

Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС»

Промежуточная сокращенная
финансовая отчетность (неаудированная)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 марта 2025 года

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма /
форма собственности
Единица измерения
Местонахождение (адрес)

ООО «МВ ФИНАНС»

Деятельность эмиссионная
Общество с ограниченной
ответственностью/ Частная собственность
тыс. руб.
105066, г. Москва, ул. Нижняя
Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж 5,
помещение №11, комната №5.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710001	
31.03.2025	
46804063	
9701168311	
66.12.3	
1 23 00 / 16	
384	

Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170	3 750 000	10 750 000	12 000 000
Отложенные налоговые активы	1180	7 884	7 914	11 140
Итого по разделу I	1100	3 757 884	10 757 914	12 011 140
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 334	2 824	1 993
Дебиторская задолженность	1230	366 427	369 729	529 734
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 000 000	5 000 000	13 166 598
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 502	3 113	35 225
Итого по разделу II	1200	12 386 263	5 375 666	13 733 550
БАЛАНС	1600	16 144 147	16 133 580	25 744 690
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	100	100	100
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	60 000	60 000	60 000
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)	1370	31 272	32 218	19 217
Итого по разделу III	1300	91 372	92 318	79 317
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	3 717 222	10 674 464	11 927 680
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 920	11 638	15 550
Итого по разделу IV	1400	3 728 142	10 686 102	11 943 230
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	12 315 802	5 347 776	13 715 411
Кредиторская задолженность	1520	8 816	6 963	6 567
Оценочные обязательства	1540	15	421	165
Итого по разделу V	1500	12 324 633	5 355 160	13 722 143
БАЛАНС	1700	16 144 147	16 133 580	25 744 690

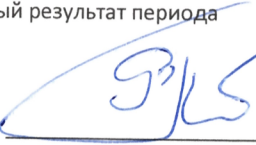
Генеральный директор _____ Либ Ф.Г.

14 мая 2025 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За 3 месяца 2025 года

Организация	ООО «МВ ФИНАНС»	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.03.2025
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКПО	46804063
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность	ИНН	9701168311
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	66.12.3
		по ОКОПФ/ по ОКФС	1 23 00 / 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 3 месяцев 2025 года	За 3 месяцев 2024 года
Выручка	2110	-	-
Себестоимость продаж	2120	-	-
Валовая прибыль	2100	-	-
Управленческие расходы	2220	(2 379)	(2 346)
Прибыль от продаж	2200	(2 379)	(2 346)
Проценты к получению	2320	627 072	702 197
Проценты к уплате	2330	(625 945)	(690 466)
Прочие расходы	2350	(9)	(8)
Прибыль до налогообложения	2300	(1 261)	9 377
Текущий налог на прибыль	2410	315	(1 875)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(372)	(4 255)
отложенный налог на прибыль	2412	687	2 380
Чистая прибыль	2400	(946)	7 502
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода	2500	(946)	7 502

Генеральный директор  Либ Ф.Г.

14 мая 2025 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

За 3 месяца 2025 года

Организация	ООО «МВ ФИНАНС»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710004	
31.03.2025	
46804063	
9701168311	
66.12.3	
1 23 00	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	100	60 000	19 217	79 317
Чистая прибыль	-	-	13 001	13 001
Величина капитала на 31 декабря 2024 года	100	60 000	32 218	92 318
Чистая прибыль	-	-	(946)	(946)
Величина капитала на 31 марта 2025 года	100	60 000	31 272	91 372

2. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	91 372	92 318	79 317

Генеральный директор



Либ Ф.Г.

14 мая 2025 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

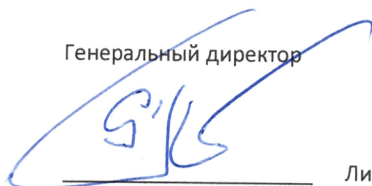
За 3 месяца 2025 года

Организация	ООО «МВ ФИНАНС»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710005	
по ОКПО	31.03.2025	
ИНН	46804063	
по ОКВЭД 2	9701168311	
по ОКОПФ / ОКФС	66.12.3	
по ОКЕИ	1 23 00	16
	384	

Наименование показателя	Пояснение	За 3 месяцев 2025 года	За 3 месяцев 2024 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прочие поступления		-	1 479
Оплата услуг		(1 591)	(1 440)
Оплата труда		(1 007)	(691)
Оплата процентов по облигациям		(615 161)	(563 440)
Оплата налога на прибыль		-	-
Оплата налога на добавленную стоимость и прочих налогов		(237)	(292)
Прочие выплаты, перечисления		(9)	(8)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности		(618 005)	(564 392)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Проценты по финансовым вложениям		631 394	581 777
Погашение займов		-	-
Предоставление займов другим лицам		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		631 394	581 777
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления от выпущенных облигаций		-	-
Погашение облигаций		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период		13 389	17 385
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		3 113	35 225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		16 502	52 610

Генеральный директор



Либ Ф.Г.

14 мая 2025 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ
ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «МВ ФИНАНС»
ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ТРИ МЯСЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2025 ГОДА**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС» (далее – ООО «МВ ФИНАНС», «Компания») было образовано 21 декабря 2020 года. Свидетельство о регистрации №1207700495749, выдано 25 декабря 2020 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Компании осуществляет единоличный исполнительный орган Компании, которым является Генеральный директор Компании Либ Феликс Григорьевич. Главным бухгалтером Компании является Сорванова Елена Александровна.

Юридический адрес

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, эт. 5, пом. II, ком 5.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Компании является эмиссионная деятельность.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (далее – «РФ»).

Участники и конечные собственники

По состоянию на 31 марта 2025 и на 31 декабря 2024 годов единственным участником ООО «МВ ФИНАНС» является ПАО «М.видео».

По состоянию на 31 марта 2025 и на 31 декабря 2024 годов МКООО «ЭРИКАРИЯ» владеет 50,0000008% обыкновенных акций Компании. По состоянию на 31 марта 2025 и на 31 декабря 2024 годов конечным бенефициаром ООО «МВ ФИНАНС» является Билан Абдурахимович Ужахов.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартам.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и Центрального банка Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета за 2025 и 2024 годы осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Компании, утвержденной приказом Генерального директора Компании.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

Принципы подготовки

Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года, была подготовлена

в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» («ФСБУ 4/2023»).

По решению ООО «МВ ФИНАНС» в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год согласно требованиями пунктов 55-57 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой бухгалтерской отчетности, как это установлено требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, и, таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Компании за 2024 год.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности – Данная финансовая отчетность представлена в российских рублях («руб.»), являющихся функциональной валютой Компании. Функциональная валюта Компании определялась как валюта основной экономической среды, в которой осуществляет свою деятельность Компания.

Сезонность операций

ООО «МВ ФИНАНС» – финансовая компания, деятельность которой не подвержена сезонности.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Рассмотрев все факторы, включая финансовое положение Компании и ООО «МВМ», ожидаемые будущие результаты деятельности, а также прочие риски, присущие деятельности Компании, руководство пришло к выводу об обоснованности применения принципа непрерывности деятельности при подготовке данной финансовой отчетности.

Основные положения учетной политики

Учетная политика и способы вычислений, применяемая при подготовке данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике и способам вычислений, применявшейся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Операционные сегменты

Компания считает, что у нее есть только один операционный сегмент в соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты». Оценка эффективности деятельности сегмента основана на размере чистой прибыли и общего совокупного дохода за год.

Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Начиная с 1 января 2025 года Компания применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены долгосрочными займами, выданными связанной стороне.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Долгосрочные займы по состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	На 31 марта 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
ООО «МВМ»	апрель 2023	апрель 2026	-	7 000 000	7 000 000
ООО «МВМ»	август 2024	август 2026	3 750 000	3 750 000	-
ООО «МВМ»	июль 2022	июль 2025	-	-	5 000 000
Итого			<u>3 750 000</u>	<u>10 750 000</u>	<u>12 000 000</u>

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными связанной стороне.

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определяется.

Краткосрочные займы по состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Контрагент	Дата выдачи	Дата погашения	На 31 марта 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
ООО «МВМ»	апрель 2023	апрель 2026	7 000 000	-	-
ООО «МВМ»	июль 2022	июль 2025	5 000 000	5 000 000	-
ООО «МВМ»	август 2021	август 2024	-	-	9 000 000
ООО «МВМ»	апрель 2021	апрель 2024	-	-	4 166 598
Итого			<u>12 000 000</u>	<u>5 000 000</u>	<u>13 166 598</u>

В 2024 году ООО «МВМ» были погашены займы на общую сумму 13 404 482 тыс. руб. (в 2023 году – 5 833 402 тыс. руб.).

При этом в 2024 году Компания предоставила займ ООО «МВМ» на сумму 3 750 000 тыс. руб. (в 2023 году – 7 000 000 тыс. руб.).

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	На 31 марта 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Проценты к получению по займам выданным	351 810	356 132	507 704
Авансы выданные	4 286	2 896	13 175
Задолженность по налогу на прибыль	7 868	8 240	8 853
Задолженность по прочим налогам и сборам	2 463	2 461	2
Итого	366 427	369 729	529 734

По состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов Компания не имела просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	На 31 марта 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Расчетные счета (рублевые)	16 502	3 113	35 225
Итого	16 502	3 113	35 225

Денежные средства на депозитных и текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Полный объем зарегистрированного в соответствии с законодательством РФ уставного капитала Компании составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

7. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

В 2021 году материнская компания внесла вклады в имущество Компании денежными средствами в размере 60 000 тыс. руб. В 2025 и 2024 годах вклады не вносились.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов остаток задолженности по полученным долгосрочным и краткосрочным заемным средствам представлен следующим образом:

		На 31 марта 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	Срок погашения			
Облигации	апрель-август 2026	3 717 222	10 674 464	11 927 680
Итого долгосрочные заемные средства		10 717 222	10 674 464	11 927 680
Краткосрочные заемные средства				
Облигации	июль 2025	12 000 000	5 000 000	13 219 299
Проценты, начисленные по облигациям		315 802	347 776	496 112
Итого краткосрочные заемные средства		12 315 802	5 347 776	13 715 411

По состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов сумма облигаций была уменьшена на сумму расходов по организации выпуска облигаций.

Облигации были выпущены на Московской бирже.

Облигации	Валюта	Дата выпуска	Процентная ставка	Номинальная стоимость за шт. (руб.)	Общая сумма выпуска
Первый выпуск	рубли	апрель 2021	7,3%	1 000	10 000 000
Второй выпуск	рубли	август 2021	8,1%	1 000	9 000 000
Третий выпуск	рубли	июль 2022	12,35%	1 000	5 000 000
Четвертый выпуск	рубли	апрель 2023	13,05%	1 000	7 000 000
Пятый выпуск	рубли	август 2024	КС+4,25%	1 000	3 750 000

В августе 2024 года Компания полностью погасила свои обязательства по второму выпуску облигаций на сумму 9 000 000 тыс. руб.

В августе 2024 года Компания осуществила размещение долгосрочных неконвертируемых рублевых облигаций с плавающей ставкой купона на общую сумму 3 750 000 тыс. руб. с датой погашения в августе 2026 года.

По состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024 и 2023 годов просроченной задолженности по уплате процентов у Компании нет.

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управленческие расходы за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 представлены следующим образом:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Управленческие расходы		
Расходы на аудит	889	1 181
Расходы, связанные с деятельностью эмитента (юридические, консалтинговые, информационно-консультационные услуги)	659	77
Расходы на оплату труда	490	737
Отчисления на социальные нужды	157	232
Расходы на аренду	119	119
Прочие	65	-
Итого	2 379	2 346

10. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 представлены следующим образом:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению		
Процентные доходы по выданным займам	627 072	702 197
Итого	<u>627 072</u>	<u>702 197</u>

11. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Проценты к уплате и прочие расходы за три месяца, закончившихся 31 марта 2025 и 2024 представлены следующим образом:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Проценты к уплате и прочие расходы		
Проценты к уплате	625 945	690 466
Банковские расходы	9	8
Итого	<u>625 954</u>	<u>690 474</u>

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В апреле 2025 года по четвертому выпуску облигаций инвесторами было частично использовано право предъявления требований к выкупу, в результате чего Группа осуществила выкуп облигаций на общую сумму 5 152 000 тыс. руб.

В апреле 2025 года Компания осуществила размещение долгосрочных неконвертируемых рублевых облигаций с фиксированной ставкой купона на общую сумму 2 000 000 тыс.руб. с датой погашения в апреле 2027 года.

Совет Директоров ПАО «М.видео» утвердил Ярину Екатерину на пост финансового директора Группы М.видео-Эльдорадо. Екатерина Ярина вступила в должность 23 апреля 2025 года.