(RU).

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
05.04.2021	еA+(RU)*
22.04.2021г.	A+(RU)

* 05.04.2021 выпуску облигаций ООО «МВ ФИНАНС» серии 001P-01 был присвоен ожидаемый кредитный рейтинг, при этом 22.04.2021 г. был присвоен кредитный рейтинг, информация о котором также отражена в настоящем пункте отчета эмитента (ежеквартального отчета).

Организация, присвоившая кредитный рейтинг:

Полное фирменное наименование: Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: АКРА (АО)

Место нахождения/ адрес: город Москва/ 115035, город Москва, набережная Садовническая, дом 75.

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети

Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

Кредитный рейтинг выпуску Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P ООО «МВ ФИНАНС» был присвоен по национальной шкале для Российской Федерации на основе Методологии присвоения кредитных рейтингов отдельным выпускам финансовых инструментов по национальной шкале для Российской Федерации, размещенной (опубликованной) на странице в сети интернет по адресу: <https://www.acra-ratings.ru/criteria/381>, а также Основных понятий, используемых Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством в рейтинговой деятельности, размещённых на странице в сети интернет по адресу: <https://www.acra-ratings.ru/criteria/80>.

Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению: пресс-релиз рейтингового агентства: <https://www.acra-ratings.ru/press-releases/2490>.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 25.12.2020г. в связи с чем информация за пять последних завершённых отчетных лет не может быть предоставлена. Выпусков, все ценные бумаги которых были погашены с даты государственной регистрации Эмитента в качестве юридического лица и до даты окончания отчетного квартала, нет.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A103117, размещенные по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	регистрация выпуска Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P осуществлена Публичным акционерным обществом «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)
Количество ценных бумаг выпуска	10 000 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством	10 000 000 000 рублей

Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	В соответствии с Федеральным законом от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" депозитарием, осуществляющим централизованный учет прав на Биржевые облигации, представляется уведомление об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг в Банк России. При этом представление для государственной регистрации отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг в Банк России не требуется. В соответствии с информацией, раскрытой депозитарием, осуществляющим централизованный учет прав на Биржевые облигации, - Небанковской кредитной организацией акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий", по адресу: https://nsddata.ru/ru/news/view/713432 дата регистрации отчета / представления уведомления в отношении Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 23.04.2021г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	6
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	18.04.2024 (Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P погашаются единовременно в 1 092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P. Дата начала и окончания погашения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P совпадают. Дата начала размещения Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P: 22.04.2021г.)
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38369

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением.

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Эмитент	Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» Место нахождения: Российская Федерация, город Москва ИНН: 7707548740 ОГРН: 1057746840095
Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или	Поручительство

муниципальная гарантия)	
Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения	10 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым Облигациям № 4B02-01-00590-R-001P
Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением	Обязательства по выплате владельцам Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P их номинальной стоимости (основной суммы долга) и выплате причитающихся процентов (купонного дохода).
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)	Информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по Биржевым облигациям, раскрывается Эмитентом на странице в сети Интернет по адресу: https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38369 , в случае, когда Эмитент обязан раскрывать информацию о Поручителе в соответствии с действующим законодательством (в том числе в составе отчета Эмитента (ежеквартального отчета)). Дополнительно на указанной странице раскрыто: - Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2017г. и 2018 г. лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям (поручителя) - предоставлена в составе документа за отчетный период: 2018 год; - Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2019 г. лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям (поручителя); - Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2020 г. лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям (поручителя).
Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

Дополнительных выпусков ценных бумаг нет.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами Эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Срок исполнения обязательств Эмитента по ценным бумагам выпуска не наступил.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям Эмитента с	Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» Место нахождения: Российская Федерация, город Москва ИНН: 7707548740 ОГРН: 1057746840095
---	---

обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является Эмитент	
Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае, если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)	4B02-01-00590-R-001P от 13.04.2021
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям Эмитента	поручительство
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям Эмитента	10 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым Облигациям № 4B02-01-00590-R-001P
Обязательства из облигаций Эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	Обязательства по выплате владельцам Биржевых Облигаций № 4B02-01-00590-R-001P их номинальной стоимости (основной суммы долга) и выплате причитающихся процентов (купонного дохода).
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента (при ее наличии)	<p>Информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по Биржевым облигациям, раскрывается Эмитентом на странице в сети Интернет по адресу: https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=38369, в случае, когда Эмитент обязан раскрывать информацию о Поручителе в соответствии с действующим законодательством (в том числе в составе отчета Эмитента (ежеквартального отчета)).</p> <p>Дополнительно на указанной странице раскрыто:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2017г. и 2018 г. лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям (поручителя) - предоставлена в составе документа за отчетный период: 2018 год; - Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2019 г. лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям (поручителя); - Годовая консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 2020 г. лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям (поручителя).
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствует

На дату окончания отчетного квартала лицо, предоставившее поручительство по Биржевым

облигациям (ООО «МВМ»), не раскрывает и не приняло на себя обязательство по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, консолидированной финансовой отчетности.

В приложении №2 к Отчету Эмитента (ежеквартальному отчету) дополнительно раскрываются сведения в отношении ООО «МВМ» (лицо, предоставившее поручительство по Биржевым облигациям) в объеме, предусмотренном [разделами I - VIII](#) приложения №3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года N 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг".

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью.

Эмитент является эмитентом Биржевых облигаций. На Биржевые облигации осуществляется централизованный учет прав. Ведение реестра владельцев Биржевых облигаций не осуществляется.

Информация о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав по Биржевым Облигациям № 4B02-01-00590-R-001P:

Полное фирменное наименование депозитария: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование депозитария: НКО АО НРД

Место нахождения депозитария: Российская Федерация, город Москва

ИНН депозитария: 7702165310

ОГРН депозитария: 1027739132563

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, орган, выдавший указанную лицензию:

номер лицензии: 045-12042-000100

дата выдачи лицензии: 19.02.2009г.

срок действия лицензии: без ограничения срока действия

орган, выдавший лицензию: ФСФР России

В обращении не находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Законодательные акты, регулирующие вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, не указываются, т.к. Эмитент создан в форме общества с ограниченной ответственностью.

Законодательные акты Российской Федерации, действующие на дату окончания отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг Эмитента:

1. Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» с последующими изменениями и дополнениями;
2. Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 1, № 146-ФЗ от 31 июля 1998 года с последующими изменениями и дополнениями;

3. Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 2, № 117-ФЗ от 05 августа 2000 года с последующими изменениями и дополнениями;
4. Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» с последующими изменениями и дополнениями;
5. Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» с последующими изменениями и дополнениями;
6. Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» с последующими изменениями и дополнениями;
7. Федеральный закон от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» с последующими изменениями и дополнениями;
8. Федеральный закон от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» с последующими изменениями и дополнениями;
9. Федеральный закон от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» с последующими изменениями и дополнениями;
10. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года № 51-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;
11. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26 ноября 2001 года № 146-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;
12. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ с последующими изменениями и дополнениями;
13. международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;
14. Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

До даты окончания отчетного квартала доходы по облигациям Эмитента не выплачивались.

8.8. Иные сведения

Отсутствуют.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.