

Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС»

Промежуточная сокращенная
финансовая отчетность (неаудированная)
за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страницы
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-3
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)	
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8-15

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННОЙ)

Руководство несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной финансовой отчетности, отражающей финансовое положение ООО «МВ ФИНАНС» («Компания») по состоянию на 30 июня 2022 года, а также результаты деятельности Компании, движение денежных средств и изменения в капитале за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление отчетности, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой отчетности;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

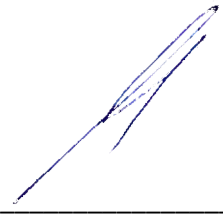
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату отчетность достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года, была утверждена 26 августа 2022 года.



Сухов А.
Генеральный директор



Гарманова А.
Финансовый директор

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участнику ООО «МВ ФИНАНС»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ООО «МВ ФИНАНС» («Компания») по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также выборочных пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Бирюков Владимир Евгеньевич,
руководитель задания

АО ДРТ
(ОИНЗ № 12006020384)

26 августа 2022 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ)
(в тысячах российских рублей)**

	Примечания	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Активы в форме права пользования		613	830
Отложенные налоговые активы		3 950	2 002
Займы выданные	3	8 991 000	19 000 000
Итого внеоборотные активы		8 995 563	19 002 832
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Авансы выданные		3 447	3 214
Дебиторская задолженность по прочим налогам		773	125
Займы выданные	3	10 233 014	247 063
Денежные средства и их эквиваленты	4	17 387	12 202
Итого оборотные активы		10 254 621	262 604
ИТОГО АКТИВЫ		19 250 184	19 265 436
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	5	100	100
Добавочный капитал	5	60 000	60 000
Накопленный убыток		(28 912)	(8 007)
Итого капитал		31 188	52 093
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочная задолженность по облигациям	6	8 973 000	18 963 748
Итого долгосрочные обязательства		8 973 000	18 963 748
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и начисленные расходы		5 106	4 898
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		217	-
Кредиторская задолженность по прочим налогам		126	2
Краткосрочная задолженность по облигациям	6	10 239 810	243 791
Обязательства по аренде		737	904
Итого краткосрочные обязательства		10 245 996	249 595
Итого обязательства		19 218 996	19 213 343
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		19 250 184	19 265 436

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Подписано 26 августа 2022 года:

Сухов А.
Генеральный директор

Гарманова А.
Финансовый директор


ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в тысячах российских рублей)

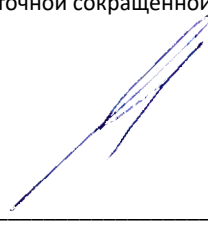
	Примечания	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
Процентные доходы	7	733 634	139 890
Процентные расходы	7	(732 716)	(139 287)
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	3	(19 000)	-
ЧИСТАЯ ПРОЦЕНТНАЯ МАРЖА		(18 082)	603
Административные расходы	8	(3 300)	(20 339)
УБЫТОК ДО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ		(21 382)	(19 736)
Доход по налогу на прибыль		477	3 947
ЧИСТЫЙ УБЫТОК и общий совокупный расход за период		(20 905)	(15 789)

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Подписано 26 августа 2022 года:



Сухов А.
Генеральный директор



Гарманова А.
Финансовый директор

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

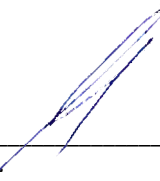
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в тысячах российских рублей)

	Примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Накопленный убыток	Итого
Остаток на 31 декабря 2020 года		100	-	-	100
Вклад в добавочный капитал	5	-	30 000	-	30 000
Чистый убыток и общий совокупный расход за период		-	-	(15 789)	(15 789)
Остаток на 30 июня 2021 года		100	30 000	(15 789)	14 311
Остаток на 31 декабря 2021 года		100	60 000	(8 007)	52 093
Чистый убыток и общий совокупный расход за период		-	-	(20 905)	(20 905)
Остаток на 30 июня 2022 года		100	60 000	(28 912)	31 188

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Подписано 26 августа 2022 года:


Сухов А.
Генеральный директор


Гарманова А.
Финансовый директор

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЙ) (в тысячах российских рублей)

	Примечания	За полугодие, закончившееся	
		30 июня 2022 года	30 июня 2021 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Итого чистый убыток за период		(20 905)	(15 789)
<i>Корректировки:</i>			
Доход по налогу на прибыль		477	(3 947)
Амортизация активов в форме права пользования	8	217	217
Процентные доходы	7	(733 634)	(139 890)
Процентные расходы	7	751 716	139 287
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым вложениям		19 000	-
Прочие неденежные операции, нетто		7	-
Денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		16 878	(20 122)
Увеличение дебиторской задолженности и авансов выданных		(233)	(126)
Увеличение дебиторской задолженности по прочим налогам		(648)	(523)
Увеличение прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов		208	4 133
Увеличение кредиторской задолженности по прочим налогам		124	29
Денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности		16 329	(16 609)
Уплаченный налог на прибыль		(2 208)	-
Уплаченные проценты		(746 445)	-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(732 324)	(16 609)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Выдача займов		-	(10 000 000)
Проценты полученные		737 683	-
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности		737 683	(10 000 000)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Вклад в капитал		-	30 100
Поступления от выпущенных облигаций		-	10 000 000
Оплата обязательств по аренде		(174)	-
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности		(174)	10 030 100
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ и их эквивалентов		5 185	13 491
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ на начало периода		12 202	-
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ на конец периода		17 387	13 491

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Подписано 26 августа 2022 года:

Сухов А.
Генеральный директор

Гарманова А.
Финансовый директор

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность ООО «МВ ФИНАНС» («Компания») за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года, была утверждена к выпуску руководством 26 августа 2022 года.

21 декабря 2020 года было принято решение об образовании ООО «МВ ФИНАНС». Запись о создании ООО «МВ ФИНАНС» внесена в единый государственный реестр юридических лиц 25 декабря 2020 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 1207700495749. Компания входит в группу компаний «М.видео» и является эмитентом рыночных облигаций.

Единственным участником ООО «МВ ФИНАНС» является ПАО «М.видео».

По состоянию на 30 июня 2022 года конечной контролирующей стороной Компании является Саид Михайлович Гучериев.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы подготовки

Годовая финансовая отчетность ООО «МВ Финанс» была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО»). Настоящая промежуточная сокращенная отчетность за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года, была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Финансовой Отчетности 34 «Промежуточная сокращенная финансовая отчетность» («МСФО 34»). Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой финансовой отчетности, и таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой отчетностью Компании за период с даты образования по 31 декабря 2021 года.

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.

Влияние событий, связанных с геополитической ситуацией на операционную деятельность Компании, описано в Примечании 10.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

Основные положения учетной политики

Учетная политика и способы вычислений, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует учетной политике и способам вычислений, применявшейся при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2021 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.

Налог на прибыль

Налог на прибыль за промежуточный период начислен по налоговым ставкам, по которым, как ожидается, будет облагаться прибыль за соответствующий годовой период. Изменение эффективной ставки налога в основном связано с тем, что в соответствии с российским налоговым законодательством некоторые доходы и расходы исключаются для целей расчета налога на прибыль, и суммы таких доходов и расходов могут отличаться в разных отчетных периодах.

Стандарты и интерпретации

Все вступившие в силу поправки не оказали влияние на деятельности Компании.

3. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

В апреле 2021 года Компанией был выдан необеспеченный заем на сумму 10 000 000 на срок 3 года связанной стороне ООО «МВМ». По состоянию на 30 июня 2022 года заем был реклассифицирован в краткосрочный, так как первый выпуск облигаций, под которые он был выдан, может быть погашен в апреле 2023 года.

В августе 2021 года Компанией был выдан необеспеченный заем на сумму 9 000 000 на срок 3 года связанной стороне ООО «МВМ».

На 30 июня 2022 года был начислен резерв под обесценение выданных займов в размере 19 000.

Задолженность по начисленным процентам по состоянию 30 июня 2022 года в размере 243 014 (на 31 декабря 2021: 247 063) отражена по строке «Займы выданные» в составе оборотных активов.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства в банках – рубли	17 387	12 202
Итого	17 387	12 202

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

5. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года уставный капитал составил 100 и был полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал представлен вкладами единственного участника в имущество Компании.

Объявленные дивиденды

За полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОБЛИГАЦИЯМ

В данном примечании представлена информация об условиях долгосрочных обязательств по облигациям Компании, оцениваемым по амортизированной стоимости. Облигации были выпущены на Московской бирже в апреле 2021 года на 10 000 000 номинальной стоимостью 1 000 рублей за штуку под 7,3% годовых. В августе 2021 года был выпущен второй пакет облигаций на 9 000 000 номинальной стоимостью 1 000 рублей за штуку под 8,1% годовых. Поручителем по обоим выпускам выступила связанная сторона ООО «МВМ». Обязательства по облигациям, представленные ниже, номинированы в рублях. По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года сумма долгосрочных обязательств по облигациям была уменьшена на сумму расходов по организации выпуска облигаций. Процентная ставка по облигациям фиксированная.

	<u>Срок погашения</u>	<u>30 июня 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>
Долгосрочные обязательства по облигациям (основной долг)	август 2024 года	8 973 000	18 963 748
Итого		8 973 000	18 963 748
Краткосрочные обязательства по облигациям и задолженность по начисленным процентам	октябрь 2022 года- апрель 2023 года	10 239 810	243 791
Итого		10 239 810	243 791
Итого задолженность по облигациям		19 212 810	19 207 539

У первого пакета облигаций стоимостью 10 000 000 есть обязательство по предложению к выкупу в апреле 2023 года. Потому по состоянию на 30 июня 2022 года облигации были реклассифицированы в краткосрочные.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

7. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Процентные доходы и расходы за полугодия, закончившиеся 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года представлены следующим образом:

	За полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года	За полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года
Процентные доходы	733 634	139 890
Итого процентные доходы	733 634	139 890
Процентные расходы по аренде	(24)	(37)
Процентные расходы по облигациям	(732 692)	(139 250)
Итого процентные расходы	(732 716)	(139 287)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(19 000)	-
Чистая процентная маржа	(18 082)	603

8. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за полугодие, закончившиеся 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года представлены следующим образом:

	За полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года	За полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года
Заработная плата и соответствующие налоги	1 626	411
Расходы на аудит	1 207	2 170
Амортизация активов в форме права пользования	217	217
Расходы, связанные с деятельностью эмитента (юридические, консалтинговые и информационно-консультационные услуги)	198	17 510
Прочие расходы	52	31
Итого	3 300	20 339

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Компании являются ее материнская компания, ключевой управленческий персонал, предприятия, имеющие общих собственников и находящиеся под общим контролем, предприятия, находящиеся под контролем ключевого управленческого персонала.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

В следующей таблице представлены общие суммы операций, проведенных со связанными сторонами за полугодия, закончившиеся 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года, а также задолженности по связанным сторонам по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно:

	За полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года		30 июня 2022 года		За полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года		31 декабря 2021 года	
	Продажи связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами	Продажи связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами
Предприятия под общим контролем	-	157	-	187	-	-	-	68
Итого	-	157	-	187	-	-	-	68

В следующей таблице представлены общие суммы финансовых операций, проведенных со связанными сторонами за полугодия, закончившиеся 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года, а также задолженности по связанным сторонам (за исключением задолженности по займу выданному ООО «МВМ», раскрытому в Примечании 3) по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года:

	За полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года		30 июня 2022 года		За полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года		31 декабря 2021 года	
	Финансовый доход от операций со связанными сторонами	Финансовый расход от операций со связанными сторонами	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами	Финансовый доход от операций со связанными сторонами	Финансовый расход от операций со связанными сторонами	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами
Предприятия под общим контролем	732 926	19 024	243 014	737	139 890	37	247 063	904
Итого	732 926	19 024	243 014	737	139 890	37	247 063	904

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу Компании

Вознаграждение директоров и других ключевых руководителей, выплаченное за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года и период с даты образования по 30 июня 2021 года, представлено следующим образом:

	За полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года	За полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года
Краткосрочные выплаты*	1 175	82
Итого	1 175	82

* Краткосрочные выплаты включают заработную плату, премии, отпускные, расходы по медицинскому страхованию и переезду.

По состоянию на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 года задолженность перед ключевым управленческим персоналом отсутствует.

Количество позиций ключевого управленческого состава по состоянию на 30 июня 2022 года равнялось 2 (на 31 декабря 2021 года: 2).

В течение отчетного периода Компания не принимала на себя существенных обязательств по пенсионным выплатам или иных обязательств перед ключевым управленческим персоналом, а также обязательств по уплате взносов в государственный пенсионный фонд и фонды социального страхования в составе социальных взносов по заработной плате и премиям. Социальные взносы, уплаченные с суммы вознаграждения ключевого управленческого персонала за полугодие, закончившееся 30 июня 2022 года, составили 0 (за полугодие, закончившееся 30 июня 2021 года: 25). Эти выплаты не включены в приведенные выше данные.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их вариативной интерпретации. Экономическая ситуация в стране обусловлена налоговой и кредитно-денежной политикой государства, принимаемыми законами и нормативными актами, внешнеэкономическими и внешнеполитическими факторами.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских граждан и организаций, что может оказывать влияние на экономическую ситуацию как в стране, так и на глобальных рынках, в том числе, на рынках капитала. В конце февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины, на фоне чего иностранные официальные лица и ведомства объявили о дополнительных санкциях против российских организаций и физических лиц и возможности дальнейшего расширения существующих.

На фоне ужесточения санкций в отношении России в целом, отдельных граждан и организаций с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Часть российских банков была отключена от системы Глобальных платежей SWIFT, в этих условиях при организации взаиморасчётов с контрагентами Компания взаимодействует с финансовыми институтами, не попавшими под санкции и ограничения. В контексте ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Евросоюза и других стран прекратили, значительно сократили или приостановили свою деятельность на территории РФ.

В июне 2022 года Саид Михайлович Гучериев, основной бенефициар Компании, был включён в финансовые санкционные списки Великобритании. Саид Гучериев принял решение о выходе из состава Совета директоров ПАО «М.видео», направив соответствующее уведомление. Группа ПАО «М.видео» и сама Компания не входят в санкционные списки и продолжают свою операционную деятельность в полном объёме.

На момент утверждения данной финансовой отчетности к выпуску, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределённости в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической и геополитической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

11. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В силу своего характера деятельности как финансовой компании, финансовые обязательства Компании включают обязательства по выпущенным облигациям и прочую кредиторскую задолженность, а финансовые активы представлены займами выданными, денежными средствами и прочей дебиторской задолженностью.

Основными рисками, возникающими в результате использования Компанией финансовых инструментов, являются кредитный риск, риск изменения процентных ставок и риск ликвидности.

Руководство Компании контролирует управление данными рисками. Руководство Компании оказывает содействие Совету Директоров ПАО «М.видео» в части управления операциями, связанными с финансовыми рисками, в соответствии с надлежащими правилами и процедурами, а также обеспечивает идентификацию, оценку и управление финансовыми рисками в соответствии с политикой Компании. Совет Директоров ПАО «М.видео» проводит анализ и утверждение политики управления каждым из этих рисков, краткое описание которых приведено ниже.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МВ ФИНАНС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ) (в тысячах российских рублей)

Категории финансовых инструментов

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, сгруппированных по категориям финансовых инструментов, по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года приведена ниже:

	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Финансовые активы		
Активы, учитываемые по амортизированной стоимости	19 241 401	19 259 265
Финансовые обязательства		
Обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости	19 217 916	19 212 437

Справедливая стоимость финансовых инструментов

	30 июня 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Займы выданные	19 224 014	17 756 248	19 247 063	18 639 625
Денежные средства и их эквиваленты	17 387	17 387	12 202	12 202
Итого	19 241 401	17 773 635	19 259 265	18 651 827
Финансовые обязательства				
Задолженность по облигациям	19 212 810	17 866 296	19 207 539	18 630 941
Кредиторская задолженность и начисленные расходы	5 106	5 106	4 898	4 898
Итого	19 217 916	17 871 402	19 212 437	18 635 839

Для расчета справедливой стоимости облигаций и выданных займов, привлечённых в рублях по фиксированной ставке в 2022 и 2021 годах, была применена рыночная стоимость заемного капитала в размере 13%. Оценка справедливой стоимости происходила по третьему уровню иерархии.

Справедливая стоимость таких активов и обязательств как денежные средства и их эквиваленты и прочая кредиторская задолженность соответствует текущей стоимости, по которой они отражены в учете, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

26 июля 2022 года были выпущены облигации на 5 000 000 номинальной стоимостью 1 000 рублей за штуку под 12,35% годовых. Поручителем выступила связанная сторона ООО «МВМ». Обязательства номинированы в рублях. Процентная ставка фиксированная.