

Приложение № 1 к Проспекту «Информация в отношении лица, предоставившего обеспечение по Биржевым облигациям, в объеме, предусмотренном абзацем 6 пункта 9.1. Приложения 2 к Положению о раскрытии информации»

Оглавление

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг) | 102 |
| 1.2. Сведения о Поручителе и его деятельности | 102 |
| Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя | 106 |
| 2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность Поручителя..... | 106 |
| 2.2. Основные финансовые показатели Поручителя..... | 111 |
| 2.3. Сведения об основных поставщиках, имеющих для Поручителя существенное значение | 117 |
| 2.4. Сведения об основных дебиторах, имеющих для Поручителя существенное значение..... | 118 |
| 2.5. Сведения об обязательствах Поручителя | 119 |
| 2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для Поручителя существенное значение..... | 119 |
| 2.5.2. Сведения об обязательствах Поручителя из предоставленного обеспечения..... | 121 |
| 2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах Поручителя..... | 132 |
| 2.6. Сведения об истории создания и развития Поручителя, а также о его положении в отрасли . | 132 |
| 2.7. Сведения о перспективах развития Поручителя | 141 |
| 2.8. Сведения о рисках, связанных с Поручителем и приобретением ценных бумаг | 143 |
| 2.8.1. Отраслевые риски..... | 144 |
| 2.8.2. Страновые и региональные риски | 146 |
| 2.8.3. Финансовые риски | 148 |
| 2.8.4. Правовые риски | 150 |
| 2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) | 151 |
| 2.8.6. Стратегический риск..... | 152 |
| 2.8.7. Риски, связанные с деятельностью Поручителя..... | 152 |
| 2.8.8. Риски кредитных организаций..... | 154 |
| 2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг Поручителя | 154 |
| 2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для Поручителя..... | 154 |
| Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, сведения об организации в Поручителе управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках Поручителя | 155 |
| 3.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя..... | 155 |
| 3.2. Сведения о политике Поручителя в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя | 155 |
| 3.3. Сведения об организации в Поручителе управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита..... | 156 |
| 3.4. Информация о лицах, ответственных в Поручителе за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита..... | 161 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3.5. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед работниками Поручителя и работниками подконтрольных Поручителю организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя | 165 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|

Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) Поручителя.....166

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) Поручителя | 166 |
| 4.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) Поручителя или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) Поручителя..... | 166 |
| 4.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале Поручителя, наличии специального права ("золотой акции") | 168 |

Раздел 5. Дополнительные сведения об Поручителе и о размещенных им ценных бумагах.....169

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 5.1. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение..... | 169 |
| 5.2. Сведения о рейтингах Поручителя..... | 169 |
| 5.3. Дополнительные сведения о деятельности Поручителя, являющихся специализированными обществами | 170 |
| 5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя..... | 170 |
| 5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя | 170 |
| 5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций | 170 |
| 5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены..... | 170 |
| 5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными..... | 170 |
| 5.7. Сведения о неисполнении Поручителем обязательств по ценным бумагам, за исключением акций..... | 170 |
| 5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций Поручителя | 170 |
| 5.9. Информация об аудиторе Поручителя | 170 |
| 5.10. Иная информация о Поручителе..... | 176 |

Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность177

| | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----|
| 6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) | 177 |
| 6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность | 178 |

Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)

1.2. Сведения о Поручителе и его деятельности

полное фирменное наименование Поручителя на русском языке: *Общество с ограниченной ответственностью «МВМ»*

сокращенное фирменное наименование Поручителя на русском языке: *ООО «МВМ»*

наименование Поручителя на английском языке: *Limited liability company «MVM»*

место нахождения Поручителя: *Российская Федерация, город Москва;*

адрес Поручителя: *105066, город Москва, улица Нижняя Красносельская, дом 40/12, корпус 20, эт. 5, пом. II, ком. 3;*

сведения о способе и дате создания Поручителя: *создание юридического лица путем его учреждения, дата создания: 05.05.2005 г.*

сведения о случаях изменения наименования Поручителя: *полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя - Общество с ограниченной ответственностью «М.видео Менеджмент» (ООО «М.видео Менеджмент») было введено на основании решения учредителя Поручителя от 05.04.2005 о создании Поручителя, устав Поручителя с указанным наименованием был зарегистрирован 05.05.2005 при государственной регистрации Поручителя. Решением единственного участника Поручителя (Решение № 50/2018 от 12.07.2018) полное и сокращенное наименование Поручителя было изменено на Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» (ООО «МВМ»), изменения в устав Поручителя были зарегистрированы 31.10.2018.*

сведения о случаях реорганизации Поручителя:

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Центр» (ОГРН 1047796941345), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Область» (ОГРН 1045009551245), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Петербург» (ОГРН 1047811017968), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Казань» (ОГРН 1041626800511), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Екатеринбург» (ОГРН 1046604001773), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Нижний Новгород» (ОГРН 1045207354279), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Челябинск» (ОГРН 1057422002230), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Самара» (ОГРН 1046300802855), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Уфа» (ОГРН 1050204587740), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Пермь» (ОГРН 1045900839247), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Саратов» (ОГРН 1046405306848), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Краснодар» (ОГРН 1042306435302), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Ростов-на-Дону» (ОГРН 1046165000760), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «М.видео-Воронеж» (ОГРН 1053600170030), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «ТРИУМФ МВ» (ОГРН 1027700438831), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «Техно-смайт» (ОГРН 1037789061364), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «Стандарт-Инвест» (ОГРН 1057748719258), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЬДОРАДО» (ОГРН: 5077746354450), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

Поручитель является полным правопреемником по всем правам и обязанностям Общества с ограниченной ответственностью «МВБ ТРЕЙД» (ОГРН: 1057747537430), реорганизованного в форме присоединения к Поручителю.

ОГРН (при наличии) Поручителя: 1057746840095

ИНН (при наличии) Поручителя: 7707548740

краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы Поручителя,

Группа осуществляет деятельность по торговле бытовой техникой и электроникой преимущественно на розничном российском рынке. Группа оценила экономические характеристики отдельных магазинов, включая магазины Торговой сети «М.Видео» и Торговой сети «Эльдорадо», онлайн-платформы брендов и прочие и определила, что магазины имеют схожую маржу, схожие товары, покупателей и методы продажи таких товаров. Таким образом, у Группы есть один операционный сегмент, а именно – организация и ведение процессов по продаже бытовой техники и электроники.

География осуществления финансово-хозяйственной деятельности Группы Поручителя:

Группа Поручителя осуществляет деятельность практически на всей территории Российской Федерации и в частности в г. Москва и других регионах Российской Федерации, в т.ч. в г. Санкт-Петербург, республике Татарстан, Удмуртской республике, республике Дагестан, республике Алтай, республике Бурятия, Республике Карелия, Республике Мари-Эл, Кабардино-Балкарской республике, Республике Башкортостан, Карачаево-Черкесской Республике, Республике Адыгея, Республике Ингушетия, Республике Коми, Республике Мордовия, Республика Саха (Якутия), Республике Северная Осетия-Алания, Республике Хакасия, Чеченской республике, Чувашской республике, Ханты-Мансийском Автономном

округе, Ямало-Ненецком Автономном округе, Краснодарском крае, Красноярском крае, Ставропольском крае, Пермском крае, Алтайском крае, Забайкальском крае, Камчатском крае, Приморском крае, Хабаровском крае, Рязанской области, Тамбовской области, Самарской области, Саратовской области, Воронежской области, Владимирской области, Оренбургской области, Ростовской области, Кемеровской области, Тюменской области, Волгоградской области, Челябинской области, Ярославской области, Омской области, Брянской области, Свердловской области, Новосибирской области, Орловской области, Псковской области, Архангельской области, Астраханской области, Белгородской области, Вологодской области, Ивановской области, Иркутской области, Костромской области, Курганской области, Курской области, Липецкой области, Московской области, Мурманской области, Нижегородской области, Пензенской области, Томской области, Ульяновской области, Тверской области, Тульской области, Амурской области, Калининградской области, Калужской области, Кировской области, Ленинградской области, Новгородской области, Сахалинской области, Смоленской области, Магаданской области.

краткая характеристика группы Поручителя с указанием общего числа организаций, составляющих группу Поручителя, и личного закона таких организаций:

Группу составляют ООО «МВМ» и хозяйственные общества, находящиеся под прямым или косвенным контролем ООО «МВМ».

Группе принадлежит сеть магазинов и интернет-магазинов бытовой техники и электроники в Российской Федерации. Группа специализируется на реализации телевизионной, аудио-, видео-, хай-фай, бытовой техники и цифрового оборудования, а также на предоставлении сопутствующих услуг. Группа включает в себя сеть собственных и арендованных магазинов. Группа работает под двумя брендами: М.Видео и Эльдorado.

По состоянию на 31.12.2021 в Группу Поручителя входили следующие организации:

| № | Наименование организации | Личный закон организации ¹ |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. | Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» (ООО «МВМ») | право Российской Федерации |
| 2. | Общество с ограниченной ответственностью «БТ ХОЛДИНГ» (ООО «БТ ХОЛДИНГ») | право Российской Федерации |
| 3. | БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED) | право Республики Кипр |
| 4. | Общество с ограниченной ответственностью «Рентол» (ООО «Рентол») | право Российской Федерации |
| 5. | Общество с ограниченной ответственностью «Торговый комплекс «Пермский» (ООО «Торговый комплекс «Пермский») | право Российской Федерации |
| 6. | Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Недвижимость» (ООО «Инвест-Недвижимость») | право Российской Федерации |
| 7. | Общество с ограниченной ответственностью «Директ Кредит Центр» (ООО «Директ Кредит Центр») | право Российской Федерации |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью «Директ Кредит» (ООО «Директ Кредит») | право Российской Федерации |
| 9. | Общество с ограниченной ответственностью «АЛЪЯНС КРЕДИТ» (ООО «АЛЪЯНС КРЕДИТ») | право Российской Федерации |
| 10. | Общество с ограниченной ответственностью «ДК Финанс» (ООО «ДК Финанс») | право Российской Федерации |
| 11. | ЭМВЭЛ Инвестишн ГМБХ (MVEL Investition GmbH) | право Германии |
| Общее число организаций, составляющих Группу: 11 | | |

¹ Организации Группы осуществляют свою финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с правом страны, в которой они учреждены.

На дату утверждения Проспекта компания БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED) редомицилирована на территорию РФ, новое наименование организации - МКООО «БОВЕСТО ЛИМИТЕД», личный закон организации – право Российской Федерации; компания ЭМВЭЛ Инвестишн ГМБХ (MVEL Investition GmbH) ликвидирована.

в случае если федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со [статьей 9](#) Федерального закона от 26 июля 2006 года N 135-ФЗ "О защите конкуренции" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 31, ст. 3434; 2015, N 41, ст. 5629), в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале Поручителя (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал Поручителя) в связи с осуществлением Поручителем и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего (имеющих) стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство и раскрываются название и реквизиты федерального закона, которым установлены указанные ограничения: **указанные ограничения отсутствуют.**

В проспекте акций и (или) ценных бумаг, конвертируемых в акции, дополнительно указываются иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом: **не применимо, проспект составлен в отношении облигаций, не конвертируемых в акции.**

Иная информацию, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности: **отсутствует.**

Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность Поручителя

основные операционные показатели, которые, по мнению Поручителя, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность группы Поручителя в натуральном выражении за три последних завершённых отчетных года:

| Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Общие продажи (GMV²) Группы* | 437,5 млрд. руб. (с НДС) | 504,8 млрд. руб. (с НДС) | 570,7 млрд. руб. (с НДС) |
| Общие онлайн продажи Группы* | 144 млрд. руб. | 300,4 млрд. руб. | 386,9 млрд. руб. |
| Оборот мобильной платформы* | 61,1 млрд. руб. | 154,1 млрд. руб. | 257,6 млрд. руб. |
| Оборот веб-платформы* | 82,9 млрд руб. | 146,3 млрд руб. | 129,3 млрд руб. |
| Количество активных идентифицированных клиентов | 16,6 млн. | 18,7 млн. | 19,7 млн. |
| Количество OneRetail³ клиентов | 5,7 млн. | 10,0 млн. | 12,3 млн. |
| Доля OneRetail транзакций | 36% | 56% | 65% |
| Установки пользовательских мобильных приложений М.Видео и Эльдorado | 1,4 млн. | 7,8 млн. | 29,6 млн. |
| Среднемесячное количество активных пользователей мобильных приложений покупателя (MAU) | 0,3 млн. | 1,4 млн. | 3,9 млн. |
| Общее количество товарных позиций (SKU) в категории электроника и бытовая техника, представленных на онлайн-платформах Группы и в магазинах | более 30 тысяч штук | более 75 тысяч штук | 185 тысяч штук |
| Средний чек Группы* | 7 712 рублей | 8 980 рублей | 9 805 рублей |
| Количество магазинов Торговой сети «М.Видео» и Торговой сети «Эльдorado» | 1 038 магазинов | 1 074 магазина | 1 258 магазинов |
| География присутствия магазинов Группы | 250 городов | 279 городов | 371 город |

*В связи со спецификой основной деятельности Поручителя некоторые операционные показатели, которые, по мнению Поручителя, наиболее объективно и всесторонне характеризуют финансово-хозяйственную деятельность Группы Поручителя, приводятся в денежном выражении.

² Показатель GMV (grossmerchandisevalue) включает покупки в розничных магазинах (включая заказы самовывозом), оплаченные и доставленные на дом онлайн-заказы, а также оплаченные отгрузки со складов юридическим лицам. Покупки в магазинах и онлайн заказы могут совершаться физическими и юридическими лицами. GMV включают продажи товаров и сервисов, которые могут быть собственными и агентскими. GMV включает НДС, идёт за вычетом скидок, предоставленных покупателям, а также за вычетом возвратов, совершённых за отчётный период. Показатель GMV не является выручкой Группы Поручителя.

³ Компания определяет OneRetail клиентов как покупателей, которые авторизовались и совершили в течение года хотя бы одну покупку через веб-платформу или мобильную платформу, включающую пользовательские приложения и приложения продавца.

анализ динамики изменения приведенных показателей операционной деятельности группы Поручителя:

2019 год

— Общие продажи (GMV) Группы выросли на 3,8% до 437,5 миллиардов рублей (с НДС) по итогам 2019 года благодаря активному открытию новых магазинов и сильному росту общих онлайн-продаж. Продажи бренда «М.Видео» в 2019 году увеличились на 4,6% год-к-году и достигли 292,6 млрд рублей (с НДС). Продажи «Эльдорадо» выросли на 2,4% год-к-году до 144,9 млрд рублей (с НДС)

— Общие онлайн-продажи Группы (заказы онлайн с доставкой на дом или самовывозом из магазинов и авторизованные продажи в магазинах через мобильные устройства продавцов) показали рост на 70,2% к 2018 году и достигли 144,0 миллиардов рублей

— Оборот мобильной платформы составил 61,1 млрд руб. в 2019 году, показав более, чем восьмикратный рост год-к-году благодаря активному развитию «мобильного предложения продавца». В августе 2019 года Группа успешно внедрила «мобильное приложение продавца» во всех магазинах сети «М.Видео»

— Оборот веб-платформы вырос на 7,3% до 82,9 млрд. руб.

— Доля OneRetail транзакций составила 36% от общей суммы транзакций

— Количество активных идентифицированных клиентов составило практически 16,6 миллионов, из которых 34% являются OneRetail клиентами

— Установки пользовательских мобильных приложений М.Видео и Эльдорадо составили почти 1,4 миллиона

— Среднемесячное количество активных пользователей мобильных приложений покупателя (MAU) составило 0,3 миллиона

— Общее количество товарных позиций (SKU) в категории электроника и бытовая техника, представленных на онлайн-платформах Группы и в магазинах составило более 30 тысяч

— Средний чек Группы составил 7 712 рублей в 2019 году

— За 2019 год Группа увеличила сеть на 97 магазинов, включая 38 магазинов «М.Видео», 45 «Эльдорадо» и 14 магазинов m_mobile. Общее число магазинов Группы составило 1 038 на 31 декабря 2019 года

— Группа расширила сеть на 97 новых магазинов до 1 038 в 250 городах на 31 декабря 2019 года.

2020 год

— По итогам 2020 года Группа показала двузначный рост общих продаж (GMV) Группы в сравнении с 2019 годом (+15%), за счёт успешного масштабирования онлайн-бизнеса одновременно с эффективными операциями в магазинах в рамках модели OneRetail. Положительная динамика поддерживалась рядом макроэкономических факторов и потребительских трендов, оказывающих влияние на рынок бытовой техники и электроники в целом:

- высоким спросом на товары для домашнего офиса в результате появления удалённого формата работы для большей части офисных работников;

- высоким спросом на домашние товары длительного пользования в рамках работы и учёбы из дома, в том числе выражающийся в росте спроса на товары премиального сегмента в крупных городах;

- формирующимся трендом роста популярности групп инновационных товаров и новых категорий: игровые консоли и иные товары для гейминга, гаджеты и носимые устройства, категория «умный дом».

— Рост общих онлайн продаж Группы Поручителя (+109%) был достигнут прежде всего за счёт:

- переориентации маркетинговой, операционной и розничной модели на развитие клиентского пути через мобильную платформу для реализации бесшовного опыта покупки;
- высокой доступности наиболее востребованных товаров благодаря наличию до 50% стока в розничных магазинах по всей сети, расширения количества партнёрских пунктов выдачи заказов до более 55 тыс. на конец года и эффективного развития порядка 60 партнёрств в области «последней мили»
- повышения эффективности логистики и фулфиллмента, в том числе, быстрой доставки через службы такси
- расширения ассортимента бытовой техники и электроники (общее количество SKU, представленных на онлайн-платформах Группы и в магазинах, увеличилось более чем в 2,5 раза до более 75 тысяч), за счет: увеличения прямых контрактов с поставщиками по модели вендор-каталога; вывода на рынок новой линейки товаров под собственными торговыми марками; интеграции ассортимента маркетплейса goods.ru по модели white label
- увеличению оборота мобильной платформы на 152,3% до 154,1 миллиарда рублей, что составляет 51,3% от общих онлайн-продаж
- росту оборота веб-платформы на 76,3% до 146,3 млрд.руб.
- увеличению количества активных идентифицированных клиентов до 18,7 миллионов, из которых 53,3% являются OneRetail клиентами; рост числа OneRetail клиентов составил 76%
- росту доли OneRetail транзакций по сравнению с 2019 годом на 54%
- росту установок пользовательских мобильных приложений М.Видео и Эльдorado почти до 7,8 миллионов (в 5,5 раз к прошлому году)
- росту среднемесячного количества активных пользователей мобильных приложений покупателя (MAU) в 3,7 раза по сравнению с 2019 годом
- росту среднего чека до 8 980 рублей в 2020 году, что на 16% больше предыдущего года
- увеличением сети магазинов на конец декабря 2020 года до 1 074 всех форматов (+36 год-к-году) в 279 городах России

2021 год

— По итогам 2021 года Группа показала двузначный рост общих продаж как в сравнении с 2020 годом (+13%), так и с 2019 годом (+30%) за счёт:

- увеличения общих онлайн-продаж Группы на 28,8% с 300,4 млрд. рублей (с НДС) в 2020 году до 386,9 млрд. рублей (с НДС) в 2021 году
- развития мобильной платформы: оборот мобильной платформы вырос на 67,1% до 257,6 млрд. рублей в 2021 году
- роста сети магазинов Группы Поручителя: сеть магазинов Торговой сети «М.Видео» и Торговой сети «Эльдorado» на конец декабря 2021 года составила 1 258 магазинов всех форматов, что на 184 магазина больше чем на конец декабря 2020 года (1 074 магазина) в 371 городе России (+92 новых города за 2021 год).
- роста среднемесячного количества активных пользователей мобильных приложений покупателя (MAU) в 2,8 раза по сравнению с 2020 годом

В 2021 году Группа продолжила развитие мобильной платформы, в том числе, за счёт перевода пользователей с веб-сайта на мобильные продукты (подтверждением этого факта является снижение показателя оборота веб-платформы в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 11,3%), что позволило Группе в дальнейшем напрямую коммуницировать с покупателями и более эффективно использовать промо и рекламные механики. В результате, трафик клиентских приложений М.Видео и Эльдorado вырос более чем в три раза (количество установок пользовательских мобильных приложений М.Видео и Эльдorado в 2021 году составило 29 625 тысяч, увеличившись в 3,8 раза к прошлому году (7 783 в 2020 году)).

- расширению ассортимента бытовой техники и электроники (общее количество SKU, представленных на онлайн-платформах Группы и в магазинах, увеличилось более чем в 2,5 раза до 185 тысяч),

— Количество активных идентифицированных клиентов увеличилось на 5% до 19,7 млн по сравнению с 2020 годом, из них количество OneRetail клиентов увеличилось на 23% до 12,3 млн по сравнению с 2020 годом. При этом доля OneRetail транзакций увеличилась на 16% год к году.

— Средний чек Группы составил 9 805 рублей в 2021 году. Рост на 9% к прошлому году обусловлен, в первую очередь, интересом потребителей к технике в более высоких ценовых сегментах. Средний чек OneRetail клиентов составил 11 195 рублей, что на 35% выше, чем у обычных покупателей благодаря персональному сервису и более качественным рекомендациям на основе аналитики данных. Помимо более высокого среднего чека, OneRetail клиенты демонстрируют более высокую частотность покупок.

К числу прочих факторов роста GMV можно отнести также:

- продолжение роста продаж сервисов (+38%), в т.ч. продаж сертификатов (+43%) и цифровых сервисов (+35%);

- рост объёма кредитных продаж (+21%) благодаря, в том числе, дальнейшему развитию сервиса онлайн-кредитования, доступного на мобильной и веб-платформе, а также продолжающемуся восстановлению POS-кредитования в магазинах;

- рост доступности заказов к выдаче/доставке в течение 15 минут – доля таких заказов достигла 41% от GMV.

— Группа в 2021 году открыла 184 новых магазина и вышла в 92 новых города. При этом большую часть открытий составили магазины малых форматов (114 магазинов), динамика продаж которых продолжает быть лучшей ожиданий.

Среди наиболее заметных трендов на российском рынке бытовой техники и электроники – домоцентричность, интерес к персональным предложениям и инвестиционный спрос. Наиболее заметный рост продаж год к году показали мобильные телефоны, товары домашнего потребления, гаджеты для развлечений и «удалённого» образа жизни, что связано с пандемией, а также инновационные категории, например, «умный дом», которые растут быстрее среднерыночных темпов. В большинстве товарных категорий максимальный спрос россияне показали в ценовых сегментах выше среднего – потребители предпочитают инвестировать в более дорогую и производительную технику. Порядка 55% оборота рынка электроники приходится на традиционные продажи и около 45% - на онлайн, это соотношение осталось практически на уровне прошлого года.

основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые, по мнению Поручителя, оказали существенное влияние на изменение операционных показателей, характеризующих деятельности группы Поручителя:

2019 год:

— В 2019 году Группа завершила интеграцию бизнеса «Эльдорадо» – создав одно юридическое лицо, переведя все операции на единую ERP-систему, реализовав все запланированные синергии и подтвердив эффективность бизнес-модели, в рамках которой два бренда управляются одной компанией и усиливают друг друга. В результате, Группа вышла на новый устойчивый уровень прибыльности по показателю EBITDA, а также в декабре 2019 года вернулась к практике дивидендных выплат. По данным Gfk (здесь и далее аналитическая платформа www.gfk.com), рынок бытовой техники и электроники в России вырос на 2,9% по итогам 2019 года. Группа продолжила опережать рынок и нарастила продажи до 437,5 миллиардов рублей, интегрировав все преимущества онлайн и офлайн каналов в рамках единой бизнес-модели. Онлайн-продажи Группы выросли до 144 миллиардов рублей, в то время как онлайн рынок бытовой техники и электроники, согласно Gfk, показал рост на 20%. Уже треть наших общих продаж приходится на онлайн, что говорит об успешной трансформации компании из омниканальной в ONERETAIL.

— Несмотря на высокий рост продаж через Интернет, доля клиентов, использующих многоканальный подход (как онлайн, так и в магазинах), растёт и достигла порядка 70% на

рынке бытовой электроники. Понимая это, Группа развернула «мобильное приложение для продавцов» на все магазины «М.Видео» в течение 2019 года. С августа более 10 000 продавцов смогли зарегистрировать клиента в магазине с помощью этого приложения и сделать уникальные персональные предложения, что положительно влияет на продажи. Это позволило сравнивать и анализировать поведение клиента и онлайн, и в магазине. Таким образом были получены уникальные данные для создания удобной среды и возможности делать индивидуальные предложения для каждого клиента. В 2018 году также было запущено и мобильное приложение «М.Видео», которое было скачано более миллиона раз и имеет один из самых высоких рейтингов в своей категории.

— Телеком остаётся одним из ключевых драйверов рынка электроники. Группа вошла в этот сегмент несколько лет назад и сегодня является одним из основных игроков. Продажи смартфонов «М.ВидеоЭльдорадо» в 2019 году выросли на 17% год-к-году, что выше динамики рынка. Более того, клиенты Группы покупают каждое второе устройство с аксессуаром или дополнительной услугой. Этот «экосистемный» подход, в основе которого находятся потребности покупателей Группы, позволяет укреплять лидерство на рынке и повышать эффективность.

В 2019 году макроэкономические показатели не оказывали влияние на деятельность Группы.

2020 год:

— Существенные ограничения в большинстве регионов России в рамках борьбы с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) оказывали негативное влияние на непродовольственные розничные продажи, включая работу магазинов как пунктов выдачи интернет-покупок и фулфилмент онлайн-заказов. На фоне введения режима самоизоляции значительно снижался трафик непродовольственных магазинов. Группа Поручителя преодолела негативные факторы уже в апреле, и в рамках действовавших ограничений смогла запустить разные форматы работы магазинов, наладить новые способы бесконтактной доставки, включая доставку до парковки, пеших курьеров из магазинов, партнёрства, направленные на повышение эффективности и оперативности «последней мили». Группа Поручителя совершенствовала клиентский сервис, запустив бесконтактную оплату через приложение и по ссылке, а также бесконтактный обмен и возврат товаров.

— Группа запустила быструю бесконтактную доставку онлайн-заказов с помощью «Яндекс.Такси», приложения «Gett Delivery» (ООО «ГетТакси Рус») или локальных партнёров во всех городах присутствия сети

— Группа начала сотрудничество с «X5 Retail Group» (КОМПАНИЯ ИКС 5 РИТЕЙЛ ГРУПП Н.В.) по доставке интернет-заказов среднегабаритной техники весом до 15 кг в пункты выдачи и постаматы, расположенные в магазинах «Пятёрочка».

— Группа начала сотрудничество с Почтой России по доставке и выдаче онлайн-заказов в более чем 300 новых городах и посёлках.

— Группа расширила ассортимент техники под собственными торговыми марками Novex и Hi, начав продажи более 150 моделей крупной и малой бытовой техники, предлагая покупателям качественные и технологичные решения по разумной цене.

— Группа расширила географию присутствия сети на Дальнем Востоке (Петропавловск-Камчатский, Магадан) и в Калининграде, продолжая реализовывать свою цель по расширению охвата населения страны, которому доступны товары М.Видео-Эльдорадо в течение 24 часов.

— Группа стала первым ритейлером, запустившим продажи виртуальных SIM-карт по всей России.

— Бренд М.Видео в октябре 2020 года произвел перезапуск веб-сайта, что позволило повысить его производительность, улучшить клиентский путь, конверсию и NPS

— Бренд Эльдорадо в декабре запустил мобильное пользовательское приложение для Android и iOS, с помощью которого возможно оформить покупку на доставку или оформить заказ из магазина, а также получать персональные промо предложения, актуальные обзоры новинок и управлять бонусным счётом.

— При Совете директоров ПАО «М.видео» создан Комитет по стратегии и цифровой трансформации, который будет оказывать содействие менеджменту и Совету директоров в определении ключевых направлений стратегии, в том числе, дальнейшей цифровой трансформации компании и развития онлайн-бизнеса Группы.

— В декабре Совет директоров ПАО «М.видео» утвердил новую среднесрочную стратегию развития, в основе которой нацеленность на рост, превышающий среднеотраслевые показатели, с сохранением устойчивой и привлекательной доходности для акционеров.

2021 год:

В 2021 году Группа продолжила реализацию стратегии, которая основана на развитии мобильных приложений продавца и покупателя, веб-сайте и физических магазинов, которые интегрированы в рамках технологического стека OneRetail и дополняют друг друга, способствуя бесшовному клиентскому опыту.

Группа также продвинулась в части цифровой трансформации бизнеса и повышении эффективности бизнес-процессов. Так, Группа разработала и начала внедрение в Торговой сети «М.Видео» сервиса по вызову консультанта в розничном магазине. Новый функционал реализован в мобильном приложении клиента и позволяет повысить качество обслуживания благодаря применению цифровых технологий. Группа для развития цифровой экспертизы сотрудников открыла собственный центр Agile-компетенций. Подразделение сосредоточится на внедрении продуктового подхода, применении гибких методологий разработки, трансформации корпоративной культуры. Группа разработала онлайн-платформу для автоматизированного управления ассортиментом и взаимодействия с поставщиками. Интерфейс личного кабинета станет единым окном для запуска и развития продаж в магазинах и на онлайн-площадках М.Видео и Эльдorado.

Негативное влияние на операционные показатели Группы оказали ограничения, введенные в октябре-ноябре 2021 года в ряде регионов в непродовольственной рознице, включая Москву и Московскую область, в рамках борьбы с распространением новой коронавирусной инфекции.

2.2. Основные финансовые показатели Поручителя

финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности группы Поручителя, рассчитанные на основе консолидированной финансовой отчетности Поручителя:

| № п/п | Наименование показателя | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 1 | Выручка, млн. руб. | 365 216 | 422 089 | 476 364 |
| 2 | Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн.руб. | 46 579 | 46 968 | 43 736 |
| 3 | Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), % | 13 | 11 | 9 |
| 4 | Чистая прибыль (убыток), млн. руб. | 7 060 | 6 437 | 2 387 |
| 5 | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн. руб. | 18 174 | 31 004 | 19 897 |
| 6 | Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн. руб. | 9 012 | 7 168 | 15 139 |
| 7 | Свободный денежный поток, млн. руб. | 9 162 | 23 836 | 4 758 |
| 8 | Чистый долг, млн. руб. | 114 276 | 122 253 | 142 677 |
| | Общий долг, млн. руб. | 119 012 | 129 691 | 154 712 |

| | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------|------|------|------|
| 9 | Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев | 2,45 | 2,60 | 3,26 |
| 10 | Рентабельность капитала (ROE), % | 26 | 26 | 11 |

методика расчета приведенных показателей, обеспечивающая возможность воспроизведения расчетов заинтересованными лицами:

| N п/п | Наименование показателя | Методика расчета |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Выручка, млн. руб. | <i>строка «Выручка» Консолидированного отчета о прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019</i> <i>строка «Выручка» Консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за годы, закончившиеся 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 соответственно</i> |
| 2 | Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн.руб. | <i>сумма строки «Операционная прибыль» Консолидированного отчета о прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года и строки «Амортизация основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов и активов в форме права пользования» Консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года</i> <i>сумма строки «Операционная прибыль» Консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и строки «Амортизация основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов и активов в форме права пользования» Консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года</i> <i>сумма строк «Операционная прибыль» и «Доходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки» Консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2021 года и строки «Амортизация основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов и активов в форме права пользования» Консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года</i> |
| 3 | Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), % | <i>Отношение EBITDA (п.2 наст. таблицы) к Выручке (п. 1 наст. таблицы)*100%</i> |
| 4 | Чистая прибыль (убыток), млн. руб. | <i>строка «Итого чистая прибыль за год» Консолидированного отчета о прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года</i> <i>строка «Итого чистая прибыль за год» Консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за годы, закончившиеся 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 соответственно</i> |

| | | |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн. руб. | строка «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» Консолидированного отчета о движении денежных средств за годы, закончившиеся 31 декабря 2019, 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 соответственно |
| 6 | Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн. руб. | <p>Сумма строки Приобретения (на 31 декабря 2019 года) пункта 10 и строки Приобретения (на 31 декабря 2019 года) пункта 7 примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года</p> <p>Сумма строки Приобретения (на 31 декабря 2020 года) пункта 9 и строки Приобретения (на 31 декабря 2020 года) пункта 7 примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года</p> <p>Сумма строки Приобретения (на 31 декабря 2021 года) пункта 10 и строки Приобретения (на 31 декабря 2021 года) пункта 8 примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года</p> |
| 7 | Свободный денежный поток, млн. руб. | Разность между строкой «Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности» Консолидированного отчета о движении денежных средств за годы, закончившийся 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года соответственно и строки «Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн. руб.» (п. 6 наст. таблицы) |
| 8 | Чистый долг, млн. руб. | Разность показателей «Общий долг, млн. руб.» наст. таблицы и строки «Денежные средства и их эквиваленты» Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года |
| | Общий долг, млн. руб. | <p>сумма строк «Долгосрочные банковские кредиты», «Долгосрочные займы», «Обязательства по аренде» раздела Долгосрочные обязательства и строк «Обязательства по аренде», «Краткосрочные банковские кредиты», «Краткосрочные займы» раздела Краткосрочные обязательства Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года</p> <p>сумма строк «Долгосрочные банковские кредиты», «Долгосрочные займы», «Обязательства по аренде» раздела Долгосрочные обязательства и строк «Обязательства по аренде», «Краткосрочные банковские кредиты», «Краткосрочные займы» раздела Краткосрочные обязательства Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2021 года</p> |
| 9 | Отношение чистого | Отношение «Чистый долг, млн. руб.» (п.8 наст. таблицы) к |

| | | |
|----|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев | EBITDA (п.2 наст. таблицы) |
| 10 | Рентабельность капитала (ROE), % | <p><i>Отношение строки «Итого чистая прибыль за год» Консолидированного отчета о прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 к сумме строк «Итого Капитал» Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2019 года, деленному на 2</i></p> <p><i>Отношение строки «Итого чистая прибыль за год» Консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, к сумме строк «Итого Капитал» Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2020 года, деленному на 2</i></p> <p><i>Отношение строки «Итого чистая прибыль за год» Консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, к сумме строк «Итого Капитал» Консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года, деленному на 2</i></p> |

анализ динамики изменения приведенных финансовый показателей:

2019 год:

1 января 2019 года вступил в силу стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливающий новые принципы подготовки и презентации финансовой отчетности в части аренды. Внедрение стандарта оказало существенное влияние на показатели EBITDA, операционной прибыли и Чистой прибыли, а также связанные с ними показатели Группы Поручителя. В связи с тем, что финансовые результаты за 2018 и 2019 года не являются сопоставимыми, анализ их годовой динамики за 2019 год не приводится.

Выручка Группы достигла 365 216 млн руб. в 2019 году благодаря открытию новых магазинов, росту трафика и онлайн-продаж обоих брендов.

Показатель EBITDA составил 46 579 млн руб., рентабельность по EBITDA составила 13% в 2019 году. Показатель чистой прибыли составил 7 060 млн. руб.

Объем чистых денежных средств, полученных от операционной деятельности, составил 18 174 млн руб.

Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты) составили 9 012 млн. руб.

Свободный денежный поток составил 9 162 млн. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года чистый долг Группы Поручителя составил 114 276 млн. руб.

Соотношение чистый долг / EBITDA на 31 декабря 2019 года составило 2,45.

Рентабельность капитала составила 26% в 2019 году.

2020 год

Выручка:

Выручка Группы Поручителя увеличилась на 15,6% год к году до 422 089 млн. руб. в 2020 году благодаря:

- *более чем двухкратному росту общих онлайн-продаж (+108,6% год к году), увеличению числа клиентов OneRetail (+76% год к году) с более высоким средним чеком и частотой покупок,*

росту оборота мобильной платформы на 152,3% который ускорился в период действия ограничений для непродовольственной розницы в рамках борьбы с коронавирусной инфекцией

- расширению сети на 36 новых магазинов до 1 074 магазинов всех форматов;
- сохранению удалённого режима работы и учёбы для значительной части населения в течение года, приведшему к высокому спросу на товары для домашнего офиса (+29,2% ГкГ и формированию нового спроса на домашние товары длительного пользования;
- реализации отложенного спроса на целый ряд товаров, прежде всего из числа крупной бытовой техники и электроники, после снятия наиболее жёстких ограничений для розничной торговли и ослабления режима самоизоляции в большинстве регионов России со второй половины года;
- увеличение продаж бытовой техники и электроники (+19,8% ГкГ) в первом квартале, обусловленному колебаниями валютного курса и реализацией потребителями ряда отложенных крупных покупок;
- повышению эффективности логистики и развития целого ряда новых партнёрств в области «последней мили» начиная со второго квартала для обеспечения растущего спроса с учётом введённых ограничений;
- двукратному расширению ассортимента бытовой техники и электроники до 75 000 товарных позиций за счёт увеличения прямых контрактов с поставщиками по модели вендор-каталога, 3 расширения линейки товаров под собственными торговыми марками и интеграции ассортимента маркетплейса goods.ru по модели white label.
- продолжению роста продаж сервисов и аксессуаров (+8% ГкГ)

EBITDA, Рентабельность по EBITDA и Чистая прибыль:

Показатель EBITDA вырос на 0,8% год к году до 46 968 млн руб., EBITDA margin снизилась на - 2 п.п. год к году и составила 11% в 2020 году. Рост показателя EBITDA связан с увеличением выручки, а также с эффективным управлением коммерческими, общехозяйственными и административными расходами (без учёта амортизации), которые снизились как процент от выручки на 1,3 пп. Вместе с тем снижение рентабельности валовой прибыли на 1,4 пп к 2019 году привело к снижению рентабельности по EBITDA на 2 пп. до 11% и рентабельности по чистой прибыли на 0,4пп до 1,5%. Показатель Чистая прибыль снизился на 8,8% год к году до 6 437 млн. руб. Снижение показателя Чистая прибыль в основном связано с увеличением убытка от доли в совместном предприятии ООО «Маркетплейс» (торговое название Goods.ru). В конце декабря 2020 г. Группа приняла решение реализовать часть своей доли в ООО «Маркетплейс» внешнему инвестору.

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности:

Существенное увеличение чистых денежных средств в 1,7 раза в 2020 году по сравнению с 2019 годом от операционной деятельности связано преимущественно с увеличением сроков оплат поставщикам в связи с ограничением продаж во время коронавирусных ограничений.

Капитальные затраты:

Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты) снизились на -20,5% до 7 168 млн. руб. в связи с существенным сокращением экспансии и расходов на маркетинг из-за введения коронавирусных ограничений.

Свободный денежный поток:

Свободный денежный поток вырос в 2,6 раза год к году до 23 836 млн. руб. на фоне роста денежных средств от операционной деятельности и снижения капитальных затрат.

Чистый долг:

По состоянию на 31 декабря 2020 года чистый долг Группы Поручителя увеличился год к году на 7,0% и составил 122 253 млн. руб., что связано с ростом обязательства по долгосрочным договорам аренды в соответствии со стандартом IFRS 16.

Отношение чистого долга к EBITDA:

Соотношение чистый долг / EBITDA на 31 декабря 2020 года составило 2,60 – рост на 0,15 по сравнению с 31 декабря 2019 года. Данный показатель вырос из-за более высокого увеличения чистого долга в абсолютном выражении, чем EBITDA.

Рентабельность капитала:

Рентабельность капитала осталась на прежнем уровне 26% в 2020 году.

2021 год:

Выручка:

Выручка Группы Поручителя увеличилась на 12,9% год к году до 476 364 млн. руб. в 2021 году благодаря:

- уверенному росту общих онлайн-продаж (+28,8% год к году), увеличению числа клиентов OneRetail (+23% год к году) с более высоким средним чеком, росту оборота мобильной платформы на 67,1% за счёт привлечения новых клиентов, перевода пользователей с веб-сайта на мобильные решения, запуска новых и обновления имеющихся цифровых продуктов, способствующих улучшению клиентского опыта и монетизации;*
- расширению сети на 184 новых магазина и выходу в более чем 90 новых городов;*
- усилению позиций Группы Поручителя в премиальных и инновационных категориях электроники за счёт работы с ассортиментом и розничными форматами. Доля премиального и инновационного ассортимента в общем объёме GMV Группы Поручителя выросла до 22%;*
- повышенному спросу на домашнюю бытовую технику длительного пользования и товары для домашнего офиса вследствие сохранения удалённого или гибридного режима работы и учёбы для значительной части населения крупных городов в 2021 году, а также активному росту спроса на смартфоны, прочие продукты мобильной экосистемы и сопутствующие аксессуары;*
- расширению ассортимента бытовой техники и электроники в 2,4 раза до почти 185 000 товарных позиций за счёт увеличения прямых контрактов с поставщиками, расширения линейки товаров под собственными торговыми марками и интеграции ассортимента маркетплейса СберМегаМаркет (ранее – goods.ru) по модели white label;*
- продолжению роста продаж сервисов (+38%), в т.ч. продаж сертификатов (+43%), страховок (+38%) и цифровых сервисов (+35%).*

EBITDA, Рентабельность по EBITDA и Чистая прибыль:

Показатель EBITDA снизился на 6,9% год к году до 43 736 млн руб., EBITDA margin снизилась на 2 п.п. год к году и составила 9% в 2021 году. Показатель чистая прибыль снизился на 62,9% год к году до 2 387 млн. руб. Снижение показателей EBITDA в основном связано со снижением валовой маржи. Снижение показателя чистая прибыль связано со снижением валовой маржи и ростом финансовых расходов на фоне увеличения кредитного портфеля.

Снижение рентабельности по EBITDA и чистой прибыли связано со снижением EBITDA, и чистой прибыли и увеличением выручки.

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности:

Снижение чистых денежных средств от операционной деятельности связано преимущественно со снижением чистой прибыли.

Капитальные затраты:

Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты) выросли на 111,2% до 15 139 млн. руб. в связи с ускорением открытия новых магазинов и увеличением инвестиций в цифровую трансформацию бизнеса.

Свободный денежный поток:

Свободный денежный поток снизился на 80% год к году до 4 758 млн. руб. из-за снижения чистой прибыли и увеличения капитальных затрат.

Чистый долг:

По состоянию на 31 декабря 2021 года чистый долг Группы увеличился год к году на 16,7% и составил 142 677 млн. руб., в том числе, в связи с ростом инвестиций в цифровую

трансформацию и ускорением экспансии в новые города. Все долговые обязательства Группы Поручителя номинированы в рублях. Средняя ставка долгового портфеля показала динамику существенно ниже сопоставимого роста ключевой ставки Банка России в 2021 году.

Отношение чистого долга к EBITDA:

Соотношение чистый долг / EBITDA на 31 декабря 2021 года составило 3,26 – рост на 0,66 по сравнению с 31 декабря 2020 года. Данный показатель вырос из-за увеличения чистого долга и снижения EBITDA.

Рентабельность капитала:

Рентабельность капитала уменьшилась на 15 п.п. до 11% в 2021 году из-за снижения чистой прибыли.

основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

2019 год: существенного изменения финансовых показателей в 2019 году не происходило, факторы и события не приводятся.

2020 год:

- снижение валовой маржи Группы на 1,4 п.п. год-к-году до 23,5% в силу следующих факторов:
- вынужденного увеличения Группой доли спотовых закупок с целью поддержания высоких темпов роста продаж, а также достаточного ассортимента и уровня товарных запасов. Данный рост был обусловлен возникновением дефицита отдельных категорий и моделей техники как на мировом рынке, так и в России из-за нарушений равномерности производственных циклов товаров на фоне ограничений COVID-19, а также высокой волатильностью спроса на бытовую технику и электронику, в первую очередь в категориях домашнего офиса, телекома, развлечений;
- повышения эффективности работы с товарными запасами, в т.ч. роста оборачиваемости стока за счёт реализации низкооборотимых товаров;
- изменения структуры спроса на рынке с ростом доли цифровых категорий, а именно категорий, связанных с организацией удалённой работы и имеющих маржинальность ниже средней по Группе;
- снижения доли высокомаржинальных сервисов и услуг, связанных с непосредственным контактом специализированного персонала с клиентами на фоне введения ограничительных мер, связанных с пандемией COVID-19.

2021 год:

снижение валовой прибыли год к году из-за ценового давления конкурентов, продолжения изменения структуры продаж в сторону низко-маржинальных категорий, опережающего роста закупочных цен по отношению к ценам реализации, роста стоимости логистической составляющей в ценах закупки. Макроэкономические события и факторы не повлияли на изменение приведенных операционных показателей Группы.

2.3. Сведения об основных поставщиках, имеющих для Поручителя существенное значение

информация об общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) группы Поручителя:

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| общий объем поставок сырья и товаров (работ и услуг) Группы | 406 732 337 | 481 098 362 | 563 747 017 |

сведения об основных поставщиках группы Поручителя, объем и доля поставок которых в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также об иных

поставщиках, поставки которых, по мнению Поручителя, имеют для группы Поручителя существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств:

Уровень существенности доли поставок основного поставщика составляет 10% от общего объема поставок сырья и товаров (работ и услуг) Группы.

В настоящем пункте информация приведена в отношении Группы.

по состоянию на 31.12.2019 г.

информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

по состоянию на 31.12.2020 г.

информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

по состоянию на 31.12.2021 г.

информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Иные поставщики Группы, объем и доля поставок которых в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также поставщики, поставки которых, по мнению Поручителя, имеют для Группы существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств отсутствуют.

2.4. Сведения об основных дебиторах, имеющих для Поручителя существенное значение

информация об общей сумме дебиторской задолженности группы Поручителя:

| Наименование показателя, млн. руб. | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Общая дебиторская задолженность Группы | 51 828 | 64 985 | 80 764 |
| <i>в том числе</i> | | | |
| Задолженность поставщиков по бонусам | 25 921 | 33 960 | 38 737 |
| НДС к возмещению | 21 296 | 25 342 | 33 901 |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 776 | 4 177 | 7 132 |
| Дебиторская задолженность связанных сторон | 835 | 1 660 | 1 204 |
| Ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности | 0 | (154) | (210) |

сведения об основных дебиторах группы Поручителя, доля задолженности которых в общем объеме дебиторской задолженности имеет существенное значение, а также об иных дебиторах, которые по мнению Поручителя, имеют для группы Поручителя существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств:

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на долю основного дебитора составляет 10% от общей суммы дебиторской задолженности Группы.

В настоящем пункте информация приведена в отношении Группы.

по состоянию на 31.12.2019 г.

Основные дебиторы, на долю каждого из которых приходилось 10% от общей суммы дебиторской задолженности Группы, а также иные дебиторы, которые имели для Группы существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств за 2019 год отсутствовали.

по состоянию на 31.12.2020 г.

информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Иные дебиторы Группы, объем и доля поставок которых в общем объеме поставок сырья и товаров (работ, услуг) имеет существенное значение, а также дебиторы, которые, по мнению Поручителя, имеют для Группы существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств отсутствуют.

по состоянию на 31.12.2021

Основные дебиторы, на долю каждого из которых приходилось 10% от общей суммы дебиторской задолженности Группы, а также иные дебиторы, которые имели для Группы существенное значение в силу иных причин, факторов или обстоятельств за 2021 год отсутствовали.

2.5. Сведения об обязательствах Поручителя

2.5.1. Сведения об основных кредиторах, имеющих для Поручителя существенное значение

информация об общей сумме кредиторской задолженности группы Поручителя:

| Наименование показателя, млн. руб. | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Долгосрочные обязательства, итого</i> | <i>97 322</i> | <i>104 074</i> | <i>99 408</i> |
| <i>Долгосрочные банковские кредиты</i> | <i>38 752</i> | <i>31 733</i> | <i>10 000</i> |
| <i>Долгосрочные займы</i> | <i>0</i> | <i>1 010</i> | <i>20 109</i> |
| <i>Обязательства по аренде</i> | <i>57 927</i> | <i>70 702</i> | <i>68 628</i> |
| <i>Прочие обязательства</i> | <i>373</i> | <i>454</i> | <i>577</i> |
| <i>Отложенные налоговые обязательства</i> | <i>270</i> | <i>175</i> | <i>94</i> |
| <i>Краткосрочные обязательства, итого</i> | <i>225 601</i> | <i>261 289</i> | <i>327 396</i> |
| <i>Торговая кредиторская задолженность</i> | <i>172 466</i> | <i>201 279</i> | <i>237 321</i> |
| <i>Обязательства перед покупателями</i> | <i>8 112</i> | <i>6 604</i> | <i>7 998</i> |
| <i>Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы</i> | <i>13 224</i> | <i>15 173</i> | <i>18 626</i> |
| <i>Обязательства по аренде</i> | <i>10 532</i> | <i>10 051</i> | <i>15 797</i> |

| | | | |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Краткосрочные банковские кредиты</i> | <i>10 658</i> | <i>16 195</i> | <i>39 931</i> |
| <i>Краткосрочные займы</i> | <i>1 143</i> | <i>0</i> | <i>247</i> |
| <i>Кредиторская задолженность по налогу на прибыль</i> | <i>7</i> | <i>1 643</i> | <i>9</i> |
| <i>Кредиторская задолженность по прочим налогам</i> | <i>1 451</i> | <i>2 309</i> | <i>2 422</i> |
| <i>Дивиденды</i> | <i>7 640</i> | <i>7 047</i> | <i>4 881</i> |
| <i>Резервы</i> | <i>368</i> | <i>988</i> | <i>164</i> |
| <i>Общая сумма обязательств, всего</i> | <i>322 923</i> | <i>365 363</i> | <i>426 804</i> |

сведения об основных кредиторах группы Поручителя, доля задолженности по которым в общем объеме кредиторской задолженности группы Поручителя (включая торговую кредиторскую задолженность, прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы (краткосрочные, долгосрочные) имеют существенное значение, а также об иных кредиторах, которые, по мнению, Поручителя, имеют для группы Поручителя существенное значение в силу иных факторов или обстоятельств:

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на долю основного кредитора, составляет 10% от общей суммы кредиторской задолженности Группы.

В настоящем пункте информация приведена в отношении Группы.

по состоянию на 31.12.2019 г.

1.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| полное сокращенное наименование | БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) |
| сокращенное фирменное наименование | БАНК ВТБ (ПАО) |
| ИНН (при наличии) | 7702070139 |
| ОГРН (при наличии) | 1027739609391 |
| место нахождения | Российская Федерация, город Санкт-Петербург |
| сумма кредиторской задолженности, тыс. руб. | 46 405 782,7 |
| доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности | 20% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Задолженность не является просроченной |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | Кредитные договоры были заключены 26.04.2018 и 31.08.2018 |
| дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | Плановые даты прекращения кредитных договоров – 28.04.2025 и 27.10.2021 Фактические даты прекращения кредитных договоров – 12.04.2022 и 27.10.2021 |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления Поручителя и (или) лицу, контролирующему Поручителя | не является |

2. информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

по состоянию на 31.12.2020 г.

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| полное фирменное наименование | БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) |
| сокращенное фирменное наименования | БАНК ВТБ (ПАО) |
| ИНН (при наличии) | 7702070139 |
| ОГРН (при наличии) | 1027739609391 |
| место нахождения | Российская Федерация, город Санкт-Петербург |
| сумма кредиторской задолженности, тыс. руб. | 47 526 000 |
| доля основного кредитора в объеме кредиторской задолженности | 18% |
| размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности | Задолженность не является просроченной |
| дата заключения кредитного договора (договора займа) (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | Кредитные договоры были заключены 26.04.2018 и 31.08.2018 |
| дата прекращения кредитного договора (договора займа), в том числе в связи с его исполнением (в случае если кредиторская задолженность возникла в связи с заключением кредитного договора (договора займа)) | Плановые даты прекращения кредитных договоров – 28.04.2025 и 27.10.2021 Фактические даты прекращения кредитных договоров – 12.04.2022 и 27.10.2021 |
| сведения о том, является ли основной кредитор организацией, подконтрольной члену органа управления Поручителя и (или) лицу, контролирующему Поручителя | не является |

по состоянию на 31.12.2021

информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Иные кредиторы Группы, доля задолженности по которым в общем объеме кредиторской задолженности Группы Поручителя (включая торговую кредиторскую задолженность, прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы (краткосрочные, долгосрочные)) имеет существенное значение, а также иные кредиторы, которые, по мнению, Поручителя, имеют для Группы Поручителя существенное значение в силу иных факторов или обстоятельств, отсутствуют.

2.5.2. Сведения об обязательствах Поручителя из предоставленного обеспечения

информация об общем размере обеспечения (в том числе в форме залога, поручительства, независимой гарантии), предоставленного организациями группы Поручителя, лицам, не входящим в группу Поручителя:

| Наименование показателя, тыс. руб. | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Общий размер обеспечения, предоставленного организациями Группы Поручителя, лицам, не входящим в Группу Поручителя | 65 787 716 | 65 120 437 | 87 211 247 |
| в том числе в форме залога | 65 787 716 | 65 120 437 | 65 120 437 |
| в том числе в форме поручительства | 0 | 0 | 22 090 810 |
| в том числе в форме независимой гарантии | 0 | 0 | 0 |

сведения о совершенных организациями Группы Поручителя сделках по предоставлению обеспечения лицам, не входящим в Группу Поручителя, имеющих для Группы Поручителя существенное значение:

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения составляет 10% от общего размера обеспечения, предоставленного организациями Группы Поручителя, лицам, не входящим в Группу Поручителя.

В настоящем пункте информация приведена в отношении Группы.

по состоянию на 31.12.2019 г.

1.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | 45 520 000 тыс. руб. |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | Должник: ООО «МВМ» Кредитор: Банк ВТБ (ПАО) Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют. |
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | Обязательства ООО «МВМ» (по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитора и ООО «МВМ» в качестве заемщика. Размер обеспеченных обязательств (сумма денежных средств, полученных заемщиком в рамках кредитного соглашения) составляет 51 500 000 тыс. руб. Содержание обеспеченного обязательства – целевое финансирование приобретения ООО «МВМ» 100% акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED) (Кредитное соглашение №4500 от 25.04.2018), приобретения ООО «МВМ» 100% акций в уставном капитале Медиа-Сатурн Руссланд Бетайлигунген ГмбХ и 99% доли в уставном капитале ООО “Медиа-Сатурн-Руссланд» (Кредитное соглашение №4622 от 30.08.20184622) . На 31.12.2019 г.: |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none"> сумма основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 составляет 37 800 000 тыс. руб. сумма основного долга по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018 составляет 8 050 000 тыс. руб. <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018: до 28.04.2025 г.</p> <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018: до 27.10.2021 г.</p> |
| Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено | <p>Способ обеспечения: залог. Договор залога акций от 15.05.2018 г., заключенный между Банк ВТБ (ПАО) в качестве залогодержателя и ООО «МВМ» в качестве залогодателя.</p> <p>Условия обеспечения: передача в залог предмета залога Залогодержателю до момента полного погашения Залогодателем своих обязательств перед Залогодержателем по кредитным соглашениям, указанным выше.</p> <p>Предмет залога: предмет залога: ООО «МВМ» передало в залог Банку ВТБ (ПАО) 10 000 обыкновенных акций компании БОВЕСТО ЛИМИТЕД / BOVESTO LIMITED (Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 353152), номинальной стоимостью 1 Евро каждая, составляющих 100% выпущенных обыкновенных акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД / BOVESTO LIMITED. Размер обеспечения и стоимость предмета залога: 45 520 000 тыс. руб. Срок на который предоставлено обеспечение: до даты, в которую все обеспеченные обязательства по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 г. и №4622 от 30.08.2018 г., безусловно и безотзывно погашены в полном объеме к удовлетворению залогодержателя.</p> |
| Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов | <p>В связи со значительным уменьшением суммы основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018 г. (погашено более 10% суммы основного долга), а также учитывая, что ООО «МВМ» обеспечил собственные обязательства и в полной мере контролирует их исполнение чтобы не допустить риска обращения взыскания на имущество, указанные факторы отсутствуют.</p> |

2.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | 13 744 480 тыс. руб. |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <p>Должник: ООО «МВМ»</p> <p>Кредитор: Банк ВТБ (ПАО)</p> <p>Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.</p> |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения</p> | <p>Обязательства ООО «МВМ» по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитора и ООО «МВМ» в качестве заемщика. Размер обеспеченных обязательств (сумма денежных средств, полученных заемщиком в рамках кредитного соглашения) составляет 51 500 000 тыс. руб.</p> <p>Содержание обеспеченного обязательства – целевое финансирование приобретения ООО «МВМ» 100% акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED) (Кредитное соглашение №4500 от 25.04.2018), приобретения ООО «МВМ» 100% акций в уставном капитале Медиа-Сатурн Руссланд Бетайлигунген ГмбХ и 99% доли в уставном капитале ООО «Медиа-Сатурн-Руссланд» (Кредитное соглашение №4622 от 30.08.20184622).</p> <p>На 31.12.2019 г.:</p> <ul style="list-style-type: none"> сумма основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 составляет 37 800 000 тыс. руб. сумма основного долга по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018 составляет 8 050 000 тыс. руб. <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018: до 28.04.2025 г.</p> <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018: до 27.10.2021 г.</p> |
| <p>Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено</p> | <p>Способ обеспечения: залог. Договор последующего залога долей в уставном капитале от 26.12.2018 г., заключенный между Банк ВТБ (ПАО) в качестве залогодержателя и ООО «МВМ» в качестве залогодателя.</p> <p>Условия обеспечения: передача в залог предмета залога Залодержателю до момента полного погашения Залогодателем своих обязательств перед Залогодержателем по кредитным соглашениям, указанным выше.</p> <p>Предмет залога: ООО «МВМ» передало в залог Банку ВТБ (ПАО) 100% долей в уставном капитале ООО «БТ ХОЛДИНГ» (ОГРН: 1077746148930). Размер обеспечения и стоимость предмета залога: 13 744 480 тыс. руб. Срок, на который предоставлено обеспечение: до даты, в которую все обеспеченные обязательства по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 г. и №4622 от 30.08.2018 г. безусловно и безотзывно погашены в полном объеме к удовлетворению залогодержателя.</p> |
| <p>Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов</p> | <p>В связи со значительным уменьшением суммы основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018 (погашено более 10% суммы основного долга), а также учитывая, что ООО «МВМ» обеспечил собственные обязательства и в полной мере контролирует их исполнение чтобы не допустить риска обращения взыскания на имущество, указанные факторы отсутствуют.</p> |

по состоянию на 31.12.2020 г.

1.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | 45 520 000 тыс. руб. |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <p>Должник: ООО «МВМ» Кредитор: Банк ВТБ (ПАО) Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.</p> |
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | <p>Обязательства ООО «МВМ» по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитора и ООО «МВМ» в качестве заемщика. Размер обеспеченных обязательств (сумма денежных средств, полученных заемщиком в рамках кредитного соглашения) составляет 51 500 000 тыс. руб. Содержание обеспеченного обязательства – целевое финансирование приобретения ООО «МВМ» 100% акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED) (Кредитное соглашение №4500 от 25.04.2018), приобретения ООО «МВМ» 100% акций в уставном капитале Медиа-Сатурн Руссланд Бетайлигунген ГмбХ и 99% доли в уставном капитале ООО «Медиа-Сатурн-Руссланд» (Кредитное соглашение №4622 от 30.08.2018).</p> <p>На 31.12.2020 г.:</p> <ul style="list-style-type: none"> сумма основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 составляет 36 400 000 тыс. руб. сумма основного долга по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018 составляет 5 750 000 тыс. руб. <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018: до 28.04.2025 г.</p> <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018: до 27.10.2021 г.</p> |
| Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено | <p>Способ обеспечения: залог. Договор залога акций от 15.05.2018 г., заключенный между Банком ВТБ (ПАО) в качестве залогодержателя и ООО «МВМ» в качестве залогодателя.</p> <p>Условия обеспечения: передача в залог предмета залога Залодержателю до момента полного погашения Залогодателем своих обязательств перед Залогодержателем по кредитным соглашениям, указанным выше.</p> <p>Предмет залога: ООО «МВМ» передало в залог Банку ВТБ (ПАО) 10 000 обыкновенных акций компании БОВЕСТО ЛИМИТЕД / BOVESTO LIMITED (Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 353152), номинальной</p> |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <i>стоимостью 1 Евро каждая, составляющих 100% выпущенных обыкновенных акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД / BOVESTO LIMITED. Размер обеспечения и стоимость предмета залога: 45 520 000 тыс. руб. Срок на который предоставлено обеспечение: до даты, в которую все обеспеченные обязательства по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 г. и №4622 от 30.08.2018 г., безусловно и безотзывно погашены в полном объеме к удовлетворению залогодержателя.</i> |
| Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов | <i>В связи со значительным уменьшением суммы основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018 г. (погашено более 18% суммы основного долга), а также учитывая, что ООО «МВМ» обеспечил собственные обязательства и в полной мере контролирует их исполнение чтобы не допустить риска обращения взыскания на имущество, указанные факторы отсутствуют.</i> |

2.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | <i>13 744 480 тыс. руб.</i> |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <i>Должник: ООО «МВМ» Кредитор: Банк ВТБ (ПАО) Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.</i> |
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | <p><i>Обязательства ООО «МВМ» по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитора и ООО «МВМ» в качестве заемщика. Размер обеспеченных обязательств (сумма денежных средств, полученных заемщиком в рамках кредитного соглашения) составляет 51 500 000 тыс. руб.</i></p> <p><i>Содержание обеспеченного обязательства – целевое финансирование приобретения ООО «МВМ» 100% акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED) (Кредитное соглашение №4500 от 25.04.2018), приобретения ООО «МВМ» 100% акций в уставном капитале Медиа-Сатурн Руссланд Бетайлигунген ГмбХ и 99% доли в уставном капитале ООО «Медиа-Сатурн-Руссланд» (Кредитное соглашение №4622 от 30.08.20184622).</i></p> <p><i>На 31.12.2020 г.:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>сумма основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 составляет 36 400 000 тыс. руб.</i> <i>сумма основного долга по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018 составляет 5 750 000 тыс. руб.</i> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p><i>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018: до 28.04.2025 г.</i></p> <p><i>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4622 от 30.08.2018: до 27.10.2021 г.</i></p> |
| Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено | <p><i>Способ обеспечения: залог. Договор последующего залога долей в уставном капитале от 26.12.2018 г., заключенный между Банк ВТБ (ПАО) в качестве залогодержателя и ООО «МВМ» в качестве залогодателя.</i></p> <p><i>Условия обеспечения: передача в залог предмета залога Залогодержателю до момента полного погашения Залогодателем своих обязательств перед Залогодержателем по кредитным соглашениям, указанным выше.</i></p> <p><i>Предмет залога: ООО «МВМ» передало в залог Банку ВТБ (ПАО) 100% долей в уставном капитале ООО «БТ ХОЛДИНГ» (ОГРН: 1077746148930). Размер обеспечения и стоимость предмета залога: 13 744 480 тыс. руб. Срок, на который предоставлено обеспечение: до даты, в которую все обеспеченные обязательства по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 г. и №4622 от 30.08.2018 г. безусловно и безотзывно погашены в полном объеме к удовлетворению залогодержателя.</i></p> |
| Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов | <p><i>В связи со значительным уменьшением суммы основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 и №4622 от 30.08.2018 (погашено более 18% суммы основного долга), а также учитывая, что ООО «МВМ» обеспечил собственные обязательства и в полной мере контролирует их исполнение чтобы не допустить риска обращения взыскания на имущество, указанные факторы отсутствуют.</i></p> |

по состоянию на 31.12.2021г.

1.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | <i>10 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым облигациям серии 001P-01</i> |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <p><i>Должник: ООО «МВ ФИНАНС»</i></p> <p><i>Кредитор: владельцы Биржевых облигаций серии 001P-01</i></p> <p><i>Выгодоприобретатель: ООО «МВ ФИНАНС»</i></p> |
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | <p><i>Облигационный займ ООО «МВ ФИНАНС» по Биржевым облигациям серии 001P-01 (биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-01, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1 092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения, размещенные на торгах ПАО Московская Биржа по открытой подписке в рамках Программы, регистрационный номер 4B02-01-00590-R-</i></p> |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p><i>001P от 13.04.2021). Срок исполнения обеспечиваемого обязательства: до 18.04.2024.</i></p> <p><i>Размер обеспеченного обязательства: 10 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым облигациям серии 001P-01.</i></p> |
| <p>Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено</p> | <p><i>Способ обеспечения - поручительство (безотзывная публичная оферта на заключение договора поручительства для целей обеспечения исполнения обязательств по выпуску Биржевых облигаций серии 001P-01), предоставленное Поручителем.</i></p> <p><i>Размер предоставленного обеспечения: 10 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым облигациям серии 001P-01.</i></p> <p><i>Срок, на который обеспечение предоставлено: один год со дня наступления Срока Исполнения Обязательств ООО «МВ ФИНАНС» (как этот термин определен ниже) по Биржевым облигациям серии 001P-01.</i></p> <p><i>Условия предоставления обеспечения: Поручитель обязуется исполнить обязательства Эмитента в сумме предоставляемого поручительства в части, в которой Эмитент не исполнил или ненадлежащим образом исполнил свои обязательства перед владельцами Биржевых облигаций серии 001P-01.</i></p> <p><i>Срок Исполнения Обязательств ООО «МВ ФИНАНС» - любой из установленных в Программе биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021, и в решении о выпуске Биржевых облигаций серии 001P-01, сроков исполнения обязательств ООО «МВ ФИНАНС» по погашению, досрочному погашению или приобретению указанных биржевых облигаций и выплате купонного дохода, а также любой из установленных в соответствии с действующим законодательством РФ сроков исполнения обязательств ООО «МВ ФИНАНС» по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций серии 001P-01 и выплате купонного дохода в случае принятия органами управления эмитента ООО «МВ ФИНАНС» или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве ООО «МВ ФИНАНС», в случае принятия органами управления ООО «МВ ФИНАНС» решения о реорганизации, а также по выплате средств инвестирования в Биржевые облигации серии 001P-01 в случае признания выпуска Биржевых облигаций серии 001P-01 недействительным.</i></p> |
| <p>Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов</p> | <p><i>Учитывая, что Поручитель (входит в Группу М.Видео-Эльдорадо) обеспечил обязательства компании, входящей в Группу М.Видео-Эльдорадо, (ООО «МВ ФИНАНС») и в рамках Группы М.Видео-Эльдорадо в полной мере контролируется исполнение обязательств чтобы не допустить риска неисполнения (частичного неисполнения) или просрочки исполнения обеспеченного обязательства, указанные факторы отсутствуют. Средства, полученные от размещения Биржевых облигаций серии 001P-01, были использованы для</i></p> |

| | |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <i>предоставления Поручителю займа. В соответствии с условиями договора займа, заключенного между ООО «МВ ФИНАНС» (в качестве займодавца) и Поручителем (в качестве заемщика), Поручитель обязался возвратить ООО «МВ ФИНАНС» сумму займа с уплатой процентов за пользование займом на условиях, определенных в соответствующем договоре займа, с учетом графика и размера платежей по выпуску Биржевых облигаций серии 001P-01.</i> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | <i>9 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым облигациям серии 001P-02.</i> |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <i>Должник: ООО «МВ ФИНАНС» Кредитор: владельцы Биржевых облигаций серии 001P-02 Выгодоприобретатель: ООО «МВ ФИНАНС».</i> |
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | <i>Облигационный займ ООО «МВ ФИНАНС» по Биржевым облигациям серии 001P-02 (биржевые облигации с обеспечением неконвертируемые процентные бездокументарные с централизованным учетом прав серии 001P-02, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1 092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения, размещенные на торгах ПАО Московская Биржа по открытой подписке в рамках Программы, регистрационный номер 4B02-02-00590-R-001P от 05.08.2021). Срок исполнения обеспечиваемого обязательства: до 07.08.2024. Размер обеспеченного обязательства: 9 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым облигациям серии 001P-02.</i> |
| Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено | <i>Поручительство (безотзывная публичная оферта на заключение договора поручительства для целей обеспечения исполнения обязательств по выпуску Биржевых облигаций серии 001P-02), предоставленное Поручителем. Размер предоставленного обеспечения: 9 000 000 тыс. рублей и сумма совокупного купонного дохода по Биржевым облигациям серии 001P-02. Срок, на который обеспечение предоставлено: один год со дня наступления Срока Исполнения Обязательств ООО «МВ ФИНАНС» (как этот термин определен ниже) по Биржевым облигациям серии 001P-02. Условия предоставления обеспечения: Поручитель обязуется исполнить обязательства Эмитента в сумме предоставляемого поручительства в части, в которой Эмитент не исполнил или ненадлежащим образом исполнил свои обязательства перед владельцами Биржевых облигаций серии 001P-02.</i> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p><i>Срок Исполнения Обязательств ООО «МВ ФИНАНС» - любой из установленных в Программе биржевых облигаций серии 001P, имеющей регистрационный номер 4-00590-R-001P-02E от 26.03.2021, и в решении о выпуске Биржевых облигаций серии 001P-02, сроков исполнения обязательств ООО «МВ ФИНАНС» по погашению, досрочному погашению или приобретению указанных биржевых облигаций и выплате купонного дохода, а также любой из установленных в соответствии с действующим законодательством РФ сроков исполнения обязательств ООО «МВ ФИНАНС» по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций серии 001P-02 и выплате купонного дохода в случае принятия органами управления эмитента ООО «МВ ФИНАНС» или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве ООО «МВ ФИНАНС», в случае принятия органами управления ООО «МВ ФИНАНС» решения о реорганизации, а также по выплате средств инвестирования в Биржевые облигации серии 001P-02 в случае признания выпуска Биржевых облигаций серии 001P-02 недействительным.</i></p> |
| <p>Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов</p> | <p><i>Учитывая, что Поручитель (входит в Группу М.Видео-Эльдорадо) обеспечил обязательства компании, входящей в Группу М.Видео-Эльдорадо, (ООО «МВ ФИНАНС») и в рамках Группы М.Видео-Эльдорадо в полной мере контролируется исполнение обязательств чтобы не допустить риска неисполнения (частичного неисполнения) или просрочки исполнения обеспеченного обязательства, указанные факторы отсутствуют. Средства, полученные от размещения Биржевых облигаций серии 001P-02, были использованы для предоставления Поручителю займа. В соответствии с условиями договора займа, заключенного между ООО «МВ ФИНАНС» (в качестве займодавца) и Поручителем (в качестве заемщика), Поручитель обязался возвратить ООО «МВ ФИНАНС» сумму займа с уплатой процентов за пользование займом на условиях, определенных в соответствующем договоре займа, с учетом графика и размера платежей по выпуску Биржевых облигаций серии 001P-02.</i></p> |

3.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | 45 520 000 тыс. руб. |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <p><i>Должник: ООО «МВМ»</i> <i>Кредитор: Банк ВТБ (ПАО)</i> <i>Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.</i></p> |
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | <p><i>Обязательства ООО «МВМ» по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитора и ООО «МВМ» в качестве заемщика.</i></p> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p><i>Содержание обеспеченного обязательства – целевое финансирование приобретения ООО «МВМ» 100% акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED).</i></p> <p><i>Размер обеспеченных обязательств (сумма денежных средств, полученных заемщиком в рамках кредитного соглашения) составляет 40 000 000 тыс. руб.</i></p> <p><i>На 31.12.2021г. сумма основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 составляет 2 802 000 тыс. руб.</i></p> <p><i>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018: до 28.04.2025 г.</i></p> |
| Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено | <p><i>Способ обеспечения: залог. Договор залога акций от 15.05.2018 г., заключенный между Банк ВТБ (ПАО) в качестве залогодержателя и ООО «МВМ» (Поручителем) в качестве залогодателя.</i></p> <p><i>Условия обеспечения: передача в залог предмета залога Залогодержателю до момента полного погашения Залогодателем своих обязательств перед Залогодержателем по кредитным соглашениям, указанным выше.</i></p> <p><i>Предмет залога: ООО «МВМ» передало в залог Банку ВТБ (ПАО) 10 000 обыкновенных акций компании БОВЕСТО ЛИМИТЕД / BOVESTO LIMITED (Номер в Регистраторе компаний Республики Кипр: HE 353152), номинальной стоимостью 1 Евро каждая, составляющих 100% выпущенных обыкновенных акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД / BOVESTO LIMITED. Размер обеспечения и стоимость предмета залога: 45 520 000 тыс. руб. Срок на который предоставлено обеспечение: до даты, в которую все обеспеченные обязательства по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 г. безусловно и безотзывно погашены в полном объеме к удовлетворению залогодержателя.</i></p> |
| Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов | <p><i>В связи со значительным уменьшением суммы основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 (погашено более 92% суммы основного долга), а также учитывая, что ООО «МВМ» обеспечил собственные обязательства и в полной мере контролирует их исполнение чтобы не допустить риска обращения взыскания на имущество, указанные факторы отсутствуют.</i></p> |

4.

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Размер предоставленного обеспечения | 13 744 480 тыс. руб. |
| Для обеспечивающих обязательств, не являющихся независимыми гарантиями, их стороны: должник, кредитор, выгодоприобретатель (при наличии) | <p><i>Должник: ООО «МВМ»</i></p> <p><i>Кредитор: Банк ВТБ (ПАО)</i></p> <p><i>Выгодоприобретатель: выгодоприобретатели, не являющиеся сторонами сделки, отсутствуют.</i></p> |

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Вид, содержание и размер обеспеченного обязательства, срок его исполнения | <p>Обязательства ООО «МВМ» по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018, заключенному между Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитора и ООО «МВМ» в качестве заемщика. Размер обеспеченных обязательств (сумма денежных средств, полученных заемщиком в рамках кредитного соглашения) составляет 40 000 000 тыс. руб.</p> <p>Содержание обеспеченного обязательства – целевое финансирование приобретения ООО «МВМ» 100% акций БОВЕСТО ЛИМИТЕД (BOVESTO LIMITED).</p> <p>На 31.12.2021г. сумма основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 составляет 2 802 000 тыс. руб.</p> <p>Срок исполнения обязательств по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018: до 28.04.2025 г.</p> |
| Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено | <p>Способ обеспечения: залог. Договор последующего залога долей в уставном капитале от 26.12.2018 г., заключенный между Банк ВТБ (ПАО) в качестве залогодержателя и ООО «МВМ» в качестве залогодателя.</p> <p>Условия обеспечения: передача в залог предмета залога Залогодержателю до момента полного погашения Залогодателем своих обязательств перед Залогодержателем по кредитным соглашениям, указанным выше.</p> <p>Предмет залога: ООО «МВМ» передало в залог Банку ВТБ (ПАО) 100% долей в уставном капитале ООО «БТ Холдинг» (ОГРН: 1077746148930). Размер обеспечения и стоимость предмета залога: 13 744 480 тыс. руб. Срок, на который предоставлено обеспечение: до даты, в которую все обеспеченные обязательства по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 г. безусловно и безотзывно погашены в полном объеме к удовлетворению залогодержателя.</p> |
| Факторы, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению обеспеченного обязательства, и вероятности возникновения таких факторов | <p>В связи со значительным уменьшением суммы основного долга по кредитному соглашению №4500 от 25.04.2018 (погашено более 92% суммы основного долга), а также учитывая, что ООО «МВМ» обеспечил собственные обязательства и в полной мере контролирует их исполнение чтобы не допустить риска обращения взыскания на имущество, указанные факторы отсутствуют.</p> |

2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах Поручителя

любые обязательства, которые, по мнению Поручителя, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение группы Поручителя, в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие, за три последних завершенных отчетных года: **по мнению Поручителя, указанные обязательства отсутствуют.**

2.6. Сведения об истории создания и развития Поручителя, а также о его положении в отрасли

краткое описание истории создания и развития группы Поручителя, включая случаи реорганизации и изменения наименования Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение:

Поручитель был создан 05.05.2005 на основании решения единственного учредителя Поручителя (Общество с ограниченной ответственностью «Компания М.видео»³) в целях консолидации производственных активов операционных компаний Торговой сети «М.видео».

Поручитель – основной оператор торговой деятельности, осуществляет закупку товаров на территории Российской Федерации и розничную реализацию товаров в магазинах и через онлайн-платформу «М.видео» и «Эльдорадо». Поручитель является основным владельцем товаров сети и розничным продавцом, а также собственником некоторых объектов недвижимости, в которых расположены магазины сети.

Информация об истории создания и развития Группы является составной частью истории создания и развития Группы М.Видео-Эльдорадо, в связи с изложенным информация ниже приводится в отношении истории создания и развития Поручителя и Группы М.Видео-Эльдорадо.

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>2005–2016: консолидация производственных активов Торговой сети «М.видео» и развитие бизнеса</i> | |
| <i>2005 - 2006 годы</i> | <i>Создание Поручителя. Начало осуществления Поручителем операционной деятельности.</i> |
| <i>2007 год</i> | <i>Завершена реорганизация Поручителя в форме присоединения к нему 16 региональных операционных компаний. Результатом реорганизации стала консолидация в рамках одного юридического лица производственных активов операционных компаний Торговой сети «М.видео».</i> |
| <i>2008-2011 годы</i> | <i>Активный рост количества новых магазинов Торговой сети «М.видео» в разных городах России.</i> |
| <i>2012 год</i> | <p><i>Завершена реорганизация Поручителя в форме присоединения к нему компании ООО «Сфера-Инвест». В результате реорганизации Поручителю переданы собственные объекты недвижимости Торговой сети «М.видео», используемые для размещения стационарных магазинов.</i></p> <p><i>Принята стратегия интегрированных продаж (Omni-Channel), объединяющая розничную торговлю и интернет-торговлю. Клиентам был предложен единый товарный ассортимент, сервис, цены в интернет-магазине и гипермаркетах сети. Новый принцип работы с потребителями позволил укрепить позиции Поручителя на рынке.</i></p> <p><i>В августе 2012 года в Нижнем Новгороде открыт первый за пределами Москвы интернет-магазин. Всего в 2012 году в рамках стратегии интегрированных продаж (Omni-Channel) были открыты 16 интернет-магазинов в 16-ти городах России.</i></p> |

³ Общество с ограниченной ответственностью «Компания «М.видео» было реорганизовано в форме преобразования в Открытое акционерное общество «Компания «М.видео» (дата государственной регистрации общества, созданного в результате преобразования – 25.09.2006, ОГРН: 5067746789248). 02.07.2015 фирменное наименование изменено на следующее – Публичное акционерное общество «М.видео».

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013 год | <p><i>В Омске состоялось открытие 300-го магазина Торговой сети «М.видео».</i></p> <p><i>В рамках стратегии интегрированных продаж (Omni-Channel) было запущено 35 новых интернет-магазинов.</i></p> |
| 2014 -2015 годы | <p><i>Активное развитие сети магазинов в регионах – Торговая сеть «М.видео» представлена практически во всех регионах России – от Калининграда до Дальнего Востока. На конец 2015 года общее число магазинов «М.видео» составило 378 гипермаркетов, работающих в 161 городе России.</i></p> |
| 2016 год | <p><i>Запуск проекта «m_mobile», позволившего создавать «магазин в магазине»: специальный отдел для торговли смартфонами и аксессуарами со своими кассами, программами лояльности, акциями и т. д., что позволило компании стать одним из ведущих розничных продавцов смартфонов и другой цифровой техники в России.</i></p> <p><i>Запуск платформы кредитного брокера, которая позволила сократить сроки одобрения банками потребительских кредитов, а также увеличить процент одобренных потребительских кредитов, и в целом значительно увеличить эффективность процесса с использованием данного инструмента продаж.</i></p> <p><i>Запуск мобильного приложения продавца в части магазинов торговой сети «М.видео».</i></p> |
| 2017–2020: создание Группы М.Видео–Эльдорадо и трансформация бизнеса на основе концепции ONE RETAIL | |
| Апрель 2017 года | <p><i>Группа «САФМАР» приобрела 57,7% акций ПАО «М.видео» у Александра Тынкована и его партнеров, став крупнейшим акционером компании. Господин Тынкован продолжил работать в Группе М.Видео–Эльдорадо в должности президента, председателя Правления и члена Совета директоров ПАО «М.видео».</i></p> |
| 2018 год | <p><i>Закрыта сделка по покупке 100-процентной доли участия в ООО «ЭЛЬДОРАДО» за 45,5 млрд руб. (без учета стоимости чистого долга). Начато формирование объединенного бизнеса «М.Видео – Эльдорато» на основе двух ведущих брендов (с сохранением двух торговых сетей «М.видео» и «Эльдорадо») в сфере розничной торговли бытовой техникой и электроникой.</i></p> <p><i>Группа продолжила консолидацию рынка, закрыв сделку по приобретению российского бизнеса MediaMarktSaturn и получив 42 магазина в 22 городах России. В свою очередь, MediaMarktSaturn приобрела 15% акций ПАО «М.видео» у Группы «САФМАР».</i></p> <p><i>Запуск мобильного приложения «М.видео» для покупателя.</i></p> |
| 2019-2020 гг. | <p><i>Консолидация операционных компаний «Эльдорадо» и МедиаМаркт в рамках одного юридического лица (операционной компании ООО «МВМ» - Поручитель). Группа активно развивает цифровую платформу OneRetail и становится одним из ведущих игроков российского e-commerce с общим показателем онлайн-продаж 300 млрд рублей.</i></p> |

| | |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p><i>Распространение мобильного приложения продавца по всем магазинам торговой сети «М.видео».</i></p> <p><i>Запуск мобильного приложения «Эльдорадо» для покупателя.</i></p> <p><i>Запуск удаленных консультаций с использованием цифровых каналов связи.</i></p> <p><i>Запуск коллабораций для усиления лидерства в «последней миле», в том числе с сервисами-агрегаторами такси.</i></p> |
| <i>2021 год</i> | <p><i>Закрыта сделка по продаже контрольного пакета goods.ru (ООО «Маркетплейс») в пользу Сбербанка. По условиям соглашения, Сбербанк инвестировал порядка 30 млрд. рублей в развитие онлайн-площадки, его доля в капитале goods.ru составила 85%, Поручитель сохранил за собой 10%.</i></p> <p><i>Закрыта сделка по приобретению Поручителем ООО «Директ Кредит Центр», являющегося крупнейшим кредитным брокером в России, занимающим 25% рынка POS-кредитования. К платформе подключено более десятка банков и финансовых организаций. Приобретение технологичной платформы, на которую приходится существенная доля кредитных сервисов «М.Видео — Эльдорадо», и ее интеграция в периметр Группы М.Видео-Эльдорадо также позволит оперативно повысить качество клиентского сервиса и улучшить экономику кредитных продуктов.</i></p> |

Информация о случаях реорганизации и изменения наименования Поручителя приведена в пункте 1.2. настоящего приложения.

Информация о реорганизации и изменениях наименования подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, не приводится, поскольку на дату утверждения Проспекта у Поручителя отсутствуют организации, имеющие для него существенное значение.

в случае если в течение трех последних завершенных отчетных лет происходили изменения основного вида хозяйственной деятельности Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, а также изменения в составе подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, указываются сведения о характере и причинах таких изменений: *в течение трех последних завершенных отчетных лет изменение основного вида хозяйственной деятельности Поручителя не происходило.*

Изменений основного вида хозяйственной деятельности подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, а также изменений в составе подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, в течение трех последних завершенных отчетных лет не происходило, поскольку в течение трех последних завершенных отчетных лет у Поручителя отсутствовали подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.

общая характеристика отрасли, в которой группа Поручителя осуществляет свою основную финансово-хозяйственную деятельность, сведения о темпах и основных тенденциях ее развития за три последних завершенных отчетных года и об основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние:

Группа осуществляет деятельность по торговле бытовой техникой и электроникой на российском рынке.

2019 год:

За 2019 год российский рынок бытовой техники и электроники вырос на 2,6% в денежном выражении по данным GfK. В большинстве товарных категорий потребители стали чаще инвестировать в более дорогую, но функциональную и производительную технику, которая поможет сделать жизнь комфортнее, повысит личную эффективность, поможет следить за здоровьем и подарит новые впечатления.

В 2019 году объем российского рынка смартфонов составил порядка 502 млрд рублей, прибавив 7% к прошлому году, и оказался почти вдвое больше, чем в докризисном 2014 году. Средняя цена увеличилась на 1 000 руб. (9%) и составила 13,1 тыс. руб., что связано с повышенным спросом на модели стоимостью от 10 до 20 тыс. руб., а также флагманы от 50 тыс. руб. Позитивной динамике сегмента флагманских смартфонов способствовали доступные программы рассрочки и обмена старых устройств на новые.

Набирали популярность и аксессуары для смартфона, дополняющие и улучшающие пользовательский опыт. Сегмент наушников за 2019 год увеличился на 6% в штуках и 44% в денежном выражении до 23 млн пар на сумму 39,7 млрд рублей, что связано с растущей популярностью Bluetooth-моделей, в основном автономных True Wireless и спортивных. Только полностью беспроводные наушники TWS стали популярнее почти вчетверо.

Сегмент ТВ в 2019 году активно развивался за счет растущей доступности технологий, благодаря чему россияне активно заменяли старые телевизоры моделями с выходом в интернет, высоким качеством изображения, а также большой диагональю. По итогам 2019 года продажи категории выросли на 7% в штучном выражении, сократившись на 0,3% в денежном, при этом каждый второй приобретенный в России телевизор поддерживал функции Smart TV, а каждый четвертый - разрешение 4K (3840 x 2160) и более. В 2019 году продажи телевизоров с разрешением 8K (7680 x 4320) удваивались каждый квартал. Доля интернет-продаж составила 21%, то есть онлайн приобретался только каждый пятый телевизор. Покупатели до сих пор предпочитают выбирать нужную модель в розничном магазине, лично убедившись в качестве отображения контента. Важным фактором роста спроса на «умные» телевизоры (Smart TV) стали, набирающие популярность, онлайн-кинотеатры и видеосервисы. В 2019 году доля Smart TV в штуках на рынке достигла 52,5%, в 2016 году они занимали только порядка 40%. В денежном выражении на «умные» модели приходится ¼ рынка, четырем годами ранее доля составляла 60%.

Гейминг за счет популяризации киберспорта стал массовым хобби, это повлияло и на спрос на технику, позволяющую играть – консоли, ноутбуки, аксессуары и игры. Мощные модели для любителей PC-игр являлись драйвером всей категории ноутбуков. Позитивной динамике сегмента способствовало снижение средней цены, что связано с расширением производителями ассортимента в среднем ценовом сегменте. Появление менее дорогих геймерских моделей и удобные программы рассрочки делали ноутбук привлекательным устройством и по цене, и по техническим параметрам. В моделях из верхнего ценового сегмента покупателей привлекают яркий дизайн, возможность игры в 4K, поддержка функции VR. Кроме того, ряды покупателей игровых ноутбуков дополнили те, кто раньше собирал настольные компьютеры сам.

В 2019 году на 6% в денежном выражении и 1% в штуках увеличились продажи техники для дома и красоты. Наиболее высокую динамику показали сушильные машины, пылесосы (драйверы беспроводные роботы-пылесосы и вертикальные), парогенераторы, товары для укладки волос и мужские электробритвы. На схожем уровне остался спрос на кондиционеры. Около 70% рынка занимают сплит-системы, а пик продаж категории в этом году пришелся на июль. В стиральных машинах продолжили расти более дорогие полноразмерные модели и машины с сушкой с возможностью загрузки более 5,5 кг белья. Около 70% занимают модели с фронтальной загрузкой и глубиной от 39 до 50 см.

Техника для кухни в денежном эквиваленте прибавила 1,5%, но в количественном выражении спрос сократился на 4%. Среди крупной бытовой техники стабильный рост продемонстрировали посудомоечные машины, встроенные варочные панели, духовые шкафы и морозильные камеры. Покупательский спрос преимущественно сместился в сторону более дорогих моделей. Доступными такие покупки сделали программы рассрочки, что позволило распределить выплаты на длительный срок. В сегменте холодильников при небольшой отрицательной динамике на 2% увеличилась средняя цена. Около 70% рынка в денежном выражении занимают двухкамерные холодильники с морозильником снизу и технологией No

Frost. Драйвером техники для приготовления пищи стали встраиваемые микроволновые печи, ручные миксеры, блендеры, кухонные комбайны и машины, а также кофемашины (более 70% денежных продаж приходится на полностью автоматические модели для эспрессо).

За 12 месяцев 2019 года в России приобрели 3,1 млн портативной акустики общей стоимостью более 10,1 млрд руб. Колонки привлекают внимание покупателей мобильностью, простотой управления со смартфона, большим временем автономной работы и высоким качеством воспроизводимого звука. Категория активно развивается с внедрением дополнительных возможностей: голосовых помощников, цветомузыке, ударопрочности и влагоустойчивости. Лидерство как на рынке, так и в Группе продолжает удерживать бренд JBL.

Носимые устройства стали одной из наиболее динамично развивающихся категорий электроники и на фоне тренда на ведение здорового образа жизни стали товаром массового потребления. Спрос на них в 2019 году увеличился вдвое в штуках и более чем на 70% в денежном эквиваленте. Девайсы помогают следить за своей активностью и здоровьем, выполняют имиджевую роль, при помощи них можно даже в одно касание оплачивать покупки. Аксессуары стали доступнее и функциональнее, расширился ассортимент, благодаря чему более выраженным стало сегментирование.

Общие тенденции развития отрасли розничной торговли в России в 2019 году можно оценить как оптимистичные, что связано со следующими факторами, которые имели место в 2019 году и существенно повлияли на отрасль:

- укрепление рубля;*
- снижение потребительской инфляции;*
- умеренный рост цен на нефть.*

2020 год:

В 2020 году российский рынок бытовой техники и электроники показал двузначный рост относительно прошлого года и составил порядка 1,8 триллиона рублей, по данным GfK. Поручитель усилил лидирующие позиции на рынке и увеличил рыночную долю. Наибольшую динамику показал спрос на товары для организации работы из дома (ноутбуки, настольные компьютеры, принтеры, периферия) +27% к прошлому году, на товары для кухни и приготовления пищи +28%, товары для дома и ухода за собой +29%, товары в категории развлечений и гейминга +27%. Онлайн-продажи бытовой техники и электроники на российском рынке за 12 месяцев 2020 года выросли на 88% к прошлому году. Поручитель усилил лидирующие позиции на рынке и увеличил рыночную долю. Показатель GMV Поручителя вырос на 15,4% год-к-году до 504,8 миллиардов рублей (с НДС). Общие онлайн-продажи Поручителя выросли на 108,6% год-к-году до 300,4 миллиардов рублей (с НДС), составив 59,5% от GMV Поручителя.

Ситуация с распространением COVID-19 заставила людей больше времени проводить дома, что создало спрос на обновление бытовой техники для большего комфорта и удобства. Поручитель за двенадцать месяцев 2020 года отмечает рост как товаров для организации работы из дома, так и техники для приготовления еды, уборки и пр. Продажи кофемашин в России за 12 месяцев 2020 года выросли на 37% по сравнению с прошлым годом до 17 млрд. рублей. Посудомоечные машины показали рост на 37% до 25 млрд. рублей, стиральные машины выросли на 25% до 83 млрд. рублей. По оценке Поручителя за двенадцать месяцев 2020 года россияне приобрели порядка 3,8 млн. ноутбуков на сумму 170,9 млрд. рублей, что на 32% в штуках и 53% в деньгах больше, чем годом ранее. Категория пользуется повышенным спросом, начиная с марта, и остаётся товаром первой необходимости для организации работы из дома и учёбы. Среди кварталов пик продаж на российском рынке пришёлся на третий. Пользователи выбирают преимущественно классические полнофункциональные модели с экраном от 15 дюймов и выше (80%) продаж в штуках. Среди ценовых сегментов наибольший рост продемонстрировали ноутбуки стоимостью от 45 до 60 тыс. руб., а также модели от 35 до 45 тыс. руб. На устройства от 60 тыс. руб. по-прежнему приходится порядка четверти проданных устройств. В топ-5 популярных производителей в штучных продажах за двенадцать месяцев оказались Asus, Acer, Lenovo, HP и Huawei.

По оценке Поручителя, продажи смартфонов на российском рынке по итогам четырёх кварталов 2020 года достигли 38 млн. устройств и 597 млрд. рублей, что больше на 0,2% в

штуках и на 19% в денежном выражении, чем годом ранее. Поручитель продемонстрировал прирост выше рынка – порядка 17% в штуках и 23% в деньгах. Samsung остался лидером в России по количеству проданных устройств девятый год подряд. Растущая потребность в качественном и технологичном девайсе отразилась на покупательских предпочтениях – наиболее высокую позитивную динамику демонстрируют смартфоны стоимостью от 50 000 рублей, их штучные продажи оказались больше на 48%. Доля флагманов достигла 8,5% в количественном выражении (+2,5 п.п. год к году) и 34% в денежном (+8 п.п.). Порядка 70% проданных устройств, на уровне 2019 года, приходится на ценовой диапазон от 5 до 20 тыс. рублей. Продолжает снижаться доля устройств до 5 тыс. рублей, на что влияет смещение внимания потребителей в сторону более дорогих моделей и имеющийся спрос на кнопочные телефоны (сегмент стагнирует, но продолжает занимать чуть менее 20% от продаж всех мобильных устройств). Объём рынка планшетов достиг 2,5 млн штук и порядка 41,4 млрд рублей, что больше на 4% в штуках и 26% в деньгах относительно 2019 года. Продажи категории впервые с 2014 года показали рост в количественном выражении. У Поручителя спрос на планшеты увеличился на 19% в штуках и 45% в деньгах.

В 2020 году к основными факторами, которые оказывали влияние на отрасль можно отнести:

- ограничительные меры, связанные с предотвращением распространения коронавирусной инфекции COVID-19;
- смягчение кредитно-денежной политики Банком России;
- снижение цен на нефть.

2021 год:

В 2021 году российский рынок бытовой техники и электроники показал двузначный рост относительно прошлого года и составил порядка 2,3 триллиона рублей, по данным GfK. «Infoline-аналитика», в соответствии с доступными публичными данными оценивает весь рынок бытовой техники и электроники в России по итогам 2021 года в примерно 2,6 трлн рублей. Наиболее активный рост год к году показали смартфоны, товары домашнего потребления, развлечений и «удалённого» образа жизни, что связано с пандемией, а также инновационные категории, например, «умный дом», которые растут быстрее среднерыночных темпов. В большинстве товарных категорий максимальный спрос россияне показали в ценовых сегментах выше среднего – потребители предпочитают инвестировать в более дорогую и производительную технику. Порядка 55% оборота рынка электроники приходится на традиционные продажи и около 45% - на онлайн, это соотношение осталось практически на уровне прошлого года.

По оценке Группы Поручителя, смартфоны играют все более важную роль в жизни потребителей и становятся незаменимыми. Это главный инструмент для общения, покупок, развлечений и других ежедневных процессов. Растущая частота использования влияет и на предпочтения россиян при покупке смартфона - они выбирают устройства на перспективу. По итогам 2021 года продажи категории увеличились более чем на 25% в деньгах и достигли порядка 720 млрд рублей. Наиболее высокую динамику показали смартфоны от 50 000 рублей – продажи выросли год к году примерно на 70% в штуках. При этом впервые за 10 лет позитивную динамику в количественном выражении продемонстрировали кнопочные телефоны (+4%, до 6,8 млн шт.) за счет интереса у трудовых мигрантов, пожилых и детей, популярности в качестве замены стационарного телефона и пользователей, переживающих за сохранность данных.

На фоне COVID-19 потребители продолжают активно инвестировать в домашний комфорт. Крупная бытовая техника (холодильники, стиральные машины, варочные поверхности, вытяжки, духовые шкафы и др., включая встраиваемые модели) показала рост продаж порядка 15% к 2020 году. В малой бытовой технике для дома и кухни заметно выше среднерыночных темпов по итогам прошлого года в количественном выражении росли: роботы-пылесосы (x2), вертикальные пылесосы (x1,5), кофемашины (+20%), блендеры (+17%), микроволновые печи, утюги и электрочайники (порядка 15%). Популярнее также стали некоторые товары для красоты: более 30% прибавили мужские товары для бритья и стрижки, фены (+25%), приборы для укладки для волос (+20%). Остаётся актуальной экосистема «домашнего офиса», где наиболее высокую штучную динамику в 2021 году продемонстрировали мощные и производительные игровые ноутбуки (рост более чем на

треть), моноблоки и сетевое оборудование прибавили около 10%, востребованным остаётся ряд товаров в периферии и средствах печати.

В сегменте ТВ продолжают проникать модели Smart TV (занимают уже более 70% в штучных продажах) и разрешением от 4K (доля более 40%) для качественного потребления контента. В продажах потребительской электроники продолжается поляризация и усиливается тренд на выбор товаров из среднего и выше среднего ценовых сегментов, на которые приходится больше половины спроса в денежном выражении, например, в ноутбуках, планшетах, крупной бытовой технике и пр. Такая техника проработает и будет актуальна дольше, при этом их функции или повышенная производительность сделают жизнь проще, комфортнее, а пользователя эффективнее.

Высокие темпы продаж продолжают сохранять относительно новые категории товаров. Например, в Группе Поручителя почти втрое выросли продажи товаров для «умного дома», чему способствует расширение ассортимента, растущая доступность товаров и увеличение россиянами инвестиций в обустройстве квартир и домов, в том числе в технику, которая упростит их повседневные задачи. Одним из драйверов категории также являются «умные колонки» с голосовым помощником, которые используют для управления элементами «умного дома» и видами техники, подключаемой к интернету – от чайников и пылесосов, до стиральных машин и холодильников. В Группе Поручителя спрос на них вырос в 2,5 раза. Высокие темпы роста также демонстрируют, например, электротранспорт, посудомоечные машины, проигрыватели винила, фотоаппараты моментальной печати.

Потребители ожидают высокого уровня персонализации. Группа Поручителя выстраивает долгосрочные отношения с покупателями, для этого бренд внедрил ряд сервисов, основанных на анализе данных и машинном обучении, включая индивидуальные ценовые предложения и персонализированные товарные рекомендации.

Во всех каналах взаимодействия с клиентом – сайт, мобильное приложение продавца и клиента, работают рекомендательные сервисы, которые помогают сделать лучший выбор среди популярных устройств и новинок, а также подобрать альтернативы, аксессуары и сопутствующие товары. Товарные рекомендации приносят до 20% оборота мобильного приложения и инициируют четверть всех покупок. Каждый третий пользователь приложения взаимодействует с товарами, предложенными «умными» алгоритмами. Группа Поручителя также внедрила в онлайн-платформу М.Видео предложение персональной цены. Авторизованный на сайте, в приложении или через смартфон продавца пользователь на раннем этапе увидит свою гарантированную скидку на основе прошлых покупок и доступных бонусов.

В 2021 году к основными факторами, которые оказывали влияние на отрасль можно отнести:

- сохранение ограничительных мер, связанных с предотвращением распространения коронавирусной инфекции COVID-19 в ряде регионов Российской Федерации;
- рост потребительской инфляции;
- ужесточение денежно-кредитной политики Банком России.

общая оценка результатов деятельности группы Поручителя в данной отрасли: **Поручитель оценивает результаты деятельности Группы как удовлетворительные и соответствующие тенденциям развития отрасли. Показатель GMV Группы вырос на 13,1% год-к-году до 570,7 миллиардов рублей (с НДС). Общие онлайн-продажи Группы Поручителя выросли на 28,8% год-к-году до 386,9 миллиардов рублей (с НДС), составив 67,8% от GMV Группы. Группа продемонстрировала рост проникновения мобильной платформы в структуре GMV до порядка 45%, что способствовало росту среднего чека, повышению доли OneRetail клиентов и увеличению конверсии.**

описание влияния сложившихся в отрасли тенденций (благоприятных и неблагоприятных) на основные операционные и (или) финансовые показатели деятельности группы Поручителя: **основные тенденции отрасли благоприятно сказались на операционных и финансовых показателях деятельности Группы, что выразилось в росте чистой прибыли Группы по итогам 2021 года. По оценкам Поручителя в дальнейшем основные тенденции развития отрасли положительно скажутся на деятельности Группы.**

доля группы Поручителя в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные показатели, характеризующие положение группы Поручителя в отрасли в целом: *информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".*

оценка соответствия результатов деятельности группы Поручителя тенденциям развития отрасли и причины, обосновывающие полученные результаты деятельности группы Поручителя: *по мнению Поручителя, результаты деятельности Группы соответствуют тенденциям развития отрасли. Этому способствовали основные тенденции развития отрасли, а также принятые управленческие решения.*

сведения об основных конкурентах группы Поручителя, сопоставление сильных и слабых стороны группы Поручителя в сравнении с ними:

Основными конкурентами Группы Поручителя по основным видам деятельности являются: торговая сеть бытовой техники и электроники DNS, Связной, Холодильник.Ру, AliExpress, Ozon, Яндекс.Маркет, Wildberries, RBT, Ситилинк, а также ряд региональных сетей и онлайн-площадок. К конкурентным преимуществам Группы Поручителя относятся:

- высокая узнаваемость торговых знаков «М.видео» и «ЭЛЬДОРАДО»;*
- сформировавшийся имидж сети, благоприятное впечатление, сложившееся о Торговой сети «М.Видео» и Торговой сети «Эльдорадо» у покупателей;*
- прогрессивная и устойчивая бизнес-модель, основанная на бесшовном клиентском опыте в различных каналах покупки и доставки;*
- широкая функциональность интернет-сайтов и мобильных приложений Группы Поручителя;*
- разветвлённая сеть магазинов, которая достигла 1258 магазинов под брендами «М.видео» и «ЭЛЬДОРАДО» на конец 2021 года;*
- уникальный передовой формат магазинов;*
- высокий уровень сервиса в магазинах и при доставке товаров на дом;*
- высокое качество гарантийного и послегарантийного сервиса и послепродажного обслуживания товаров;*
- широкий спектр сопутствующих услуг;*
- лидерство и инновационность в маркетинговых инициативах;*
- выгодные места расположения магазинов;*
- современные, передовые технологии ритейла;*
- выверенный ассортимент, его эффективное позиционирование и представление;*
- удобство и функциональность онлайн-площадок mvideo.ru, eldorado.ru, устойчивый рост трафика на них.*

Вместе с тем Группа отмечает, что онлайн-конкуренты, не обладая всеми преимуществами, указанными выше, предлагают поставщикам растущий и дешёвый дополнительный канал сбыта продукции. При этом онлайн-конкуренты в меньшей степени ориентированы на прибыльность и имеют более высокую толерантность к низким финансовым результатам.

По мнению Поручителя, слабые стороны по сравнению с конкурентами у Поручителя отсутствуют.

Информация, предусмотренная настоящим пунктом, приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления Поручителя.

в случае если мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Поручителя и аргументация, объясняющая их позицию: *не применимо, мнения органов управления совпадают.*

в случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или член

коллегиального исполнительного органа Поручителя имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе заседания совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления Поручителя, объясняющая его позицию: *не применимо, в соответствии с уставом Поручителя не предусмотрено создание совета директоров (наблюдательного совета) и коллегиального исполнительного органа Поручителя.*

2.7. Сведения о перспективах развития Поручителя

описание стратегии дальнейшего развития группы Поручителя не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

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

Группа ориентирована на дальнейший рост бизнес-показателей и, как следствие, рост эффективности бизнеса. Группа успешно прошла этап построения омниканальной розницы, смогла предложить клиентам бесшовный покупательский опыт онлайн и оффлайн, это нашло отражение в текущих успехах Группы – укреплении общих позиций на рынке, увеличении продаж сопоставимой розницы при стремительной позитивной динамике в Интернете. Группа, совершенствуя ИТ-системы и внедряя инновации во всех сферах, трансформируется в digital-бизнес. Омниканальная модель розницы, предлагающая клиентам единый ассортимент, цены и сервис как в магазинах, так и онлайн, остается наиболее результативной на российском рынке. Рост числа пользователей услугой самовывоза, как следствие общей позитивной динамики онлайн-продаж, обеспечивает магазины дополнительным трафиком и способствует увеличению общих продаж. Следующим шагом в цифровой трансформации бизнеса Группы – это является развитие технологии на базе мобильной платформы OneRetail.

OneRetail — это новый этап инновационного развития, следующий после омниканальности этап развития ритейла, позволяющий обеспечить эффективное бесшовное персонализированное обслуживание покупателей в режиме онлайн в сочетании с цифровыми решениями, которые используются в наших офлайн-магазинах. Данная концепция подразумевает индивидуальный подход, основанный на анализе данных и искусственном интеллекте, работу с клиентами на всех этапах взаимодействия и создание для покупателя и консультанта единой среды без разделения на онлайн- и офлайн-каналы. Это значит, что все точки контакта с клиентами объединены посредством системы OneRetail.

Сегодня границы между традиционным ритейлом и продажами в Интернете исчезают. Более 70% клиентов Группы так или иначе используют онлайн-платформы www.mvideo.ru и www.eldorado.ru в рамках покупок (изучение товара или получение другой информации, оформление заказа). Покупатели интернет-магазинов, в свою очередь, становятся более мобильными, делая покупки с помощью устройств в режиме 24/7 дома, в офисах, транспорте или непосредственно у полки с товарами в магазине. Группа продолжает развитие мобильной OneRetail платформы, в том числе, за счёт перевода пользователей с веб-сайта на мобильные продукты, что позволит компании в дальнейшем напрямую коммуницировать с покупателями и более эффективно использовать промо и рекламные механики. Реализация концепции OneRetail призвана укрепить лидерство Группы в новой реальности, где во главе угла стоит онлайн-торговля. В рамках стратегии Торговая сеть «М.видео» является пионером в реализации концепции OneRetail, а Торговая сеть «Эльдорадо» продолжает укреплять свои позиции в качестве омниканальной торговой сети.

Группа определяет ключевые особенности технологии OneRetail и инициативы по ее дальнейшему развитию:

- *полная кастомизация и персонализация предложений для покупателя, обеспечивающие лучшее ценностное предложение;*

- *бесшовная интеграция всех точек контакта с покупателем (вебсайт, мобильное приложение продавца, мобильное приложение покупателя) - формирование единой корзины товаров;*
- *простой способ завершения покупки в любой точке контакта с покупателем с применением различных способов оплаты (в том числе с использованием инструментов кредитования);*
- *дальнейшее масштабирование сети магазинов, как ключевого элемента логистической платформы;*
- *улучшение клиентского опыта на отрезке «последней мили»;*
- *расширение ассортимента бытовой техники и электроники и доли премиальных и инновационных продуктов;*
- *дальнейшее развитие мобильной платформы и развитие канала удаленных консультаций.*

Распространение коронавирусной инфекции в первой половине 2020 года увеличило число «мультиканальных» покупателей. Люди стали чаще переходить между онлайн и магазинами в удобном для себя режиме, завершая покупку там, где это удобно. Группа, в ответ на рыночные тренды, ускорила переход на развитие онлайн-продаж и внедрение технологии OneRetail. Группа авторизует покупателей не только при покупке через сайт или мобильное приложение покупателя, но и в магазине, через мобильное приложение продавца, все продавцы консультанты работают со смартфонами со специальным программным обеспечением. Большинство продаж, которые совершают сейчас бренды – онлайн, за 2020 год доля общих онлайн-продаж Группы составила около 60%. Группа продолжит дальнейшее развитие сервисов, обеспечивающих бесшовный покупательский путь во всех точках контакта бренда с покупателем.

Одной из ключевых задач Группы является параллельное развитие двух брендов и усиление конкурентных преимуществ каждой из розничных сетей – «М.видео» и «Эльдорадо». Для реализации этой задачи Совет директоров ПАО «М.видео» утвердил стратегию развития для каждого из брендов (Client value proposition), которая включает в себя тактику развития розничной сети, форматы, ключевые характеристики бренда, рекламные проекты.

Группа будет продолжать осуществлять нововведения для удовлетворения требований покупателей во всех магазинах сети, где бы они ни находились, поддерживая уверенность клиентов в том, что магазины розничной сети «М.видео» и «Эльдорадо» – лучшее место для покупки бытовой электроники в России. Группа сосредоточится на внедрении инноваций и расширения ассортимента товаров, развитии онлайн-платформ и продажах связанных устройств, финансовых и интернет-услуг, что расширит сферу деятельности и создаст новые возможности для роста.

В текущих новых экономических условиях, сформировавшихся после конца февраля 2022 года на российском рынке, Группа продолжает своё развитие в рамках парадигмы OneRetail, при этом компания использует все законодательно доступные инструменты для формирования максимально широкого ассортимента при сохранении привлекательных для потребителей розничных цен. М.Видео-Эльдорадо расширяет отношения с действующими на территории РФ партнёрами и привлекает новых, в том числе, за границей. Покупатели стали обращать внимание на производителей, которые только набирают популярность, это новые бренды, основном китайские, турецкие или российские. Группа также развивает сотрудничество с производителями техники под торговыми марками Hi и Novex на фоне роста спроса на средний и низкий ценовые сегменты. В этих условиях, когда появляются новые производители и имена на рынке электроники, меняются гарантийные условия, для покупателей среди факторов выбора важным становится не только бренд производителя, но и бренд продавца, это даёт потребителю гарантию качественного выбора и возможности решить любые вопросы, которые могут возникнуть в процессе эксплуатации техники.

Принимая во внимание текущую волатильность рубля и целый ряд макроэкономических факторов, создающих высокий уровень неопределённости, Группа Поручителя в настоящий момент воздерживается от краткосрочных и долгосрочных прогнозов как по операционным, так и по финансовым показателям. В настоящее время менеджмент Группы Поручителя проводит анализ потенциального влияния микро- и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Группы Поручителя и не исключает пересмотра ранее заявленных целей.

Сведения в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции - не применимо, Группа не осуществляет производство.

Модернизации и реконструкции основных средств, изменения основной деятельности не планируется.

в случае если группой Поручителя принята и раскрыта стратегия развития группы Поручителя, Поручителя может привести ссылку на данный документ: *не применимо, стратегия развития Группы не раскрыта.*

2.8. Сведения о рисках, связанных с Поручителем и приобретением ценных бумаг

риски, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение группы Поручителя, а также риски, связанные с приобретением ценных бумаг Поручителя:

Поручитель и Группа рассматривают управление рисками в качестве одного из важнейших элементов стратегического и операционного управления.

К основным рискам, реализация которых может оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и финансовое положение Группы:

- *отраслевые риски;*
- *страновые и региональные риски;*
- *финансовые риски;*
- *риск потери деловой репутации (репутационные риски).*

Поскольку Поручитель не является эмитентом ценных бумаг, риски, связанные с приобретением ценных бумаг Поручителя, не приводятся.

Поручитель дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, ориентируясь на собственную точку зрения и оценки. Однако перечень рисков, приведенный в настоящем пункте Проспекта, может быть не единственным, с которым можно столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Поручителю и Группе в настоящий момент ничего не известно или которые Поручитель и Группа считают несущественными, может повлиять на деятельность Поручителя и Группы в целом.

Развивающиеся рынки, в частности, рынки Российской Федерации характеризуются более высоким уровнем рисков, чем более развитые рынки, включая значительные правовые, экономические и политические риски.

возможные последствия реализации каждого из описанных ниже рисков:

Наиболее негативные последствия для хозяйственной деятельности Поручителя и его возможности исполнять обязательства по Биржевым облигациям Эмитента может оказать реализация финансовых, отраслевых, стратегических или страновых и региональных рисков, которые могут быть сопряжены с получением убытков, потерей финансовой устойчивости и платежеспособности Поручителя и Группы. В случае возникновения любого из описанных рисков, Поручитель предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Поручителя и Группы при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Перечень рисков, приведенных в настоящем пункте, отражает точку зрения и собственные оценки Поручителя и в силу этого не является исчерпывающим и единственно возможным, при этом потенциальные инвесторы, прежде чем принимать инвестиционное решение,

должны сформировать собственное мнение, не опираясь исключительно на факторы, описанные в настоящем пункте.

при наличии политики управления рисками, утвержденной Поручителем в качестве отдельного документа, указываются сведения о таком документе и описываются основные положения политики в области управления рисками: *Поручитель придерживается консервативной политики в области управления рисками. Поручитель в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности, в числе прочего, на соблюдение положений действующего законодательства, разработку отчетности по рискам, разработку объективных алгоритмов и внедрение технологичных инструментов для проведения количественной оценки рисков, а также повышение общей риск-культуры в Поручителе.*

При этом в ПАО «М.видео» (участнике Поручителя) утверждена Политика о системе внутреннего контроля и управления рисками (утверждено Советом директоров ПАО «М.видео» (Протокол № 210/2021 от «17» декабря 2021 г.)) (далее для целей настоящего пункта – Политика), область применения которой – Группа М.Видео-Эльдорадо в целом. Дочерние и зависимые общества ПАО «М.видео» могут присоединиться к Политике. Поскольку Поручитель входит в Группу М.Видео-Эльдорадо в 2021 году Общее собрание участников Поручителя утвердило указанную Политику в качестве локального нормативного акта Поручителя.

Основные положения Политики:

В соответствии с Политикой построение и совершенствование системы управления рисками охватывает все уровни корпоративного управления и все подразделения.

Создание и функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками направлено на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных целей и предотвращение (минимизация) рисков, (потерь), возникающих в ходе деятельности Группы «М.видео-Эльдорадо» по направлениям:

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности, в том числе сохранность активов;*
- достоверность, полноту и своевременность бухгалтерской, финансовой и иной отчетности;*
- соблюдение применимого законодательства и требований внутренних нормативных документов.*

Управление рисками направлено на повышение эффективности деятельности Группы «М.видео-Эльдорадо» в целом в результате интеграции управления рисками с процессами стратегического планирования, бизнес-планирования и принятия управленческих решений

Внутренний контроль и управление рисками реализуется на трех уровнях с использованием модели 3-х линий защиты.

- 1-я линия защиты (оперативное управление): исполнительные органы ПАО «М.видео» и / или дочерних и зависимых обществ ПАО «М.видео», руководители функциональных подразделений, владельцы бизнес-процессов (операционное руководство), работники – исполнители контрольных процедур;

- 2-я линия защиты (функции внутреннего контроля и надзора): ко 2-ой линии защиты относятся специализированные органы внутреннего контроля и управления рисками (подразделения внутреннего контроля и управления рисками, юридические подразделения, подразделения экономической и информационной безопасности и пр.);

- 3-я линия защиты: Ревизионная комиссия и Внутренний аудит.

Поручитель и Группа не осуществляет деятельность на внешнем рынке, риски описываются только для внутреннего рынка.

2.8.1. Отраслевые риски

риски, характерные для отрасли, в которой Группа Поручителя осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность:

- риск применения международных санкций*
- риск изменения конкурентной среды и потери доли рынка;*

- *риски снижения потребительского спроса и сокращения рынка;*
- *риск изменения требований законодательства в сфере торговли бытовой техникой и электроникой;*

влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Поручителя на деятельность группы Поручителя и исполнение обязательств по его ценным бумагам:

На фоне введенных рядом зарубежных стран санкций против Российской Федерации в целом, а также против отдельных отраслей российской экономики, отдельных компаний и лиц, года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Данные события с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Основным видом деятельности Группы является торговля бытовой техникой и электроникой.

Группа продает товары, спрос на которые чувствителен к изменениям экономических условий и факторов, влияющих на потребительские расходы. Экономические условия и другие факторы, включая доверие покупателей, уровень занятости и темп роста доходов населения, процентные ставки, уровень долговой нагрузки населения и доступность потребительского кредитования, влияют на потребительские расходы и потребительские предпочтения. Глобальное снижение темпов роста российской и мировой экономики или неопределённые экономические перспективы могут отрицательно сказаться как на поставках определённых товаров из ассортимента бытовой техники и электроники в Россию, так и на потребительском спросе и, как следствие, операционных результатах Группы, и могут оказать влияние на исполнение Поручителем обязательств по ценным бумагам Эмитента.

Группа оперативно разрабатывает и применяет необходимые меры для устранения негативного влияния данных изменений на свою деятельность.

Приведенные риски в совокупности могут негативно сказаться на возможности Поручителя исполнять свои обязательства по ценным бумагам Эмитента.

наиболее значимые, по мнению Поручителя, возможные изменения в отрасли:

К наиболее значимым возможным изменениям на рынке бытовой техники и электроники можно отнести следующие:

- *нарушение глобальных цепочек поставок*
- *отказ отдельных компаний или стран от поставок товаров и/или комплектующих на российский рынок, снижение разнообразия и доступности логистических маршрутов, а также изменения в работе платёжных инструментов и межбанковских расчётов могут иметь негативное влияние на ассортимент и стоимость бытовой техники и электроники, доступной для компаний и частных клиентов на внутреннем российском рынке и как следствие – оказывать воздействие на результаты работы Группы.*
- *снижение потребительского спроса*

Результатом нестабильной экономической ситуации и негативных ожиданий потребителей может стать сокращение потребительского спроса, особенно на те товары, которые не относятся к товарам первой необходимости.

- *изменение конкурентной среды, усиление конкуренции:*

Расширение присутствия на рынке конкурентов в офлайн- и онлайн-ритейле, в том числе, в результате продолжающегося развития отдельных компаний и экосистем, регуляторные изменения в части параллельного импорта и трансграничной торговли могут привести к ослаблению конкурентной позиции Группы и снижению занимаемой доли рынка, а также снижению прибыльности операций Группы.

- *пандемия новой коронавирусной инфекции:*

Негативная динамика эпидемиологической обстановки может привести к введению ограничительных мер, что способно оказать негативное влияние производственные и логистические процессы на рынке бытовой техники и электроники на глобальном уровне, что, в свою очередь, способно повлиять на доступность и широту ассортимента на российском рынке. Сохраняющийся на фоне пандемии дефицит комплектующих для электроники и техники способен привести к ограниченной доступности товаров для продажи Группы и оказать сдерживающее влияние на планы по увеличению объёма операций. Кроме того,

пандемия на страновом уровне способна влиять на выручку в оффлайн-сегменте и в целом изменить предпочтения покупателей в пользу онлайн-покупок.

- распространение закона о торговле на непродовольственный ритейл:

Усиление государственного регулирования в сфере торговли бытовой техникой и электроникой и распространение положений Федерального Закона от 28.12.2009 N 381-ФЗ «Об основах государственного регулирования торговой деятельности в Российской Федерации» на непродовольственный ритейл может оказать отрицательное влияние на финансовые показатели Группы.

риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых группой Поручителя в своей деятельности, их влияние на деятельность группы Поручителя и исполнение обязательств по его ценным бумагам:

Рост цен на сырье, включая металл, дерево и другие материалы, используемые в строительстве, способен оказать влияние на затраты Группы по поддержанию торговых и складских площадей, снизить финансовый результат от открытия новых магазинов.

Рост цен на нефтепродукты способен оказать влияние на стоимость закупаемых Группой услуг по транспортировке товаров в распределительные центры, розничные магазины и конечным потребителям, снизить прибыльность операций и, в конечном итоге, повлиять на исполнение Поручителем обязательств по ценным бумагам Эмитента.

Приведенные риски в совокупности могут негативно сказаться на возможности Поручителя исполнять свои обязательства по ценным бумагам Эмитента.

риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги группы Поручителя, и их влияние на деятельность группы Поручителя и исполнение обязательств по его ценным бумагам

Изменение цен на товары и/или услуги Группы возможно в результате ослабления национальной валюты и роста издержек на осуществление основной деятельности Группы (например, из-за необходимости использовать сложные логистические маршруты для поставки импортных товаров в РФ). Существенный рост цен на продаваемые товары и/или услуги может привести к падению спроса на продаваемые товары и/или услуги, к снижению доходов Группы и к рискам исполнения Поручителем обязательств по ценным бумагам Эмитента. Изменение цен на товары и/или услуги, продаваемые Группой, также может быть обусловлено усилением конкуренции на рынке. Такое изменение способно снизить прибыльность операций Группы Поручителя.

2.8.2. Страновые и региональные риски

риски, связанные с политической и экономической ситуацией, в государстве и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрированы в качестве налогоплательщика осуществляют финансово-хозяйственную деятельность Поручитель и подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение:

В настоящем пункте информация про подконтрольные Поручителю организации не приводится, поскольку на дату утверждения Проспекта у Поручителя отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.

Поручитель зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, страновые риски, влияющие на деятельность Поручителя - это риски, присущие Российской Федерации.

На дату утверждения Проспекта основным риском, связанным с политической ситуацией в стране, является создание новых и активизация существующих очагов напряженности вокруг границ Российской Федерации. Помимо этого, к факторам, которые могут повлиять на ситуацию в стране в будущем можно отнести существенные изменения в политическом устройстве, ослабление роли демократических институтов, замедление политики реформ и рост уровня бюрократизации. Внешнеполитические риски могут оказывать существенное дестабилизирующее влияние на российскую политическую систему. В частности, вовлечение России в военно-политические конфликты в ближнем зарубежье, введение экономических и

политических санкций в отношении российских компаний, банков и должностных лиц может способствовать ухудшению положения страны в межгосударственных отношениях. Эти процессы могут негативно сказываться на политической стабильности и инвестиционном климате в Российской Федерации. Указанные риски находятся вне контроля Поручителя, в связи с этим Поручитель не может спрогнозировать степень продолжительности их влияния на деятельность Поручителя и Группы.

На риски, связанные с экономической ситуацией в стране, оказывают влияние политические риски.

Экономике Российской Федерации присущи сложности в прогнозировании и надёжности (достоверности) макроэкономических показателей, а также зависимость от мировых цен на энергоносители и другие природные ресурсы, от импорта высокотехнологического оборудования и товаров, волатильность национальной валюты, ограниченные возможности привлечения финансирования российским бизнесом на мировых финансовых рынках. Остающаяся сложной внешнеполитическая ситуация влияет на состояние экономики Российской Федерации, деловую активность и инвестиционную привлекательность российских компаний для иностранных инвесторов. Социальная нестабильность, забастовки, военные конфликты и введение чрезвычайного положения ввиду сложных политической и эпидемиологической ситуацией в стране рассматриваются в качестве основных факторов страновых и региональных рисков.

На фоне введения иностранными государствами санкций в отношении российской экономики наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Санкционные ограничения повлияли на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики, в том числе привели к ограничению доступа российских компаний на международные рынки капитала, товаров и услуг, росту волатильности курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным финансовым и экономическим последствиям для российской экономики.

Введение новых санкций в отношении Российской Федерации способно привести к дальнейшему ухудшению макроэкономической ситуации в стране, включая снижение темпов экономического роста и замедление деловой активности, рост инфляции, снижение потребительского спроса и покупательной способности населения, повышенная волатильность финансовых рынков и обменного курса российского рубля.

В частности, ограничения на импорт в Российскую Федерацию определённых продуктов или технологий, сбои в глобальных цепочках поставок, обусловленные санкциями, могут существенно ограничить объем и ассортимент товаров, продаваемых Группой. Возможное негативное влияние санкций на экономику Российской Федерации способно привести к существенному росту расходов Группы на обслуживание долга в сравнении с основными операционными показателями, к снижению потребительского спроса в категории бытовой техники и электроники и, как следствие, падению доходов Группы и к риску исполнения Поручителем обязательств по ценным бумагам Эмитента.

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика в городе Москве.

Характерной чертой политической ситуации в городе Москва является стабильность. Для г. Москвы и Московской области характерны прогрессивные методы управления и хороший уровень развития информационных систем, что выгодно отличает их от других регионов Российской Федерации. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Макроэкономическая среда в указанных регионах благоприятным образом сказывается на деятельности Группы и позволяет говорить об отсутствии специфических существенных региональных рисков. Группа ведет бизнес в рамках законодательства Российской Федерации, открыто взаимодействует с региональными, местными органами власти и общественными организациями, создают и укрепляют положительный имидж торговых сетей в глазах общественности, государства и участвует в социально-значимых инициативах.

На экономическую и политическую ситуацию в городе Москве полноценно влияет политическая и экономическая ситуация в Российской Федерации.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера, ввиду глобальности их масштаба, находятся вне контроля Поручителя.

риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, в государстве и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрированы в качестве налогоплательщика осуществляют финансово-хозяйственную деятельность Поручителя и подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение: *Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Поручителя, негативно сказаться на его способности своевременно и в полном объеме произвести платежи по ценным бумагам Эмитента, в случае возникновения такой необходимости. Планирование деятельности Поручителя, в случае возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок в России, будет осуществляться в режиме реального времени с мгновенными реакциями Поручителя на возникновение радикальных изменений.*

риски, связанные с географическими особенностями, в государстве и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрированы в качестве налогоплательщика осуществляют финансово-хозяйственную деятельность Поручитель и подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение:

Регион деятельности Поручителя (Москва) характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и, в основном, не подвержены природным катаклизмам. Однако последствия возможных аварий и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения города и промышленных объектах могут ограничить возможности Поручителя, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Поручителем принятых на себя обязательств. Регион, в котором сосредоточена деятельность Поручителя, является крупным промышленным центром с хорошо развитой социально-экономической инфраструктурой, диверсифицированной промышленностью, растущей потребностью населения в улучшении жилищных условий.

2.8.3. Финансовые риски

риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса на финансовое положение группы Поручителя, в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели:

Группа подвержена риску изменения процентных ставок, поскольку текущий кредитный портфель Группы представлен кредитами с фиксированной и плавающей процентной ставкой и у банков-кредиторов в определенных обстоятельствах есть право увеличения процентной ставки по кредитам с фиксированной процентной ставкой. Изменение процентных ставок может негативно отразиться на стоимости привлечения кредитных средств и на финансовых результатах деятельности Группы, в том числе на ликвидности, источниках финансирования, ключевых финансовых показателях.

Группа будет подвержена изменению валютного курса в случае увеличения обязательств компаний Группы, номинированных в иностранной валюте. Данное обстоятельство окажет негативное влияние на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели Группы. Однако, политика Группы в области управления данным риском предполагает исключение или сокращение количества таких обязательств.

Снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам приведет к удорожанию импортируемой бытовой техники и электроники, а также бытовой техники и электроники, производимой на территории Российской Федерации с использованием импортируемых комплектующих. В связи с этим возможно снижение спроса на товары, продаваемые Группой, сокращение объема и прибыльности операций. Также данное обстоятельство окажет негативное влияние на ликвидность, источники финансирования,

ключевые финансовые показатели Группы.

предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Поручителя:

Группа оперативно разрабатывает и применяет, а также планирует в дальнейшем применять необходимые меры для устранения негативного влияния данных изменений на свою деятельность, участвует в различных программах с государственной поддержкой, с целью привлечения субсидированных кредитов, стимулирует проведение взаиморасчетов с контрагентами в рублях, а также проводит анализ наиболее эффективных методов митигации рисков изменения валютного курса.

риски, связанные с влиянием инфляции на финансовое положение группы Поручителя, в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели:

Доходы и расходы Группы зависят от общего уровня цен в России, ускорение темпов инфляции может оказать как позитивный, так и негативный эффект на финансовые результаты Группы, в том числе на ликвидность, источники финансирования и ключевые финансовые показатели, такие как прибыль Группы. Согласно информации Минэкономразвития и Федеральной службы государственной статистики, уровень инфляции составил в 2015 году -12,9%, в 2016 году – 5,4%, в 2017 году – 2,5%, в 2018 году – 4,3%, в 2019 году темп инфляции замедлился до 3,0% (в целом по 2019 году), в 2020 году повысился до 4,9%, в 2021 году годовая инфляция составила – 8,39%. С учетом денежно-кредитной политики, проводимой Центральным Банком Российской Федерации, а также в связи с политико-экономической ситуацией в РФ с февраля 2022 года по прогнозу Минэкономразвития, годовая инфляция в 2022 году составит 17,5%, а в 2023 году замедлится до 6,1%. В случае увеличения инфляции в будущем Группа может столкнуться с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты ее деятельности. Высокие темпы инфляции в России могут привести к повышению издержек Группы. Существенное увеличение общего роста цен в результате инфляционных процессов может привести к росту затрат Группы.

предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения инфляции на деятельность Поручителя:

Риск существенного роста цен в результате инфляционных процессов в целом находится вне контроля Поручителя. Тем не менее, в случае высокой инфляции Поручитель может предпринять шаги, направленные на сокращение затрат, с тем, чтобы ограничить негативное влияние инфляционных факторов на деятельность Поручителя.

указывается, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам Поручителя, приводятся критические, по мнению Поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия Поручителя по уменьшению указанного риска: **Поручитель не является эмитентом ценных бумаг. У Поручителя есть обязательства по ценным бумагам Эмитента. Текущий уровень инфляции не окажет существенного влияния на финансовое положение Группы. По мнению Группы, критические значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами ценных бумаг Эмитента, лежат значительно выше величины инфляции, прогнозируемой на 2022 год, и составляют 25% годовых. В случае стремительного роста инфляции Группа намерена уделять особое внимание пересмотру структуры финансирования.**

указывается, какие из показателей консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя наиболее подвержены изменению в результате влияния финансовых рисков, указанных в настоящем пункте, в том числе указываются вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Наибольшее влияние вышеуказанные финансовые риски могут оказать на размер задолженности Группы:

| Риск | Вероятность | Характер изменений в отчетности |
|--------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Рост ставок по кредитам | Высокая | В случае привлечения финансирования по плавающей ставке снижение |

| | | |
|--------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <i>чистой прибыли ввиду роста процентных расходов</i> |
| <i>Инфляционный риск</i> | <i>Средняя</i> | <i>Снижение прибыли, увеличение дебиторской / кредиторской задолженности.</i> |
| <i>Валютный риск</i> | <i>Низкая</i> | <i>В случае появления валютных обязательств и существенного роста курса валюты произойдет увеличение обязательств и увеличение операционных расходов в отчете о финансовых результатах.</i> |

2.8.4. Правовые риски

правовые риски, связанные с деятельностью группы Поручителя, в том числе риски:

связанные с изменением валютного законодательства: *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 Группы положений. Изменение валютного регулирования зависит от состояния внешнего и внутреннего валютных рынков, ситуация на которых позволяет оценить риск изменения валютного регулирования как незначительный.

Вместе с тем, временные или постоянные ограничения расчетов в иностранной валюте могут существенно негативным образом повлиять на возможность осуществления платежей поставщикам импортируемой бытовой техники и электроники, и, как следствие, на доступность импортных товаров для продажи Группой, привести к сокращению объема операций Группы.

связанные с изменением законодательства о налогах и сборах: *налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия новых нормативных актов законодательства о налогах и сборах, вводящих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки и размеры сборов, устанавливающих новый вид налогового правонарушения или преступления, ответственности за них, факторов, отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков и (или) плательщиков сборов, а также иных участников налоговых правоотношений (отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах).*

Существующие нормы налогового законодательства допускают неоднозначное толкование некоторых его положений. Нормативно-правовые акты по налогам и сборам, в частности Налоговый Кодекс Российской Федерации, содержат ряд нечётких и (или) неточных формулировок. Также существуют значительные пробелы в налоговом законодательстве, которые свидетельствуют о том, что российская налоговая система находится в стадии формирования, что может серьёзно затруднить долгосрочное налоговое планирование и оказать негативное воздействие на деятельность компаний Группы. Компании Группы могут быть подвергнуты периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределённость налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам. По мнению Поручителя, данные риски влияют на компании Группы так же, как и на иных субъектов рынка.

Группа рассматривает данный риск как средний. Поскольку компании Группы не имеют просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджет, то налоговые риски

рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: *Поручитель не осуществляет основную деятельность на внешнем рынке, но является участником внешнеэкономической деятельности в части закупки товаров. В этой связи Группа считает, что изменение таможенного законодательства может отразиться на деятельности Группы в части сроков доставки и конечной стоимости продаваемых товаров.*

Изменение правил таможенного регулирования, существенное повышение таможенных пошлин может оказать влияние как на Группу, так и на поставщиков Группы, занимающихся внешнеэкономической деятельностью, и отразиться на повышении закупочных цен для всех участников рынка в отношении импортных товаров.

связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, а также лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *У Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение. Основная деятельность компаний Группы не подлежит лицензированию. Группа 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, компании Группы не подвержены.*

связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Поручитель и подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение: *У Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение. Поручитель и компании Группы не участвуют в судебных процессах, которые могут существенным образом отразиться на их финансово-хозяйственной деятельности. Влияние соответствующих рисков на деятельность компаний Группы отсутствует.*

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компаний Группы, которые могут сказаться на результатах их деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвуют компании Группы, оцениваются как минимальные. Поручитель не исключает возможность участия в судебных процессах, способных оказать негативное влияние на деятельность и финансовое состояние Группы, в будущем.

в случае ведения Поручителем (группой Поручителя) финансово-хозяйственной деятельности на рынках за пределами Российской Федерации, отдельно описываются правовые риски, связанные с ведением такой деятельности: *Группа не ведет деятельность за пределами РФ и не осуществляют экспорт товаров (работ, услуг), в связи с чем указанные риски отсутствуют.*

возможные последствия реализации правового риска: *возможными последствиями реализации правового риска является снижение прибыли Группы.*

2.8.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

риск, связанный с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении группы Поручителя, качестве производимых товаров (работ, услуг) или характере деятельности в целом: *риск потери деловой репутации (репутационный риск) – это совокупность рисков, возникающих в результате деятельности компании и связанных с неудачным использованием бренда, некачественным производством товаров и услуг, неисполнением соответствующих законов, а также с ущербом, причинённым её репутации, который угрожает в долгосрочной перспективе доверию, проявляемому к компании клиентами, служащими, акционерами, регулирующими органами, партнерами, контрагентами и другими заинтересованными лицами.*

Репутационный риск неразрывно связан со многими видами рисков, которые могут возникать у Группы. Ущерб репутации необходимо рассматривать в качестве последствия различных по природе и причинам возникновения рисков. Таким образом, репутационный риск – это

комплексный риск. Значительного влияния на показатели деятельности Группы в результате наступления репутационного риска не наблюдалось.

Риск снижения доходов Группы вследствие формирования негативного представления о его финансовой устойчивости, финансовом положении Группы, качестве ее продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом оценивается как незначительный.

2.8.6. Стратегический риск

риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития группы Поручителя (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности группы Поручителя, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых группа Поручителя может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, трудовых) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности группы Поручителя: *в деятельности Группы не исключена возможность ошибок при принятии стратегических решений, которые могут существенным образом повлиять на ее дальнейшее развитие.*

Основой управления стратегическим риском Группы является планирование – как на уровне стратегии развития, так и на уровне более краткосрочных планов. Регулярный контроль выполнения планов позволяет оценивать:

- влияние изменений рыночной среды на деятельность компаний Группы;

- последствия принятых управленческих решений и по результатам оценки корректировать планы, снижая вероятность возникновения стратегического риска. При этом в условиях существенной неопределенности внешней среды и экономических условий деятельности повышается вероятность снижения доходов и/или возникновения убытков в результате принятия решений, определяющих стратегию деятельности и развития Группы.

2.8.7. Риски, связанные с деятельностью Поручителя

риски, свойственные исключительно группе Поручителя, в том числе риски:

связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *У Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение. Основная деятельность Поручителя и компаний Группы не подлежит лицензированию. Группа не осуществляет какие-либо виды деятельности, подлежащие лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен (включая природные ресурсы). Риск отсутствует.*

связанные с возможной ответственностью Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, по обязательствам третьих лиц, в том числе подконтрольных Поручителю: *У Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение.*

Гражданский кодекс Российской Федерации, Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ, а также иное законодательство о хозяйственных обществах определяют, что участники российского общества с ограниченной ответственностью не отвечают по долгам этого общества и несут риск убытков в пределах стоимости своих вкладов. Вместе с тем, исключение из этого правила действует тогда, когда дочернее общество действовало с согласия основного общества или по его указанию. При определенных обстоятельствах по решению суда на основное общество может возлагаться солидарная с дочерним обществом ответственность по сделкам, заключенным последним во исполнение указанных решений. Кроме того, контролирующее лицо (как это понятие определено Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)») несет субсидиарную ответственность по долгам подконтрольного общества

в случае его несостоятельности (банкротства) в результате действия или бездействия со стороны контролирующего лица.

Таким образом, не исключён риск возникновения ответственности Поручителя по долгам компаний Группы. Ответственность, которая может быть возложена на Поручителя, и которая является субсидиарной в случае банкротства компаний Группы и солидарной в случае возникновения ответственности в связи со сделками, заключёнными во исполнение обязательных указаний и/или с согласия Поручителя, может существенно повлиять на хозяйственную деятельность Поручителя. Однако ответственность Поручителя по обязательствам компаний Группы оценивается как минимальная, поскольку компании Группы Поручителя (в том числе сам Поручитель), контролируемые ПАО «М.видео», в связи с этим, система принятия решений Поручителя зависит напрямую от решений в целом по Группе М.Видео-Эльдорадо.

Поскольку Поручитель является лицом, выдавшим обеспечение по Биржевым облигациям Эмитента, существует риск, связанный с возможной ответственностью Поручителя по обязательствам третьих лиц, в частности, Эмитента. Ответственность Поручителя в этом случае оценивается как минимальная, поскольку Поручитель, как и Эмитент контролируются ПАО «М.видео», в связи с этим, система принятия решений Поручителя зависит напрямую от решений в целом по Группе М.Видео-Эльдорадо.

связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) группы Поручителя: у Группы отсутствуют потребители, оборот с которыми составляет не менее 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Группы. Основная часть продаж осуществляется в адрес физических лиц, доля продаж юридическим лицам составляет менее 5% от общего оборота Группы. Таким образом, указанные риски отсутствуют.

связанные с реализацией информационных угроз, в том числе обусловленных недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий: учитывая, что деятельность Группы осуществляется с использованием сети Интернет и широкого набора информационных систем, обеспечивающих, в том числе, хранение и передачу информации о деятельности Группы и о покупателях продукции Группы, Группа может быть подвержена рискам, связанным с кибермошенничеством и утечкой данных, включая персональные данные. Кроме того, Группа может столкнуться с потерей стабильности и сбоями в работе информационных систем в результате ухода зарубежных разработчиков программного обеспечения с российского рынка и ограничений на использование и поддержку зарубежного программного обеспечения на территории Российской Федерации. Группа Поручителя выполняет необходимые действия, направленные на защиту информационных систем от подобных рисков.

связанные с негативным воздействием производственно-хозяйственной деятельности Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, на окружающую среду: у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение. Деятельность Поручителя и компаний Группы не оказывает существенного воздействия на окружающую среду. Риски отсутствуют.

связанные с воздействием на производственно-хозяйственную деятельность Поручителя (подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение) стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий: У Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение.

Климатические, географические условия регионов Российской Федерации отличаются. Стихийные бедствия, экологические катастрофы и техногенные аварии в отдельных регионах, в которых Поручитель и компании Группы осуществляют деятельность, возможны и способны в краткосрочном периоде повлиять на деятельность отдельных торговых объектов и распределительных центров. Транспортная инфраструктура достаточно развита, поэтому прекращение транспортного сообщения из-за удалённости или труднодоступности маловероятно.

Пандемия новой коронавирусной инфекции может привести ко вводу ограничительных мер, что способно оказать негативное влияние на выручку Поручителя в оффлайн-сегменте и в целом изменить предпочтения покупателей в пользу онлайн-покупок. Кроме того, сохраняющийся на фоне пандемии дефицит комплектующих для электроники и техники способен привести к ограниченной доступности товаров для продажи Группой и оказывать сдерживающее влияние на планы Группы по увеличению объёма операций.

возможные последствия реализации рисков, связанных с деятельностью Поручителя: *ввиду того, что риски, связанные с деятельностью Поручителя, преимущественно отсутствуют, последствия реализации рисков, связанных с деятельностью Поручителя, оцениваются, как минимальные.*

возможные последствия реализации правового риска: *возможными последствиями реализации правового риска является снижение прибыли Группы.*

2.8.8. Риски кредитных организаций

Поручитель не является кредитной организацией, в связи с чем информация в указанном пункте не приводится.

2.8.9. Риски, связанные с приобретением ценных бумаг Поручителя

для структурных облигаций Поручителя описывается риск получения выплат в размере менее их номинальной стоимости: *не применимо. У Поручителя отсутствуют выпуски ценных бумаг. Биржевые облигации Эмитента, в отношении которых Поручителем предоставлено обеспечение, не являются структурными облигациями.*

иные риски, связанные со спецификой ценных бумаг Поручителя, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта ценных бумаг: *У Поручителя отсутствуют выпуски ценных бумаг. Риски, связанные со спецификой Биржевых облигаций, в отношении которых осуществляется регистрация Проспекта, отсутствуют.*

2.8.10. Иные риски, которые являются существенными для Поручителя

сведения об иных рисках, являющихся, по мнению Поручителя, существенными для группы Поручителя и не указанных ранее в настоящем пункте: *сведения об иных рисках, являющихся, по мнению Поручителя, существенными для Группы и не указанных ранее в настоящем пункте, нет.*

Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, сведения об организации в Поручителе управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках Поручителя

3.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя

В соответствии с пунктом 8.1. устава Поручителя органами управления Поручителя являются:

- *Общее собрание участников;*
- *единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;*
- *единоличный исполнительный орган – Главный исполнительный директор.*

Едиличный исполнительный орган Поручителя (Генеральный директор): информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

Едиличный исполнительный орган Поручителя (Главный исполнительный директор): на дату утверждения Проспекта Главный исполнительный директор не избран.

Дополнительно в проспекте ценных бумаг указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) членов совета директоров (наблюдательного совета) в работе комитета по аудиту: *не применимо, уставом Поручителя создание совета директоров (наблюдательного совета) не предусмотрено.*

Дополнительно проспекте ценных бумаг по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета) эмитента указываются сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): *не применимо, уставом Поручителя создание совета директоров (наблюдательного совета) не предусмотрено.*

Дополнительно приводятся сведения о членах совета директоров (наблюдательного совета), которых Поручитель считает независимыми с учетом положений Кодекса корпоративного управления: *не применимо, Поручитель не является акционерным обществом.*

В случае, если полномочия единоличного исполнительного органа Поручителя переданы управляющей организации: *не применимо, полномочия единоличного исполнительного органа не переданы управляющей организации.*

В случае если полномочия единоличного исполнительного органа Поручителя переданы управляющему, указываются: *не применимо, полномочия единоличного исполнительного органа не переданы управляющему.*

3.2. Сведения о политике Поручителя в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя

основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления Поручителя: *В соответствии с пунктом 9.5.31. устава Поручителя решение об утверждении условий трудового договора, заключаемого Поручителем с лицами, осуществляющими полномочия Генерального директора и Главного исполнительного директора, утверждении размера их заработной платы, размеров и выплат премий, компенсации и льгот им предоставляемых, утверждении условий расторжения договоров с таким лицом принимается общим собранием участников Поручителя. ПАО «М.видео» имеет право распоряжаться 100% голосов, приходящихся на голосующие доли Поручителя (из них 68,94% прямо и 31,06% косвенно). Действия и решения представителя ПАО «М.видео» при представлении им интересов ПАО «М.видео» на собраниях участников Поручителя в*

соответствии с уставом ПАО «М.видео» предварительно утверждаются Советом директоров ПАО «М.видео». При этом Комитет по вознаграждениям и назначениям Совета директоров ПАО «М.видео» предварительно рассматривает указанные выше вопросы, и предоставляет Совету директоров ПАО «М.видео» рекомендации по ним.

по каждому из органов управления Поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа Поручителя, если только таким лицом не является управляющий) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления Поручителя, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены Поручителем в течение последнего завершенного отчетного года, а также за последний завершенный отчетный период, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления Поручителя, компенсированные Поручителем в течение последнего завершенного отчетного года, а также за последний завершенный отчетный период: **информация не приводится, поскольку в соответствии с пунктом 8.1. устава Поручителя коллегиальный исполнительный орган (правление) и совет директоров (наблюдательный совет) уставом Поручителя не предусмотрены.**

в случае если эмитентом выплачивалось вознаграждение и (или) компенсировались расходы лицу, которое одновременно являлось членом совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя и входило в состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) Поручителя, выплаченное вознаграждение и (или) компенсированные расходы такого лица, связанные с осуществлением им функций члена совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя, включаются в совокупный размер выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов по совету директоров (наблюдательному совету) Поручителя, а иные виды выплаченного вознаграждения и (или) компенсированных расходов такого лица включаются в совокупный размер вознаграждения и (или) компенсированных расходов по коллегиальному исполнительному органу (правлению, дирекции) Поручителя: **информация не приводится, поскольку в соответствии с пунктом 8.1. устава Поручителя коллегиальный исполнительный орган (правление) и совет директоров (наблюдательный совет) уставом Поручителя не предусмотрены.**

дополнительно указываются сведения о принятых органами управления Поручителя решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: **указанные решения и (или) соглашения отсутствуют.**

в случае если Поручителем является акционерный инвестиционный фонд, описываются также с указанием размера вознаграждения управляющей компании, осуществляющей доверительное управление активами такого фонда, специализированного депозитария, регистратора, оценщика и аудитора такого фонда, а также все виды расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом, в том числе с содержанием имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, и совершением сделок с указанным имуществом, которые были выплачены Поручителем в течение последнего завершенного отчетного года, а также за последний завершенный отчетный период. Дополнительно указываются сведения о принятых органами управления акционерного инвестиционного фонда решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате: **не применимо, Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.**

3.3. Сведения об организации в Поручителе управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

приводится описание организации в Поручителе управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) Поручителя, внутренними документами Поручителя и решениями уполномоченных органов управления Поручителя, в том числе сведения:

В соответствии с уставом Поручителя, внутренними документами Поручителя и решениями уполномоченных органов Поручителя:

- контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя осуществляется в соответствии со статьей 11 устава Поручителя
- внутренний контроль и управление рисками осуществляется в соответствии с Политикой о системе внутреннего контроля и управления рисками (утверждено Советом директоров ПАО «М.видео» (Протокол № 210/2021 от «17» декабря 2021 г.)), область применения которой – Группа М.Видео-Эльдорадо в целом и которую Общее собрание участников Поручителя утвердило в качестве локального нормативного акта Поручителя. Сведения об указанной политике описаны далее по тексту настоящего пункта Проспекта. Вместе с тем, выделенным структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего контроля и управления рисками, является Отдел внутреннего контроля и управления рисками, функции и задачи которого описаны далее по тексту настоящего пункта Проспекта.
- внутренний аудит осуществляется Департаментом внутреннего аудита Поручителя.

В соответствии со статьей 11 устава Поручителя «Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя» для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Поручителя, а также для проверки состояния текущих дел Поручителя оно вправе по решению Общего собрания участников привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Поручителем, лицами, осуществляющими полномочия единоличных исполнительных органов Поручителя, и участниками Поручителя. По требованию любого участника Поручителя аудиторская проверка может быть проведена выбранным им профессиональным аудитором, который должен соответствовать требованиям, установленным федеральным законом. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счёт участника Поручителя, по требованию которого она проводится. Расходы участника Поручителя на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению Общего собрания участников за счёт средств Поручителя. Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Поручителя обязательно в случаях, предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

На дату утверждения Проспекта уставом Поручителя, внутренними документами Поручителя и решениями уполномоченных органов управления Поручителя не регламентирован иной порядок контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, кроме как указанный в статье 11 устава Поручителя. Информация об организации внутреннего контроля и внутреннего аудита приведена далее.

о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя, его функциях, персональном и количественном составе: на дату утверждения Проспекта совет директоров не предусмотрен уставом Поручителя, комитет по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя не сформирован.

о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) Поручителя по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений): внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя, а также управление рисками осуществляет Отдел внутреннего контроля и управления рисками. Отдел внутреннего контроля и управления рисками не является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.

Основной задачей Отдела внутреннего контроля и управления рисками является организация и поддержка функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля. В рамках выполнения данной задачи Отдел внутреннего контроля и управления рисками осуществляет следующие основные функции:

- методологическая поддержка внутреннего контроля и управления рисками, разработка и актуализация внутренних нормативных документов в области внутреннего контроля и управления рисками;

- содействие владельцам рисков в процессе выявления, оценки рисков и разработки планов мероприятий по управлению рисками, мониторинг выполнения мероприятий по управлению рисками, подготовка информации об основных рисках для руководства Поручителя;
- анализ основных бизнес-процессов Поручителя на предмет достаточности контрольных процедур, выявление недостатков контрольных процедур и разработка рекомендаций по их устранению.

о наличии структурного подразделения (должностного лица) Поручителя, ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица): *организацию и осуществление внутреннего аудита осуществляет Департамент внутреннего аудита.*

Задачами Департамента внутреннего аудита являются:

- содействие исполнительным органам Поручителя и работникам Поручителя в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Поручителя;
- координация деятельности с внешним аудитором Поручителя, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
- подготовка и предоставление исполнительному органу отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
- проверка соблюдения исполнительным органом Поручителя и его работниками положений законодательства и внутренних политик Поручителя, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований кодекса этики Поручителя.

Функциями Департамента внутреннего аудита являются:

- содействие исполнительному органу и ключевым работникам Поручителя и/или дочерних обществ в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Поручителя;
- координация деятельности с внешним аудитором Поручителя, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- оценка эффективности системы управления рисками, системы внутреннего контроля и оценка корпоративного управления;
- оценка эффективности контроля за актуальностью, достоверностью и целостностью информации для целей управления и отчетности;
- помощь руководству в выявлении бизнес-рисков и оценке достаточности процессов управления данными рисками;
- проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
- подготовка и предоставление исполнительному органу Поручителя отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита (в том числе, включающих информацию о существенных рисках (включая риски мошенничества), недостатках, результат и эффективности выполнения мероприятий по устранению недостатков, результатах выполнения плана деятельности Департамента внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего

контроля и корпоративного управления);

- взаимодействие со всеми надзорными органами Поручителя и/или его дочерних обществ (подразделение по внутренним расследованиям, подразделение по безопасности и др.) с целью координации надзорной функции в Поручителе, максимального покрытия области аудита, а так же минимизации дублирующей деятельности в Поручителе;

- проверку соблюдения исполнительным органом Поручителя и его ключевыми работниками положений законодательства Российской Федерации и внутренних политик Поручителя и/или его дочерних обществ, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения кодекса этики Поручителя и/или его дочерних обществ.

о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора) Поручителя: *ревизионная комиссия (ревизор) не создана (не назначен). В соответствии со статьей 11 устава Поручителя «Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя» по решению Общего собрания участников в Поручителе может избираться Ревизор либо Ревизионная комиссия для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя. В случае избрания Ревизионной комиссии её количественный состав определяется решением Общего собрания участников, при этом количественный состав Ревизионной комиссии не может составлять менее 3 (Трёх) членов. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) избираются сроком на 1 (один) год. Если в течение срока действия своих полномочий члены Ревизионной комиссии (Ревизор) по какой-либо причине прекращают исполнение своих обязанностей, Общее собрание участников может принять решение об избрании новых членов Ревизионной комиссии (избрании Ревизора) либо решение не формировать Ревизионную комиссию (не избирать Ревизора). Ревизионная комиссия (Ревизор) Поручителя вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Поручителя. По требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Поручителя лица, осуществляющие функции единоличного исполнительного органа Поручителя, а также все работники Поручителя обязаны давать запрошенные членами Ревизионной комиссии (Ревизором) пояснения в устной или письменной форме в срок, указанный в требовании члена Ревизионной комиссии, либо в иной, разумный, срок. В том случае, если в Поручителе избрана Ревизионная комиссия (Ревизор) Поручителя, то Ревизионная комиссия (Ревизор) в обязательном порядке проводит проверку годовых отчётов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием участников, в таком случае Общее собрание участников не вправе утверждать годовой отчёт и бухгалтерский баланс Поручителя при отсутствии заключений Ревизионной комиссии (Ревизора) Поручителя.*

сведения о политике Поручителя в области управления рисками и внутреннего контроля:

Поручитель придерживается консервативной политики в области управления рисками и внутреннего контроля. Поручитель в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении своей деятельности, в числе прочего, на соблюдение положений действующего законодательства, разработку отчетности по рискам, разработку объективных алгоритмов и внедрение технологичных инструментов для проведения количественной оценки рисков, а также повышение общей риск-культуры в компании.

В ПАО «М.видео» утверждена Политика о системе внутреннего контроля и управления рисками (утверждено Советом директоров ПАО «М.видео» (Протокол № 210/2021 от «17» декабря 2021 г.)) (далее – Политика СВКиУР), область применения которой – Группа М.Видео-Эльдорадо в целом. Дочерние и зависимые общества ПАО «М.видео» могут присоединиться к Политике СВКиУР. В 2021 году Общее собрание участников Поручителя утвердило указанную Политику СВКиУР в качестве локального нормативного акта Поручителя.

Учитывая, что Поручитель присоединился к Политике СВКиУР и является основной операционной компанией Группы М.Видео-Эльдорадо, далее информация о политике в области управления рисками и внутреннего контроля приводится по Группе М.Видео-Эльдорадо в целом.

В основе организации системы внутреннего контроля лежит риск ориентированный подход. Он означает тесную интеграцию системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов внутреннего контроля. При этом усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля концентрируются, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Построение и совершенствование системы управления рисками, охватывает все уровни корпоративного управления и все подразделения компаний Группы М.Видео-Эльдорадо.

Создание и функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками направлено на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных целей и предотвращение (минимизация) рисков, (потерь), возникающих в ходе деятельности Группы М.Видео-Эльдорадо по направлениям:

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности, в том числе сохранность активов;*
- достоверность, полноту и своевременность бухгалтерской, финансовой и иной отчётности;*
- соблюдение применимого законодательства и требований внутренних нормативных документов.*

Управление рисками направлено на повышение эффективности деятельности Группы М.Видео-Эльдорадо в целом в результате интеграции управления рисками с процессами стратегического планирования, бизнес-планирования и принятия управленческих решений.

Внутренний контроль и управление рисками реализуется на трех уровнях с использованием модели 3-х линий защиты.

- 1-я линия защиты (оперативное управление): исполнительные органы ПАО «М.видео» и /или дочерних и зависимых обществ ПАО «М.видео», руководители функциональных подразделений, владельцы бизнес-процессов (операционное руководство), работники – исполнители контрольных процедур;

- 2-я линия защиты (функции внутреннего контроля и надзора): ко 2-ой линии защиты относятся специализированные органы внутреннего контроля и управления рисками (подразделения внутреннего контроля и управления рисками, юридические подразделения, подразделения экономической и информационной безопасности и пр.);

- 3-я линия защиты: Внутренний аудит.

сведения о политике Поручителя в области внутреннего аудита:

Функцию внутреннего аудита осуществляет отдельное структурное подразделение Поручителя - Департамента внутреннего аудита.

Поручитель, являясь основной операционной компанией Группы М.Видео-Эльдорадо, придерживается политики в области внутреннего аудита ПАО «М.видео», как организации, входящей в Группу М.Видео-Эльдорадо и являющейся контролирующим лицом в отношении компаний Группы М.Видео-Эльдорадо.

Внутренний аудит осуществляется на основе планирования.

Не реже одного раза в год на уровне Совета директоров ПАО «М.видео» на основании рекомендации Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «М.видео» и по представлению руководителя подразделения внутреннего аудита рассматривается и утверждается план

внутреннего аудита.

Разработка плана внутреннего аудита осуществляется на основе приоритизации областей аудита с использованием риск-ориентированной методологии, и с учетом мнения и пожеланий Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «М.видео», а также исполнительных органов и ключевых работников ПАО «М.видео» и/или его дочерних обществ.

Области деятельности внутреннего аудита определяются на основании оценки корпоративного риска.

Аудиторские проверки фокусируются на областях с высоким риском и представляют анализ процедур управления рисками, системы внутреннего контроля, информационных систем и процессов управления.

Проведение аудиторской проверки включает в себя выполнение периодического тестирования отдельных транзакций, анализ передовых практик, экспертизу приобретений и другие специальные исследования, а также оценку нормативных и внутренних требований и мер, способствующих предотвращению и выявлению мошенничества.

сведения о наличии внутреннего документа Поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: ***Положение о конфиденциальной информации и коммерческой тайне ООО «МВМ» утверждено внеочередным общим собранием участников Поручителя (Протокол № 136/2021 от 14.04.2021). Положение об инсайдерской информации ООО «МВМ» утверждено Приказом Генерального директора Поручителя 15.10.2021г.***

3.4. Информация о лицах, ответственных в Поручителе за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита

В случае наличия в Поручителе ревизионной комиссии (ревизора) указывается информация о персональном составе ревизионной комиссии (ревизоре) Поручителя с указанием по каждому члену ревизионной комиссии (ревизору) Поручителя следующих сведений: ***информация не приводится, поскольку на дату утверждения Проспекта ревизионная комиссия (ревизор) не создана.***

В случае наличия в Поручителе отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается в отношении руководителя такого структурного подразделения (такого должностного лица) Поручителя:

информация о руководителе отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю - ***Отдела внутреннего контроля и управления рисками:***

фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): ***Стрилецкий Дмитрий Георгиевич***

год рождения: ***1982;***

сведения об уровне образования, квалификации, специальности: ***высшее, квалификация экономист, специальность «Финансы и кредит», Государственный университет – Высшая школа экономики (сейчас НИУ ВШЭ);***

все должности, которые руководитель структурного подразделения (должностное лицо), ответственный за управление рисками и внутреннему контролю занимает или занимал в Поручителе и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в

том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Полное или сокращенное фирменное наименование организации | Наименование должности |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20.09.2017 | 19.05.2020 | ПАО «НК «Роснефть» | Заместитель начальника Управления методологии риск-менеджмента и внутреннего контроля |
| 20.05.2020 | 12.08.2021 | В данный период указанное лицо не занимало должностей в Поручителе и в органах управления других организаций | |
| 13.08.2021 | по настоящее время | ООО «МВМ» | Руководитель отдела внутреннего контроля и управления рисками |
| доля участия руководителя структурного подразделения (должностного лица), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю в уставном капитале Поручителя | | Лицо указанной доли не имеет | |
| доля принадлежащих руководителю структурного подразделения (должностному лицу), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю обыкновенных акций Поручителя | | Не применимо, Поручитель не является акционерным обществом | |
| количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции | | Не применимо, Поручитель не является акционерным обществом | |
| доля участия руководителя структурного подразделения (должностного лица), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю в уставном (складочном) капитале подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для Поручителя существенное значение | | Информация не указывается, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение | |
| доли принадлежащих руководителю структурного подразделения (должностному лицу), ответственному за управление рисками и внутреннему контролю, обыкновенных акций подконтрольной Поручителю организации | | Информация не указывается, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение | |
| количество акций подконтрольной Поручителю организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственным за управление рисками и внутреннему контролю, в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции | | Информация не указывается, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение | |
| характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) между руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю и членами совета директоров, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя | | Указанных родственных связей нет | |
| сведения о привлечении руководителя структурного подразделения (должностного лица), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю к | | Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось | |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти | |
| сведения о занятии руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственного за управление рисками и внутреннему контролю 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 статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" | <i>Лицо указанных должностей не занимало</i> |

информация о руководителе отдельного структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита - **Департамент внутреннего аудита:**

фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): **Янко Артем Николаевич;**

год рождения: **1985;**

сведения об уровне образования, квалификации, специальности: **высшее – квалификация: специалист, специальность: «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» Нижегородский государственный университет им. Н.И. Лобачевского»;**

все должности, которые руководитель структурного подразделения (должностное лицо), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита занимает или занимал в Поручителе и в органах управления других организаций за последние три года в хронологическом порядке, в том числе по совместительству (с указанием периода, в течение которого лицо занимало указанные должности):

| Период | | Полное или сокращенное фирменное наименование организации | Наименование должности |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 03.08.2015 | 31.01.2019 | ООО «Медиа-Маркт-Сатурн» | Руководитель отдела внутреннего аудита |
| 01.02.2020 | 20.09.2020 | В данный период указанное лицо не занимало должностей в Поручителе и в органах управления других организаций | |
| 21.09.2020 | по настоящее время | ПАО «М.видео» | Руководитель подразделения внутреннего аудита |
| 21.09.2020 | по настоящее время | ООО «МВМ» | Руководитель департамента внутреннего аудита |
| доля участия руководителя структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита в уставном капитале Поручителя | | Лицо указанной доли не имеет | |
| доля принадлежащих руководителю структурного подразделения (должностному лицу), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита обыкновенных акций Поручителя | | Не применимо, Поручитель не является акционерным обществом | |
| количество акций Поручителя каждой | | Не применимо, Поручитель не является | |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| категории (типа), которые могут быть приобретены руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции | акционерным обществом |
| доля участия руководителя структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита в уставном (складочном) капитале подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для Поручителя существенное значение | Информация не указывается, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение |
| доли принадлежащих руководителю структурного подразделения (должностному лицу), ответственному за организацию и осуществление внутреннего аудита, обыкновенных акций подконтрольной Поручителю организации | Информация не указывается, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение |
| количество акций подконтрольной Поручителю организации каждой категории (типа), которые могут быть приобретены руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственным за организацию и осуществление внутреннего аудита, в результате конвертации принадлежащих ему ценных бумаг, конвертируемых в акции | Информация не указывается, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение |
| характер родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) между руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита и членами совета директоров, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя | Указанных родственных связей нет |
| сведения о привлечении руководителя структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти | Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось |
| сведения о занятии руководителем структурного подразделения (должностным лицом), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита | Лицо указанных должностей не занимало |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 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 статьей 27 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

3.5. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед работниками Поручителя и работниками подконтрольных Поручителю организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя

На дату утверждения Проспекта соглашения или обязательства Поручителя или подконтрольных Поручителю организаций, перед работниками Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, касающихся возможности участия работников Поручителя и работников подконтрольных Поручителю организаций, в уставном капитале Поручителя, отсутствуют.

Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) Поручителя

4.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) Поручителя

Общее количество участников Поручителя: **3 (Три) участника.**

4.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) Поручителя или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) Поручителя

Информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) Поручителя:

фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) физического лица: ***информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".***

размер доли (в процентах) голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) Поручителя, которой имеет право распоряжаться лицо: **100%**

вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо (прямое распоряжение; косвенное распоряжение): ***косвенное распоряжение***

в случае косвенного распоряжения - последовательно все подконтрольные такому лицу организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем такого лица), через которые такое лицо имеет право косвенно распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) Поручителя. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное (при наличии) фирменные наименования (для коммерческих организаций), наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии), основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии):

1. косвенное распоряжение через ПАО «М.видео»

информация не раскрывается на основании пункта 6 статьи 30.1. Федерального закона от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", пункта 1.2. статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 N 224-ФЗ "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество «М.видео»;***

сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «М.видео»;***

место нахождения: ***Россия, город Москва***

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7707602010;***

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***5067746789248.***

Дополнительно:

Публичное акционерное общество «М.видео» владеет 68,94% долей ООО «МВМ».

2. Косвенное распоряжение через МКООО «БОВЕСТО ЛИМИТЕД»

полное фирменное наименование: ***Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «БОВЕСТО ЛИМИТЕД»***

сокращенное фирменное наименование: ***МКООО «БОВЕСТО ЛИМИТЕД»***

место нахождения: *территория специального административного района на острове Октябрьский, Калининградская область, Российская Федерация*
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *3906412432*
основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1223900004151*

Дополнительно:

МКООО «БОВЕСТО ЛИМИТЕД» имеет право прямо распоряжаться 25,25% долей ООО «МВМ».

Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» имеет право прямо распоряжаться 100% голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал МКООО «БОВЕСТО ЛИМИТЕД».

Информация о цепочке организаций, под контролем которых находится ООО «МВМ», приведена в подпункте 1 настоящего абзаца.

3. Косвенное распоряжение через Общество с ограниченной ответственностью «БТ ХОЛДИНГ»

полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «БТ ХОЛДИНГ»*

сокращенное фирменное наименование: *ООО «БТ ХОЛДИНГ»*

место нахождения: *г. Москва*

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *7715632427*

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1077746148930*

Дополнительно:

ООО «БТ ХОЛДИНГ» имеет право прямо распоряжаться 5,81% долей ООО «МВМ».

Общество с ограниченной ответственностью «МВМ» владеет 100% долей ООО «БТ ХОЛДИНГ».

Информация о цепочке организаций, под контролем которых находится ООО «МВМ», приведена в подпункте 1 настоящего абзаца.

иные сведения, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

В случае невозможности указания информации в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный капитал (паевой фонд) Поручителя, информация в настоящем пункте раскрывается в отношении участников (акционеров, членов) Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций: *не применимо, поскольку выше приведена информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющий уставный капитал Поручителя.*

По каждому из лиц, контролирующих участника (акционера) Поручителя, владеющего не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а в случае их отсутствия - по каждому из лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала такого участника (акционера) Поручителя или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций, указываются: *не применимо, поскольку выше приведена информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющий уставный капитал Поручителя.*

По каждому из лиц, контролирующих участника (акционера) Поручителя, владеющего не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, дополнительно указываются: *не применимо, поскольку выше приведена информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющий уставный капитал Поручителя.*

В случае отсутствия лиц, контролирующих участника (акционера) Поручителя, владеющего не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала или не менее чем 5 процентами

его обыкновенных акций, указывается на это обстоятельство: ***не применимо, поскольку выше приведена информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющий уставный капитал Поручителя.***

По каждому из лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника (акционера) Поручителя, который владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала Поручителя или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, дополнительно указываются: ***не применимо, поскольку выше приведена информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющий уставный капитал Поручителя.***

В случае отсутствия лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, который владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, указывается на это обстоятельство: ***не применимо, поскольку выше приведена информация в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющий уставный капитал Поручителя.***

4.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале Поручителя, наличии специального права ("золотой акции")

Информация не указывается в соответствии с пунктом 3 Примечаний к разделу 4 Приложения 2 к Положению о раскрытии информации, так как Проспект составлен в отношении облигаций, не конвертируемых в акции.

Раздел 5. Дополнительные сведения об Поручителе и о размещенных им ценных бумагах

5.1. Подконтрольные Поручителю организации, имеющие для него существенное значение

На дату утверждения Проспекта у Поручителя отсутствуют подконтрольные ему организации, имеющие для него существенное значение.

5.2. Сведения о рейтингах Поручителя

В случае присвоения Поручителю и (или) ценным бумагам Поручителя рейтинга (рейтингов) по каждому из известных Поручителю рейтингов за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если Поручитель осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг указываются:

объект рейтинга: **Поручитель**

вид рейтинга, который присвоен объекту рейтинговой оценки (кредитный рейтинг; иной рейтинг): **кредитный рейтинг**

в случае если объектом рейтинга являются ценные бумаги Поручителя - вид, категория (тип), серия (при наличии) и иные идентификационные признаки ценных бумаг, указанные в решении о выпуске ценных бумаг, а также регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его регистрации: **не применимо, на дату утверждения Проспекта Поручитель не осуществлял эмиссию ценных бумаг.**

история изменения значений рейтинга за три последних завершённых отчетных года или за каждый завершённый отчетный год (если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за период с даты начала текущего года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, с указанием значения рейтинга и даты присвоения (изменения) значения рейтинга:

| Наименование рейтингового агентства | Тип рейтинга | Шкала | Значение рейтинга | Дата присвоения (изменения) значения рейтинга |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|
| Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество) | кредитный рейтинг | Национальная рейтинговая шкала | A+ (RU) Стабильный | 25.03.2022 |
| | кредитный рейтинг | | A+ (RU) Стабильный | 26.03.2021 |

краткое описание значения рейтинга или адрес сайта в сети "Интернет", на котором в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения рейтинга: **кредитный рейтинг Поручителя был присвоен по национальной шкале для Российской Федерации на основе Методологии анализа рейтингуемых лиц, связанных с государством или группой, размещенной (опубликованной) на странице в сети интернет по адресу: <https://www.acra-ratings.ru/criteria/2449/>, и 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>.**

полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации): **Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество)**

место нахождения: **город Москва**

идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (при наличии): **9705055855**

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) (при наличии) кредитного рейтингового агентства: **5157746145167**

иные сведения о рейтинге, указываемые Поручителем по своему усмотрению:

отсутствуют.

5.3. Дополнительные сведения о деятельности Поручителя, являющихся специализированными обществами

Не применимо. Поручитель не является специализированным обществом.

5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя

Не применимо. Поручитель не является акционерным обществом.

5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Поручителя

Не применимо. Поручитель не является акционерным обществом.

5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций

5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Не применимо. До даты утверждения Проспекта Поручитель не осуществлял эмиссию ценных бумаг.

5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Не применимо. До даты утверждения Проспекта Поручитель не осуществлял эмиссию ценных бумаг.

5.7. Сведения о неисполнении Поручителем обязательств по ценным бумагам, за исключением акций

Не применимо. До даты утверждения Проспекта Поручитель не осуществлял эмиссию ценных бумаг.

5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций Поручителя

Не применимо. Поручитель не является акционерным обществом.

5.9. Информация об аудиторе Поручителя

1. полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений» (ранее – Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»)**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЦАТР-Аудиторские услуги» (ранее – ООО «Эрнст энд Янг»)**

ИНН: **7709383532**

ОГРН: **1027739707203**

место нахождения аудиторской организации: **город Москва**

отчетный год (годы) и (или) иной отчетный период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности Поручителя: **2019 год**

вид отчетности Поручителя, в отношении которой аудиторской организацией проводилась независимая проверка: *годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.*

сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) Поручителю в течение последних трех завершаемых отчетных лет и текущего года аудитором: *аудиторской организацией в течение трех завершаемых отчетных и текущего года не оказывались Поручителю сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.*

факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с Поручителем (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя) аудитора Поручителя, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639: *факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации отсутствуют. Существенные интересы (взаимоотношения), связывающие Поручителя (членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя) и аудитора Поручителя, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639, отсутствуют.*

меры, предпринятые Поручителем и аудитором Поручителя для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: *Поручитель и аудиторская организация в период осуществления аудиторской деятельности указанной организацией отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Информация о мерах не приводится, поскольку факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудиторской организации, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Поручителя.*

фактический размер вознаграждения, выплаченного Поручителем аудитору Поручителя за последний завершаемый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности Поручителя и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: *за последний завершаемый отчетный год Поручитель не выплачивал аудитору вознаграждение, поскольку аудиторской организацией не осуществлялся аудит или обзорная проверка отчетности Поручителя, а также аудиторская организация не оказывала сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги.*

размер вознаграждения за оказанные аудитором Поручителя услуги, выплата которого отложена

или просрочена Поручителем, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности Поручителя и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **вознаграждение аудиторской организации за оказанные Поручителю услуги, выплата которого отложена или просрочена Поручителем, отсутствует.**

В отношении аудитора Поручителя, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности Поручителя, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний заверченный отчетный год Поручителем и подконтрольными Поручителю организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудиту, а если аудитор Поручителя является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор Поручителя (входят с аудитором Поручителя в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности Поручителя и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **не применимо, за последний заверченный отчетный год аудиторская организация не проводила и не будет проводить аудит годовой (промежуточной) консолидированной финансовой отчетности Поручителя и подконтрольных Поручителю организаций, имеющих для него существенное значение, вознаграждение не выплачивалось.**

Описывается порядок выбора аудитора Поручителя:

Поскольку Эмитент и Поручитель входят в Группу М.Видео-Эльдорадо, порядок выбора аудиторской организации Поручителя аналогичен порядку выбора аудиторской организации Эмитента.

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора Поручителя, и его основные условия: **Поручитель вправе привлекать профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными интересами с Поручителем, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Поручителя и участниками Поручителя. Аудитор (аудиторская организация) выбирается на уровне Группы М.Видео-Эльдорадо 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 статьей 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 произведен 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» Обществу с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений» (ранее – Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг») в качестве аудитора для проверки финансово-хозяйственной деятельности отдельных компаний в составе Группы, в том числе Поручителя.**

процедура выдвижения кандидатуры аудитора Поручителя для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) Поручителя, в том числе орган управления Поручителя, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора Поручителя: **процедура выдвижения кандидатуры аудиторской организации для утверждения Общим собранием участников уставом Поручителя не предусмотрена. Согласно пункту 9.5.38 устава Поручителя назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора Поручителя и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников Поручителя. При этом, как было указано выше, на уровне Группы М.Видео-Эльдорадо тендерным комитетом определяется аудиторская организация, заключение договора с которой рекомендуется**

Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «М.видео» для дальнейших рекомендаций Совету директоров ПАО «М.видео» для принятия соответствующего решения в отношении аудитора для проверки финансово-хозяйственной деятельности отдельных компаний в составе Группы М.Видео-Эльдорадо, в том числе Поручителя.

2. полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Деловые решения и технологии» (ранее – Акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»)*

сокращенное фирменное наименование: *АО «ДРТ» (ранее – АО «Делойт и Туш СНГ»)*

ИНН: *7703097990*

ОГРН: *1027700425444*

место нахождения аудиторской организации: *125047, город Москва, улица Лесная, дом 5*

отчетный год (годы) и (или) иной отчетный период (периоды) из числа последних трех завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности Поручителя: *за 6 месяцев 2019 года, 2019 год, 6 месяцев 2020 года, 2020 год, 6 месяцев 2021 года, 2021 год, 6 месяцев 2022 года, 2022 год.*

вид отчетности Поручителя, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность); промежуточная консолидированная финансовая отчетность, промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за последний заверченный отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев; вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность):

вид отчетности Поручителя, в отношении которой аудиторской организацией проводилась независимая проверка: *годовая бухгалтерская отчетность за 2020 и 2021 годы в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, годовая консолидированная финансовая отчетность за 2019, 2020 и 2021 годы в соответствии с МСФО.*

вид отчетности Поручителя, в отношении которой аудиторской организацией будет проводиться независимая проверка: *годовая бухгалтерская отчетность за 2022 в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, годовая консолидированная финансовая отчетность за 2022 год в соответствии с МСФО.*

Аудиторской организацией также проводилась обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2019 года, 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2021 года в соответствии с МСФО и будет проводиться обзорная проверка промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2022 года в соответствии с МСФО.

сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) Поручителю в течение последних трех завершенных отчетных лет и текущего года аудитором: *аудиторской организацией в течение 2019-2021 годов и текущего года оказывались и будут оказаны сопутствующие аудиту услуги, а именно услуги по обзорной проверке промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2019 года, 6 месяцев 2020 года, 6 месяцев 2021 года, 6 месяцев 2022 года в соответствии с МСФО.*

факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с Поручителем (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя) аудитора Поручителя, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской

Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639: **факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации отсутствуют. Существенные интересы (взаимоотношения), связывающие Поручителя (членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя) и аудитора Поручителя, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639, отсутствуют.**

меры, предпринятые Поручителем и аудитором Поручителя для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: **Поручитель и аудиторская организация в период осуществления аудиторской деятельности указанной организацией отслеживают соблюдение требований законодательства Российской Федерации. Информация о мерах не приводится, поскольку факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудиторской организации, отсутствуют. В соответствии с требованиями ст. 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления Поручителя.**

фактический размер вознаграждения, выплаченного Поручителем аудиторской организации за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности Поручителя и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **фактический размер вознаграждения, выплаченного Поручителем аудиторской организации за 2021 год – 53 874 000 рублей, из них размер вознаграждения, выплаченного аудиторской организации за аудит отчетности Поручителя, в том числе обязательный - 29 496 000 рублей, за оказание сопутствующих аудиту услуг – 3 240 000 рублей. Аудиторская организация не оказывала Поручителю прочие, связанные с аудиторской деятельностью, услуги.**

размер вознаграждения за оказанные аудиторской организацией услуги, выплата которого отложена или просрочена Поручителем, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности Поручителя и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **вознаграждение аудиторской организации за оказанные Поручителю услуги, выплата которого отложена или просрочена Поручителем, отсутствует.**

В отношении аудитора Поручителя, который проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности Поручителя, дополнительно раскрывается фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год Поручителем и подконтрольными Поручителю организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудиторской организации, а если аудитор Поручителя является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор Поручителя (входят с аудиторской организацией в одну сеть аудиторских организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности Поручителя и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг: **фактический размер вознаграждения, выплаченного**

Поручителем аудиторской организации за 2021 год – 53 874 000 рублей, из них размер вознаграждения, выплаченного аудиторской организации за аудит отчетности Поручителя, в том числе обязательный - 29 496 000 рублей, за оказание сопутствующих аудиту услуг – 3 240 000 рублей. Аудиторская организация не оказывала Поручителю прочие, связанные с аудиторской деятельностью, услуги.

У Поручителя отсутствуют подконтрольные Поручителю организации, имеющие для Поручителя существенное значение, в связи с чем информация приводится о вознаграждении, выплаченном только Поручителем.

В соответствии с Перечнем международных сетей аудиторских организаций, опубликованным на Интернет-сайте Министерства финансов Российской Федерации, аудиторская организация входит в международную сеть аудиторских организаций Deloitte (Делойт). Наряду с аудиторской организацией членом международной сети аудиторских организаций Deloitte (Делойт) также является ООО «Делойт Аудит» (ОГРН 5147746420652). ООО «Делойт Аудит» не осуществляло аудит консолидированной финансовой отчетности Поручителя и не оказывала Поручителю сопутствующие и прочие, связанные с аудиторской деятельностью, услуги.

Описывается порядок выбора аудитора Поручителя:

Поскольку Эмитент и Поручитель входят в Группу М.Видео-Эльдорадо, порядок выбора аудиторской организации Поручителя аналогичен порядку выбора аудиторской организации Эмитента.

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора Поручителя, и его основные условия: *Поручитель вправе привлекать профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными интересами с Поручителем, лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Поручителя и участниками Поручителя. Аудитор (аудиторская организация) выбирается на уровне Группы М.Видео-Эльдорадо 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» Акционерное общество «Деловые решения и технологии» в качестве аудитора для проверки финансово-хозяйственной деятельности отдельных компаний в составе Группы М.Видео-Эльдорадо, в том числе Поручителя.*

процедура выдвижения кандидатуры аудитора Поручителя для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) Поручителя, в том числе орган управления Поручителя, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора Поручителя: *процедура выдвижения кандидатуры аудиторской организации для утверждения Общим собранием участников уставом Поручителя не предусмотрена. Согласно пункту 9.5.38 устава Поручителя назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора Поручителя и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников Поручителя. При этом, как было указано выше, на уровне Группы М.Видео-Эльдорадо тендерным комитетом определяется аудиторская организация, заключение договора с которой рекомендуется Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «М.видео» для дальнейших рекомендаций Совету директоров ПАО «М.видео» для принятия соответствующего решения в отношении аудитора для проверки финансово-хозяйственной деятельности отдельных компаний в составе Группы М.Видео-Эльдорадо, в том числе Поручителя.*

5.10. Иная информация о Поручителе

Отсутствует.

Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность

6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)

Состав консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) Поручителя, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

- годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя за три последних завершенных отчетных года вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности:

Состав годовой консолидированной финансовой отчетности Поручителя за 2019, 2020, 2021 годы:

| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года | заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года |
| аудиторское заключение независимого аудитора | аудиторское заключение независимого аудитора | аудиторское заключение независимого аудитора |
| консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года | консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года | консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года |
| консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года | консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2021 года |
| консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2019 года | консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2021 года |
| консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года | консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года |
| примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года | примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года |
| дополнительная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 17 | дополнительная информация о влиянии стандарта МСФО 16 | дополнительная информация о влиянии стандарта МСФО 16 |

Годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя за 2019 год вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности приведена в Приложении № 2 к Проспекту.

Годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя за 2020 год вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности приведена в Приложении № 2 к Проспекту.

Годовая консолидированная финансовая отчетность Поручителя за 2021 год вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой консолидированной финансовой отчетности приведена в Приложении № 2 к Проспекту.

- промежуточная консолидированная финансовая отчетность Поручителя за отчетный период, состоящий из 6 месяцев текущего года, а если в отношении указанной отчетности проведен аудит (иная проверка, вид и порядок проведения которой установлены стандартами аудиторской деятельности) - вместе с аудиторским заключением или иным документом, составляемым по результатам проверки такой отчетности в соответствии со стандартами аудиторской деятельности:

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность Поручителя за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2022 года, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной отчетности в составе Проспекта не представлена, поскольку на дату утверждения Проспекта не истек установленный подпунктом 7 статьи 4 Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" срок представления промежуточной консолидированной финансовой отчетности Поручителя и указанная отчетность не составлена до истечения установленного срока ее представления.

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за 6 месяцев 2021 года не включается в состав Проспекта, поскольку в него включена консолидированная финансовая отчетность за 2021 год.

6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за три последних завершенных отчетных года вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя за 2019, 2020, 2021 годы:

| <i>2019 год</i> | <i>2020 год</i> | <i>2021 год</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Аудиторское заключение независимого аудитора</i> | <i>Аудиторское заключение независимого аудитора</i> | <i>Аудиторское заключение независимого аудитора</i> |
| <i>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.</i> | <i>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.</i> | <i>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года</i> |
| <i>Отчет о финансовых результатах за 2019 год</i> | <i>Отчет о финансовых результатах за 2020 год</i> | <i>Отчет о финансовых результатах за 2021 год</i> |
| <i>Отчет об изменениях капитала за 2019 год</i> | <i>Отчет об изменениях капитала за 2020 год</i> | <i>Отчет об изменениях капитала за 2021 год</i> |
| <i>Отчет о движении денежных средств за 2019 год</i> | <i>Отчет о движении денежных средств за 2020 год</i> | <i>Отчет о движении денежных средств за 2021 год</i> |
| <i>Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МВМ» за 2019 год</i> | <i>Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МВМ» за 2020 год</i> | <i>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МВМ» за 2021 год</i> |

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за 2019 год вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведена в Приложении № 3 к Проспекту.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за 2020 год вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведена в Приложении № 3 к Проспекту.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за 2021 год вместе с аудиторским заключением в отношении указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведена в Приложении № 3 к Проспекту.

- промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя, составленная за последний заверченный отчетный период, состоящий из 3, 6 или 9 месяцев отчетного года, а если в отношении указанной отчетности проведен аудит - вместе с аудиторским заключением:

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за отчетный период, состоящий из 6 месяцев 2022 года в составе Проспекта не представлена, поскольку на дату утверждения Проспекта не истек установленный пунктом 86 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" срок представления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя и указанная отчетность не составлена до истечения установленного срока ее представления.

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Поручителя, составленной за последний заверченный отчетный период, состоящий из 3 месяцев 2022 года:

- 1. Бухгалтерский баланс за 31 марта 2022 г.*
- 2. Отчет о финансовых результатах за 1 квартал 2022 г.*

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя за последний заверченный отчетный период, состоящий из 3 месяцев 2022 года, приведена в Приложении № 3 к Проспекту.