

**ПРИЛОЖЕНИЕ № 1. ВСТУПИТЕЛЬНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА
НА 25.12.2020**

**Общество
с ограниченной
ответственностью
«МВ ФИНАНС»**

Вступительная бухгалтерская отчетность
на 25 декабря 2020 года
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «МВ ФИНАНС»

Мнение

Мы провели аудит вступительной бухгалтерской отчетности ООО «МВ ФИНАНС» («Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 25 декабря 2020 года;
- Отчета о финансовых результатах за 25 декабря 2020 года (один календарный день);
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая вступительная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 25 декабря 2020 года и результаты деятельности за 25 декабря 2020 года (один календарный день) в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»), применимыми к подготовке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томасу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

© АО «Делойт и Туш СНГ». Все права защищены.

Важные обстоятельства – принципы учёта и ограничение использования

- Мы обращаем внимание на Примечание 2 к вступительной бухгалтерской отчетности, в котором указаны применявшиеся принципы учёта. Данная бухгалтерская отчетность является вступительной бухгалтерской отчетностью Компании – эмитента ценных бумаг и подготовлена с целью выполнения Компанией требований Положения Банка России №454-П «О раскрытии информации эмитентами ценных бумаг». Следовательно, данная вступительная бухгалтерская отчетность не является полным комплектом бухгалтерской отчетности Компании в соответствии с РСБУ и может оказаться непригодной для каких-либо других целей. Это не привело к модификации нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за вступительную бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление вступительной бухгалтерской отчетности в соответствии с применимыми РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки вступительной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке вступительной бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой вступительной бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит вступительной бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что вступительная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе вступительной бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения вступительной бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления вступительной бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Бирюков Владимир Евгеньевич,
руководитель задания

9 февраля 2021 года



Компания: Общество с ограниченной ответственностью «МВ ФИНАНС»

Основной государственный регистрационный номер:
1207700495749

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: выдано 25.12.2020 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж 5, помещение №II, комната №5.

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 25 декабря 2020 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.**
 Местонахождение (адрес) **105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корп. 20, этаж 5, помещение №11, комната №5.**

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	25.12.2020
по ОКПО	46804063
ИНН	9701168311
по ОКВЭД 2	66.12.3
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации

<input type="checkbox"/> Да <input checked="" type="checkbox"/> Нет
АО «Делойт и Туш СНГ»
ИНН 7703097990
ОГРН 1027700425444

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Наименование показателя	Пояснение	На 25 декабря 2020 года
АКТИВ		
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность	3.1	100
Итого по разделу II		100
БАЛАНС		100
ПАССИВ		
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал	3.2	100
Итого по разделу III		100
БАЛАНС		100

Генеральный директор _____ Изосимов А.В.

9 февраля 2021 года



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За 25 декабря 2020 года (один календарный день)

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

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	25.12.2020
по ОКПО	46804063
ИНН	9701168311
по ОКВЭД 2	66.12.3
по ОКOPФ/ по ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	25 декабря 2020 года (один календарный день)
Выручка	-
Себестоимость продаж	-
Валовая прибыль	-
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	-
Прибыль от продаж	-
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-
Проценты к уплате	-
Прочие доходы	-
Прочие расходы	-
Прибыль до налогообложения	-
Налог на прибыль	-
в т.ч.	-
текущий налог на прибыль	-
отложенный налог на прибыль	-
Прочее	-
Чистая прибыль	-

Генеральный директор _____ Изосимов А.В.
 9 февраля 2021 года



**ПОЯСНЕНИЯ К ВСТУПИТЕЛЬНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МВ ФИНАНС» ЗА 2020 ГОД**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

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 осуществляют единоличный исполнительный орган Компании, которым является Генеральный директор Компании, Изосимов Александр Вадимович. Главным бухгалтером Компании является Сорванова Елена Александровна.

1.1. Юридический адрес

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

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Компании является эмиссионная деятельность.

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

Среднегодовая численность сотрудников, работающих в Компании на 25 декабря 2020 года, составила 1 человек.

1.3. Участники и конечные собственники

По состоянию на 25 декабря 2020 года единственным участником ООО «МВ ФИНАНС» является ПАО «М.видео».

По состоянию на 25 декабря 2020 года ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД владеет 73,5058% обыкновенных акций ПАО «М.видео», которое в свою очередь является единственным участником Компании. ЭРИКАРИЯ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД зарегистрирована на Кипре. По состоянию на 25 декабря 2020 года конечным бенефициаром ООО «МВ ФИНАНС» является Саид Михайлович Гуцериев.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

2.1. Принципы подготовки вступительной бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является вступительной бухгалтерской отчетностью Компании – эмитента ценных бумаг и подготовлена с целью выполнения Компанией требований Положения Банка России №454-П «О раскрытии информации эмитентами ценных бумаг». Вступительная бухгалтерская отчетность Компании содержит бухгалтерский баланс на 25 декабря 2020 года, дату образования Компании, результаты деятельности за 25 декабря 2020 года (один календарный день) и пояснения к ним, и подготовлена согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности, применимым к составлению бухгалтерской баланса и отчета о финансовых результатах.

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 осуществляется 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.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Вступительная бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании исходя из допущения о том, что деятельность Компании будет продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 25 декабря 2020 года. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные активы

Активы, отраженные во вступительной бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Уставный капитал

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

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 25 декабря 2020 года представлена следующим образом:

	На 25 декабря 2020 года, тыс. руб.
Дебиторская задолженность	
Задолженность по взносу в уставный капитал	100
Итого	100

По состоянию на 25 декабря года Компания не имела просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности.

3.2. Уставный капитал

На 25.12.2020 уставный капитал составляет 100 тыс. рублей. На 25.12.2020 уставный капитал не оплачен.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются ее материнская компания, зависимые компании, прочие аффилированные лица, а также основной управленческий персонал Компании и указанных компаний.

Остатки расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

	Вид операции	25 декабря 2020 года, тыс. руб.
Материнская компания	Задолженность по вкладу в уставный капитал	100
Итого		100

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 25 декабря 2020 не начислялся.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания во вступительной бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
ООО «МВ ФИНАНС»

9 февраля 2021 года



Изосимов А.В.