

Общество с ограниченной ответственностью «МВМ»

Промежуточная бухгалтерская
(финансовая) отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2026 года

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

на 30 июня 2026 года

Организация	ООО «МВМ»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Адрес в пределах местонахождения	143001, Московская область, г.о. Одинцовский, пгт. Новоивановское, ул. Западная, стр. 180

	К О Д Ы
по ОКПО	77296133
ИНН	7707548740
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

	☐ Да ☒ Нет
ИНН	
ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Наименование органа, утверждающего

бухгалтерскую отчетность

Общее собрание участников

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС **на 30 июня 2026 года**

Организация ООО «МВМ»
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 года	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	14 457 107	14 070 924	14 244 296
	Основные средства	1150	40 526 733	51 537 321	63 345 699
	Финансовые вложения	1170	75 024 101	75 056 376	75 073 574
	Отложенные налоговые активы	1180	54 943 528	41 444 021	19 931 408
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 414 846	1 610 228	3 907 723
	Итого по разделу I	1100	186 366 315	183 718 870	176 502 700
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	70 513 194	81 490 361	138 234 680
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 118 437	2 449 125	13 427 539
	Дебиторская задолженность	1230	16 284 394	32 361 738	42 851 405
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	726 209	4 583 427	22 091 244
	Прочие оборотные активы	1260	52 758	47 859	76 406
	Итого по разделу II	1200	89 694 992	120 932 510	216 681 274
	БАЛАНС	1600	276 061 307	304 651 380	393 183 974
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	3 607 200	3 607 200	3 607 200
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 200 000	6 200 000	6 200 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(111 711 053)	(73 574 515)	(9 754 453)
	Итого по разделу III	1300	(101 903 853)	(63 767 315)	52 747
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	29 686 423	5 109 921	5 277 825
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 693 658	2 948 197	1 405 410
	Оценочные обязательства	1430	159 968	264 165	400 644
	Долгосрочные обязательства по аренде	1450	33 064 457	42 543 046	48 668 694
	Итого по разделу IV	1400	67 604 506	50 865 329	55 752 573
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	131 346 932	148 357 731	106 190 035
	Кредиторская задолженность	1520	158 512 481	148 025 467	208 685 670
	Доходы будущих периодов	1530	527 503	766 164	246 741
	Оценочные обязательства	1540	1 701 178	2 528 446	2 804 512
	Краткосрочные обязательства по аренде	1550	18 272 560	17 875 558	19 451 696
	Итого по разделу V	1500	310 360 654	317 553 366	337 378 654
	БАЛАНС	1700	276 061 307	304 651 380	393 183 974

Генеральный директор

28 августа 2026 года

Бакальчук В.А.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **За 6 месяцев 2026 года**

Организация ООО «МВМ»
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 6 месяцев 2026 года	За 6 месяцев 2025 года
	Выручка	2110	107 925 358	170 061 059
	Себестоимость продаж	2120	(104 336 725)	(143 655 573)
	Валовая прибыль	2100	3 588 633	26 405 486
	Коммерческие расходы	2210	(31 880 636)	(35 693 190)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28 292 003)	(9 287 704)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	79 614	382 058
	Проценты к уплате	2330	(23 116 850)	(26 666 791)
	Прочие доходы	2340	1 962 032	1 317 109
	Прочие расходы	2350	(451 694)	(83 995)
	Убыток до налогообложения	2300	(49 818 901)	(34 339 323)
	Налог на прибыль	2410	11 754 046	8 392 751
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	11 754 046	8 392 751
	Прочее	2460	(71 684)	(74 415)
	Чистый убыток	2400	(38 136 538)	(26 020 987)
Справочно				
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(38 136 538)	(26 020 987)

Генеральный директор


 28 августа 2026 года

Бакальчук В.С.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА **За 6 месяцев 2026 года**

Организация ООО «МВМ»
 Единица измерения тыс. руб.

1. Движения капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2024 года	3100	3 607 200	6 200 000	(9 754 453)	52 747
На 31 декабря 2024 года	3101	3 607 200	6 200 000	(9 754 453)	52 747
Чистый убыток	3211	-	-	(63 820 062)	(63 820 062)
На 31 декабря 2025 года	3200	3 607 200	6 200 000	(73 574 515)	(63 767 315)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2025 года	3200	3 607 200	6 200 000	(73 574 515)	(63 767 315)
На 31 декабря 2025 года	3201	3 607 200	6 200 000	(73 574 515)	(63 767 315)
Чистый убыток	3311	-	-	(38 136 538)	(38 136 538)
Величина капитала на 30 июня 2026 года	3300	3 607 200	6 200 000	(111 711 053)	(101 903 853)

Генеральный директор


 28 августа 2026 года

Бакальчук В.О.



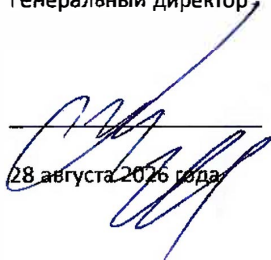
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ **За 6 месяцев 2026 года**

Организация	<u>ООО «МВМ»</u>
Единица измерения	<u>тыс. руб.</u>

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 6 месяцев 2026 года	За 6 месяцев 2025 года
Движение денежных средств по текущей деятельности				
	Поступления – всего	4110	80 767 488	196 299 529
	в том числе:			
	От продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	67 855 661	176 086 537
	Арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	739 443	42 468
	Поступления по НДС	4115	7 342 426	6 103 355
	Прочие поступления	4119	4 829 958	14 067 169
	Платежи - всего	4120	(74 577 299)	(227 631 607)
	в том числе:			
	Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(49 971 019)	(191 896 520)
	В связи с оплатой труда работников	4122	(11 466 742)	(12 261 617)
	Процентов по долговым обязательствам	4123	(12 257 757)	(22 023 467)
	Прочие платежи	4129	(881 781)	(1 450 003)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 190 189	(31 332 078)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
	Поступления – всего	4210	127 502	5 926
	в том числе:			
	От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27 502	5 926
	Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	100 000	-
	Платежи - всего	4220	(5 214 491)	(1 673 605)
	в том числе:			
	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 214 491)	(1 673 605)
	В связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(5 086 989)	(1 667 679)

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 6 месяцев 2026 года	За 6 месяцев 2025 года
	Движение денежных средств по финансовой деятельности			
	Поступления -- всего	4310	28 481 388	81 772 186
	в том числе:			
	Получение кредитов и займов	4311	28 481 388	81 772 186
	Денежных вкладов собственников (участников)	4312		
	Платежи - всего	4320	(33 441 806)	(65 525 778)
	в том числе:			
	В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 379 395)	(60 270 921)
	Прочие платежи	4329	(5 062 411)	(5 254 857)
	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(4 960 418)	16 246 408
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 857 218)	(16 753 349)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 583 427	22 091 244
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	726 209	5 337 895
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор



Бакальчук В. Д.



28 августа 2026 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ,
ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ООО «МВМ»
ПО СОСТОЯНИЮ НА И ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2026 ГОДА**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «МВМ» было образовано 5 мая 2005 года. Свидетельство о регистрации серия 77 № 006947156, выдано 5 мая 2005 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. 31 октября 2018 года ООО «М.видео Менеджмент» было переименовано в ООО «МВМ» {далее – «Компания»}.

1.1. Юридический адрес

Юридический адрес: 143001, Московская область, г.о. Одинцовский, пгт. Новоивановское, ул. Западная, стр. 180.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Компании являются реализация бытовой техники и цифрового оборудования, а также предоставление сопутствующих реализации услуг на территории Российской Федерации (далее – «РФ»). Кроме того, Компания активно развивает собственный мультикатегорийный маркетплейс.

Деятельность Компании регламентируется законодательством РФ.

1.3. Основные классы покупателей продукции и связанные с этим концентрации рисков

Основными покупателями продукции являются физические лица. В связи с тем, что Компания реализует бытовую технику и цифровое оборудование, а также предоставляет сопутствующие реализации услуги существенному количеству покупателей, риск концентрации продаж и кредитный риск незначительны.

1.4. Сезонность операций

Выручка Компании зависит от сезонных колебаний, характеризующихся повышенным спросом во второй половине года. Эффект сезонности проявляется в более высоких объемах продаж в периоды праздников (таких, например, как Новый год), при том, что часть расходов, таких как амортизация основных средств и активов в форме права пользования, некоторые общехозяйственные и административные расходы, не изменяются в строгом соответствии с изменением выручки. Время открытия новых магазинов, расходы, связанные с реконструкцией или обесценением активов, если таковые имеют место, а также общие экономические условия могут оказать влияние на результаты деятельности Компании в последующих периодах.

1.5. Участники

По состоянию на 30 июня 2026 года и на 31 декабря 2025 года зарегистрированные участники ООО «МВМ», а также их доли владения представлены следующим образом:

	30 июня 2026 года	31 декабря 2025 года
ПАО «М.видео»	68,94%	68,94%
ООО «БТ ХОЛДИНГ»	31,06%	31,06%
Итого	100%	100%

Конечные собственники

По состоянию на 30 июня 2026 года МКОО «ЭРИКАРИЯ» владеет 50,0000008% обыкновенных акций ПАО «М.видео». По состоянию на 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года конечной контролирующей стороной Компании 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 стандартами. 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 2026 и 2025 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.

2.1. Принципы подготовки

Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» («ФСБУ 4/2023»).

По решению ООО «МВМ» 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 2025 год, согласно требованиям пунктов 55-57 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, как это установлено требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, и, таким образом, должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Компании за 2025 год.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

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

Рассмотрев все факторы, включая финансовое положение Компании, 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.

2.3. Основные положения учетной политики

Учетная политика и способы вычислений, применяемая при подготовке данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует учетной политике и способам вычислений, применявшимся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

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

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

2.4. 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.

3. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Основные средства Компании по состоянию на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Основные средства	2 274 055	4 138 792	6 431 318
Право пользования активом (Пояснение 3.14)	38 252 678	47 398 529	56 914 381
Итого	40 526 733	51 537 321	63 345 699

Основные средства на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

	Капитальные вложения в арендованные основные средства	Торговое оборудование	Охранное оборудование	Компьютерное и телекоммуни- кационное оборудование	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2024 года	10 514 487	16 042 170	4 178 330	7 810 488	3 663 722	42 209 197
Приобретения	(35 888)	489 950	250 773	144 760	182 380	1 031 975
Переклассификация между группами	(23 706)	(40 566)	4 021	(9 205)	69 456	-
Выбытия	(1 711 603)	(2 046 184)	(596 901)	(1 267 548)	(518 988)	(6 141 224)
На 31 декабря 2025 года	8 743 290	14 445 370	3 836 223	6 678 495	3 396 570	37 099 948
Приобретения	6 762	68 927	23 321	58 256	39 217	196 483
Переклассификация между группами	(69 739)	(10 196)	(4)	(1 016)	80 955	-
Выбытия	(1 746 141)	(2 323 918)	(631 426)	(356 343)	(535 945)	(5 593 773)
На 30 июня 2026 года	6 934 172	12 180 183	3 228 114	6 379 392	2 980 797	31 702 658
Накопленная амортизация и убыток от обесценения						
На 31 декабря 2024 года	(8 741 230)	(13 442 255)	(3 683 360)	(7 061 123)	(2 849 911)	(35 777 879)
Начислено за год	(696 219)	(1 503 151)	(358 396)	(355 275)	(340 132)	(3 253 173)
Переклассификация между группами	(18 128)	16 728	(733)	1 818	315	-
Выбытия	1 711 603	2 046 184	596 901	1 267 548	447 660	6 069 896
На 31 декабря 2025 года	(7 743 974)	(12 882 494)	(3 445 588)	(6 147 032)	(2 742 068)	(32 961 156)
Начислено за год	(443 018)	(922 342)	(225 467)	(181 561)	(206 764)	(1 979 152)
Переклассификация между группами	606	(368)	75	(311)	(2)	-
Выбытия	1 746 141	2 323 910	631 426	356 352	453 877	5 511 705
На 30 июня 2026 года	(6 440 245)	(11 481 294)	(3 039 554)	(5 972 552)	(2 494 957)	(29 428 603)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2024 года	1 773 257	2 599 915	494 970	749 365	813 811	6 431 318
На 31 декабря 2025 года	999 316	1 562 876	390 635	531 463	654 502	4 138 792
На 30 июня 2026 года	493 927	698 889	188 560	406 840	485 840	2 274 055

3.2. Нематериальные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов в течение 2026 и 2025 годов представлено следующим образом:

	Лицензии на программное обеспечение, разработки и веб сайт	Прочие нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость			
На 31 декабря 2024 года	29 443 305	5 858 823	35 302 128
Приобретения	6 300 319	-	6 300 319
Выбытия	(9 581 489)	(651)	(9 582 140)
На 31 декабря 2025 года	26 162 135	5 858 172	32 020 307
Приобретения	3 255 325	35	3 255 360
Выбытия	(11 257 044)	(66)	(11 257 110)
На 30 июня 2026 года	18 160 416	5 858 141	24 018 557
24 018			
Накопленная амортизация и убыток от обесценения			
На 31 декабря 2024 года	(21 057 038)	(794)	(21 057 832)
Начислено за год	(6 379 883)	(807)	(6 380 690)
Выбытия	9 488 976	163	9 489 139
На 31 декабря 2025 года	(17 947 945)	(1 438)	(17 949 383)
Начислено за год	(2 697 282)	(266)	(2 697 548)
Выбытия	11 085 416	66	11 085 481
На 30 июня 2026 года	(9 559 811)	(1 638)	(9 561 450)
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2024 года	8 386 267	5 858 029	14 244 296
На 31 декабря 2025 года	8 214 190	5 856 734	14 070 924
На 30 июня 2026 года	8 600 605	5 856 503	14 457 107

В результате применения нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» объекты бухгалтерского учета, учитываемые ранее в составе строки «Прочие внеоборотные активы» как расходы будущих периодов, на начало 2024 года были реклассифицированы в состав нематериальных активов.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены долевыми финансовыми вложениями и долгосрочными займами, выданными связанным сторонам.

Долевые финансовые вложения по состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

Наименование	Количество/ доля	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Акции ПАО «М.видео» (i)	1 387 750	80 281	112 546	129 754
Акции ОАО «Весна-23»	158	14 698	14 698	14 698
Доля в ООО «БТ ХОЛДИНГ»	100%	59 265 980	59 265 980	59 265 980
Доля в ООО «Инвест-Недвижимость»	100%	7 996 858	7 996 858	7 996 858
Доля в ООО «Рентол»	100%	4 870 811	4 870 811	4 870 811
Доля в уставном капитале ООО «ДИРЕКТ КРЕДИТ ЦЕНТР»	100%	1 795 151	1 795 150	1 795 150
Доля в ООО «ТК «Пермский»	100%	999 910	999 910	999 910
ООО «Техкод»	100%	10	10	10
Guangzhou MVM Trade Co., LTD	100%	403	403	403
Доля в ООО «Директ Тех»	100%	-	10	-
Итого		75 024 101	75 056 376	75 073 574

- (i) Акции ПАО «М.видео» отражаются по рыночной стоимости, определенной на основе котировок объединенной биржи ПАО «Московская биржа». Эффект от изменения рыночной стоимости акций между отчетными датами представлен в Пояснениях 5.3 и 5.4.

По состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов Компания не выявила признаков обесценения долгосрочных финансовых вложений.

3.4. Запасы

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов, а также движение запасов по видам запасов за первое полугодие, закончившееся 30 июня 2026 года представлены следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Товары для перепродажи	72 461 850	83 902 790	141 680 255
Прочие товарно-материальные запасы	182 309	182 520	168 053
Резерв под циклические потери	(74 763)	(131 294)	(227 713)
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных запасов	(2 056 202)	(2 463 655)	(3 385 915)
Итого	70 513 194	81 490 361	138 234 680

Резерв под обесценение и циклические потери	Резерв под обесценение	Резерв под циклические потери	Итого
Баланс на 31 декабря 2024 года	3 385 915	227 713	3 613 628
Изменение резерва	(922 260)	(96 419)	(1 018 679)
Баланс на 31 декабря 2025 года	2 463 655	131 294	2 594 949
Изменение резерва	(407 453)	(56 531)	(463 984)
Баланс на 30 июня 2026 года	2 056 202	74 763	2 130 965

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Задолженность поставщиков по бонусам	4 284 969	14 988 870	27 541 849
Торговая дебиторская задолженность	6 128 124	8 053 348	10 486 583
Авансы, выданные поставщикам за вычетом НДС	6 337 221	9 655 861	4 690 573
Дебиторская задолженность по дивидендам	128 987	200 000	200 000
Авансы по прочим налогам и сборам	-	-	4 671
Задолженность по налогу на прибыль	2 578	2 530	-
Прочая дебиторская задолженность	20 006	78 845	27 292
Резерв по сомнительным долгам	(617 491)	(617 716)	(99 563)
Итого	16 284 394	32 361 738	42 851 405

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлены следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Денежные средства в банках	591 736	2 810 788	16 174 585
Переводы в пути	19 857	1 548 983	5 089 926
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	504 580
Денежные средства в кассах Компании и кассах магазинов	114 616	223 656	322 153
Итого	726 209	4 583 427	22 091 244

Денежные средства в пути представляют собой эквайринг и денежную наличность, инкассированную в магазинах Компании, но еще не внесенную на банковские счета по состоянию на конец периода.

По состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов у Компании отсутствовали депозиты в валюте.

3.7. Добавочный капитал

В 2019 году был сформирован добавочный капитал путем дополнительного вноса материнской компании в размере 700 000 тыс. руб.

В 2024 году добавочный капитал был увеличен за счет вклада в имущество, полученного денежными средствами от материнской компании в сумме 5 500 000 тыс. руб.

3.8. Нераспределенная прибыль

В 2026 и 2025 годах дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

В 2024 году Компания осуществила погашение задолженности по дивидендам, начисленным за прошлые периоды в адрес материнской компании, на сумму 4 881 077 тыс. руб.

В 2024 году был осуществлена отмена ранее начисленных дивидендов на сумму 1 328 687 тыс. руб. по истечении срока давности.

3.9. Заемные средства

По состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов остаток задолженности по полученным долгосрочным и краткосрочным заемным средствам представлен следующим образом:

Срок погашения		На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Долгосрочные векселя				
ООО «Рентол»	март 2032	61 918	67 684	61 811
Итого долгосрочные векселя		61 918	67 684	61 811
Долгосрочные займы				
ООО «А-ФИНАНС ПРОЕКТ»	декабрь 2032	14 957 399	-	-
ООО «УК «Джи Пи Ай»	декабрь 2032	11 299 982	-	-
ПАО «М.Видео»	декабрь 2028	1 112 206	1 202 248	-
ООО «ТК «Пермский»	июнь 2029	925 629	871 677	762 877
ООО «Инвест Недвижимость»	июнь 2029	858 709	807 137	703 137
ООО «Кэпиталгард»	май 2030	198 356	-	-
ООО «БТ Холдинг»	декабрь 2028	161 438	160 096	-
ООО «Рентол»	июнь 2031	110 784	-	-
ООО «МВ ФИНАНС»	апрель 2027	-	2 001 079	3 750 000
Итого долгосрочные займы		29 624 505	5 042 237	5 216 014
Итого долгосрочные кредиты, векселя и займы		29 686 423	5 109 921	5 277 825
Краткосрочные кредиты				
Необеспеченные кредиты				
Банк 1	сентябрь - декабрь 2026	46 717 246	43 724 378	47 612 784
Банк 2	октябрь 2026 - июнь 2027	35 710 715	33 809 653	12 235 266
Банк 1	декабрь 2027	17 882 424	16 806 956	-
Банк 4	сентябрь 2028	13 677 783	12 657 271	-
Банк 6	сентябрь 2027	5 790 171	5 415 890	-
Банк 3	октябрь 2026	5 269 488	5 271 518	8 548 842
Банк 4	декабрь 2026	-	12 614	9 039 783
Банк 7	декабрь 2025	-	-	10 000 000
Банк 6	апрель 2025	-	-	5 000 000
Итого краткосрочные необеспеченные кредиты		125 047 827	117 698 280	92 436 675
Итого краткосрочные кредиты		125 047 827	117 698 280	92 436 675
Краткосрочные займы				
ООО «МВ ФИНАНС»	август 2026	5 821 155	5 767 868	12 356 132
ПАО «ЭСЭФАЙ»	октябрь 2026	299 712	-	-
ООО «Кэпиталгард»	декабрь 2026	110 330	-	-
ООО «ЭСЭФАЙ КЭПИТАЛ»	октябрь 2026	50 205	-	-
ООО «Лэнбури»	октябрь 2026	17 703	-	-
ООО «ГРАНД-СМВ»	декабрь 2028	-	10 673 487	-
ООО «А-ФИНАНС ПРОЕКТ»	декабрь 2028	-	14 218 096	-
ПАО «М.видео»	декабрь 2025	-	-	1 237 583
ООО «БТ Холдинг»	декабрь 2025	-	-	159 645
Итого краткосрочные займы		6 299 105	30 659 451	13 753 360
Итого краткосрочные кредиты и займы		131 346 932	148 357 731	106 190 035

13 марта 2026 года Группой было акцептовано уведомление от ООО «А-ФИНАНС ПРОЕКТ» об отсрочке платежа до декабря 2028 года, в результате чего задолженность была реклассифицирована в состав долгосрочной по состоянию на 30 июня 2026 года.

На 31 декабря 2025 года Компанией было получено уведомление от ООО «А-ФИНАНС ПРОЕКТ» об отсрочке платежа до декабря 2028 года, но не было акцептовано, в связи с чем задолженность отражена в составе краткосрочных займов.

В течение 6 месяцев 2026 и 2025 годов по заемным средствам были начислены проценты на сумму 15 431 758 тыс. руб. и 15 319 776 тыс. руб., соответственно. Затраты по начисленным процентам учтены в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 30 июня 2026 года Компания нарушила финансовые ковенанты, установленные в кредитных соглашениях, что дает банкам право требования досрочного погашения соответствующих обязательств. На дату выпуска данной промежуточной финансовой (бухгалтерской) отчетности ни один из банков не воспользовался правом досрочного истребования обязательств.

Все кредиты и займы были получены в рублях.

3.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Торговая кредиторская задолженность	105 794 557	99 533 265	187 436 093
Авансы полученные (без НДС)	5 017 179	5 167 725	10 651 145
Задолженность по прочим налогам и сборам	3 269 891	3 503 713	1 118 916
Задолженность по заработной плате	607 494	964 856	1 112 396
Задолженность по переменной арендной плате и коммунальным платежам	606 326	589 227	1 677 370
Задолженность по дивидендам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	43 217 034	38 266 681	6 689 750
Итого	158 512 481	148 025 467	208 685 670

30 июня 2025 года Руководством ПАО «М.видео» было принято решение об увеличении капитала посредством дополнительной эмиссии акций, на сумму не менее 30 000 млн. руб. С акционерами были заключены договоры займов на стороне ООО «МВМ», задолженность по которым впоследствии была переуступлена ПАО «М.видео».

На 30 июня 2026 года и 31 декабря 2025 года указанные средства были в полном объеме получены и отражены в составе Прочей кредиторской задолженности:

Контрагенты, задолженность по которым переведена ПАО «М.видео»	На 30 июня 2026 года	На 31 декабря 2025 года
ООО «Кэпиталгارد»	20 282 777	20 282 777
ООО «Лэнбүри»	1 717 997	1 717 997
ПАО «ЭСЭФАЙ»	9 853 813	9 853 813
ООО «ЭсЭфАй Кэпитал»	1 004 101	1 004 101
Итого	32 858 688	32 858 688

3.11. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 6 месяцев 2026 года и за 2025 год представлено следующим образом:

	На выплату вознаграждений сотрудникам по результатам текущего отчетного периода	На оплату неиспользо- ванных отпусков	Под гарантийное обслуживание	Под возвраты покупателей	Под условные факты хоз. деятельности	Итого
Баланс на 31 декабря 2024 года	50 938	636 520	93 468	2 297 899	126 331	3 205 156
Увеличение оценочных обязательств	360 429	2 235 822	187 675	1 776 057	-	4 559 983
Использование и списание оценочных обязательств	(2 488)	(2 342 376)	(244 109)	(2 297 899)	(85 656)	(4 972 528)
Баланс на 31 декабря 2025 года	408 879	529 966	37 034	1 776 057	40 675	2 792 611
Увеличение оценочных обязательства	-	815 620	75 854	1 157 432	11 516	2 060 662
Использование и списание оценочных обязательств	(318 293)	(827 143)	(70 634)	(1 776 057)	-	(2 992 127)
Баланс на 30 июня 2026 года	90 586	518 443	42 254	1 157 432	52 431	1 861 146

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 2024 годов в зависимости от сроков погашения:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Долгосрочные оценочные обязательства			
Под возвраты покупателей	157 011	261 573	394 072
Под гарантийное обслуживание (долгосрочный)	2 957	2 592	6 572
Итого долгосрочные оценочные обязательства	159 968	264 165	400 644
Краткосрочные оценочные обязательства			
Под возвраты покупателей	1 000 421	1 514 484	1 903 827
На выплату вознаграждений сотрудникам по результатам текущего отчетного периода	90 586	408 879	50 939
На оплату неиспользованных отпусков	518 443	529 966	636 519
Под гарантийное обслуживание (краткосрочный)	39 297	34 442	86 896
Под прочие оценочные обязательства	52 431	40 675	126 331
Итого краткосрочные оценочные обязательства	1 701 178	2 528 446	2 804 512
Итого оценочные обязательства	1 861 146	2 792 611	3 205 156

3.12. Доходы будущих периодов

Движение доходов будущих периодов за 6 месяцев 2026 и 2025 годов представлено следующим образом:

	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.			За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.		
	Программы лояльности клиентов	Дополнительное обслуживание	ИТОГО	Программы лояльности клиентов	Дополнительное обслуживание	ИТОГО
По состоянию на 1 января	766 164	-	766 164	246 741	-	246 741
Выручка, отложенная в течение периода	557 100	-	557 100	5 637 000	-	5 637 000
Выручка, признанная в отчете о финансовых результатах	(949 987)	154 226	(795 761)	(5 329 944)	-	(5 329 944)
По состоянию на 31 декабря	373 277	154 226	527 503	553 797	-	553 797

3.13. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года представлен следующим образом:

	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Убыток до налогообложения	(49 818 901)	(34 339 323)
Условный доход по налогу на прибыль	12 454 725	8 584 831
Начислен торговый сбор	71 684	74 415
Итого	12 526 409	8 659 246
Постоянное налоговое обязательство:		
Убытки от скидок покупателям	(12 265)	1 980
Товарные потери	(115 867)	(63 407)
Расходы на зарплату, не учитываемые при определении налоговой базы	(13 637)	(12 298)
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	(558 910)	(118 355)
Итого	(700 679)	(192 080)
Отложенный налог на прибыль	11 825 730	8 467 166
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива:		
по бонусам поставщиков, включенным в себестоимость запасов из-за разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом	53 894	106 049
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	156 808	82 433
по резерву под обесценение запасов из-за разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом	101 863	35 932
из-за несовпадения сроков признания выручки и себестоимости между налоговым и бухгалтерским учетом	98 222	(76 764)
по оценочным обязательствам на вознаграждения сотрудников и оплату неиспользованных отпусков	64 248	(396 818)
по начисленным расходам	(453 627)	107 618
по арендным расходам	(1 754 894)	(988 654)
по налоговым убыткам	(12 040 031)	(8 092 001)
по прочим	274 011	74 999
Итого	(13 499 507)	(9 147 205)
(Уменьшение)/увеличение отложенного налогового обязательства:		
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(46 424)	(17 800)
по арендным расходам	1 942 076	843 310
по прочим доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(150 191)	(71 056)
Итого	1 745 461	754 454
Итого текущий налог на прибыль	-	-

3.14. Аренда

Сверка остатков права пользования активом по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения и его движения представлена следующим образом:

	Земельные участки	Торговые точки	Склады	Транс- портные средства	Прочие права аренды	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2024 года	6 992	95 601 376	8 693 538	435 218	489 550	105 226 674
Заключение новых договоров аренды	-	1 199 171	343	-	631 051	1 830 565
Модификация договоров аренды	45	1 696 869	5 509 928	114 077	603 783	7 924 702
Выбытия	-	(10 362 702)	(2 095 838)	(33 894)	(876 566)	(13 369 000)
На 31 декабря 2025 года	7 037	88 134 714	12 107 971	515 401	847 818	101 612 941
Заключение новых договоров аренды	-	101 033	350 668	-	-	451 701
Модификация договоров аренды	8	2 558 175	378 643	11 166	6 556	2 954 549
Выбытия	-	(14 325 072)	(3 315)	(233 291)	(899)	(14 562 576)
На 30 июня 2026 года	7 045	76 468 850	12 833 968	293 277	853 476	90 456 615
Накопленная амортизация и накопленное обесценение						
На 31 декабря 2024 года	(1 842)	(42 783 546)	(4 880 648)	(217 871)	(428 386)	(48 312 293)
Начислено за период	(382)	(12 020 691)	(1 875 919)	(208 544)	(140 346)	(14 245 882)
Выбытия	-	5 771 946	2 094 957	30 705	446 155	8 343 763
На 31 декабря 2025 года	(2 224)	(49 032 291)	(4 661 610)	(395 710)	(122 577)	(54 214 412)
Начислено за период	(188)	(5 734 133)	(886 450)	(74 617)	(91 461)	(6 786 849)
Выбытия	-	8 561 558	3 102	232 188	476	8 797 325
На 30 июня 2026 года	(2 412)	(46 204 865)	(5 544 957)	(238 140)	(213 563)	(52 203 937)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2024 года	5 150	52 817 830	3 812 890	217 347	61 164	56 914 381
На 31 декабря 2025 года	4 813	39 102 423	7 446 361	119 691	725 241	47 398 529
На 30 июня 2026 года	4 633	30 263 985	7 289 010	55 136	639 914	38 252 678

Ниже представлена балансовая стоимость обязательств по аренде, имеющих у Компании, и их изменение в течение периода:

	2026	2025
На 1 января	60 418 616	68 120 390
Заключение новых договоров аренды	416 347	702 422
Модификация договоров аренды	2 702 483	302 581
Выбытие договоров аренды	(7 550 239)	(3 217 895)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	5 312 617	6 328 297
Курсовые разницы	1 108	-
Арендные платежи за период	(9 963 903)	(10 647 110)
На 30 июня	51 337 029	61 588 685
Краткосрочная часть обязательств по аренде	18 272 560	18 507 206
Долгосрочная часть обязательств по аренде	33 064 457	43 081 478

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ЗАБАЛАНСОВОМУ УЧЕТУ

Гарантии полученные

В процессе своей операционной деятельности Компания заключает с банками договоры о получении финансовых гарантий. В соответствии с данными договорами банки предоставляют гарантии в пользу поставщиков Компании, и обязательства могут быть истребованы с Компании по данным договорам исключительно в случае нарушения контрактных сроков оплаты задолженности поставщикам. По состоянию на 30 июня 2026, 31 декабря 2025 и 2024 годов гарантии, полученные от банков, представлены следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Гарантии, полученные от банков	1 666 511	3 888 262	10 463 427

Гарантии выданные

Компания выступает поручителем по облигациям, выпущенным ООО «МВ ФИНАНС» с общим номиналом 5 750 000 тыс. руб.

Неиспользованные кредитные линии

По состоянию на 30 июня 2026 года, 31 декабря 2025 и 2024 годов открытые кредитные линии и овердрафты, не использованные на отчетную дату, по которым у банков нет твердых обязательств по их предоставлению, представлены следующим образом:

	На 30 июня 2026 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Кредитные линии: открытые и не использованные на отчетную дату	112 000	112 000	11 286 000

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности в разрезе видов деятельности за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года представлены следующим образом:

Вид деятельности	Выручка	
	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Розничная выручка	106 996 427	167 658 442
Выручка от услуг потребительского кредитования	392 944	448 936
Выручка от продаж сертификатов дополнительного обслуживания	424	978
Выручка от прочих услуг	1 012 871	1 952 703
Итого	107 925 358	170 061 059

Себестоимость в разрезе видов деятельности за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года представлена следующим образом:

Статья затрат	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Себестоимость товаров для перепродажи:		
- Себестоимость товаров	101 785 811	139 696 375
- Транспортные расходы	1 489 035	1 289 069
- Товарные потери, за вычетом излишков и дохода от невостребованных возвращенных товаров	164 508	(319 649)
- Восстановление списания уценки товарно-материальных запасов	(407 453)	(143 727)
Себестоимость услуг дополнительного обслуживания	20 894	14 035
Себестоимость услуг потребительского кредитования	524 072	1 848 612
Себестоимость прочих услуг	759 858	1 270 858
Итого	104 336 725	143 655 573

5.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года представлены следующим образом:

	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Заработная плата и соответствующие налоги	11 176 393	12 127 452
Амортизация прав аренды	6 786 849	7 284 259
Амортизация основных средств, нематериальных активов	4 450 393	4 690 377
Расходы на рекламу и продвижение товаров, нетто	833 357	2 068 448
Комиссии маркетплейсам	2 014 353	1 458 555
Коммунальные услуги	1 276 223	1 390 869
Банковские услуги	861 351	1 369 707
Консультационные услуги	905 679	1 137 655
Безопасность	773 168	984 737
Ремонт и техническое обслуживание	844 699	968 761
Складские расходы	709 592	656 941
Связь	97 419	123 074
Эксплуатационные расходы	99 901	93 024
Налоги, за исключением налога на прибыль	114 060	66 055
Прочие расходы	937 199	1 273 276
Итого	31 880 636	35 693 190

5.3. Прочие доходы

Прочие доходы	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Доходы от переоценки договоров аренды	1 826 642	811 679
Доходы от штрафов	38 204	97 758
Доходы от сдачи в аренду торговых площадей, находящихся в собственности Компании	363	501
Курсовые разницы	-	186 894
Доходы от переоценки акций	-	34 694
Изменение в резерве по сомнительным долгам	-	20 891

Доходы, полученные от размещения рекламных материалов в магазинах Компании	-	14 282
Прочие доходы	48 219	150 410
Итого	1 962 031	1 317 109

5.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года представлены следующим образом:

Прочие расходы	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Расходы по штрафам, пеням, неустойкам	271 553	22 255
Убытки от выбытия основных средств	62 637	10 633
Расходы от переоценки акций ПАО «М.видео»	32 265	33 167
Курсовые разницы	17 160	-
Изменение в резерве по сомнительным долгам	14 583	-
Расходы на корпоративные мероприятия и благотворительность	9 516	8 453
Прочие	43 980	9 487
Итого	451 694	83 995

5.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 6 месяцев 2026 года и 6 месяцев 2025 года представлены следующим образом:

Проценты к уплате	За 6 месяцев 2026 года, тыс. руб.	За 6 месяцев 2025 года, тыс. руб.
Проценты к уплате по кредитам и займам	15 431 759	15 319 776
Проценты по аренде	5 312 617	6 328 297
Проценты по договорам факторинга, коммерческим кредитам и векселям	2 372 474	5 018 718
Итого	23 116 850	26 666 791

6. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о подверженности Общества рискам не претерпела существенных изменений по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2025 год. Руководство Компании на постоянной основе контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В августе 2026 года Компанией были погашены займы, полученные от ООО «МВ Финанс», на общую сумму 3 911 967 тыс. руб.

В августе 2026 года был подписан новый договор с ключевым кредитором об открытии кредитной линии на сумму 17,5 млрд руб. со сроком погашения в сентябре 2033 года.