

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Магнит" за 2018год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза-ция	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г. ²								
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	1 066 612	(353 246)	0	(0)	0	(33 433)	0	0	1 066 612	(386 679)
	5210	за 20 17 г. ²	1 066 612	(316 184)	0	(0)	0	(37062)	0	0	1 066 612	(353 246)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 18 г. ¹	930 422	(278 913)		()		(32233)	0	0	930 422	(311 146)
	5211	за 20 17 г. ²	930 422	(246 085)		()		(32828)	0	0	930 422	(278 913)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 18 г. ¹	56 656	(38 042)		()		(1056)	0	0	56 656	(39 098)
	5212	за 20 17 г. ²	56 656	(34 839)		()		(3203)	0	0	56 656	(38 042)
Машины и оборудование	5203	за 20 18 г. ¹	36 489	(36 291)		()		(144)	0	0	36 489	(36 435)
	5213	за 20 17 г. ²	36 489	(35 260)		()		(1031)	0	0	36 489	(36 291)
Другие виды основных средств	5204	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5214	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 18 г. ¹	43 045	(0)		()	0	(0)	0	0	43 045	(0)
	5215	за 20 17 г. ²	43 045	(0)		(0)	0	(0)	0	0	43 045	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
(группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 17 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	2 121	0	(0)	(0)	2 121
	5250	за 20 17 г. ²	2 121	0	(0)	(0)	2 121
в том числе: (группа объектов): Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 20 18 г. ¹	288	0	(0)	(0)	288
	5251	за 20 17 г. ²	288	0	(0)	(0)	288
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 18 г. ¹	-		()	()	0
	5252	за 20 17 г. ²	-		()	()	-
Проведение модернизации основных средств	5243	за 20 18 г. ¹	1 833	0	()	()	1 833
	5253	за 20 17 г. ²	1 833		()	()	1 833

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	633 271	666 536	703 505
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		перевод финансовых вложений из кратко- в долгосрочные		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене- ния)	первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначаль- ная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г. ¹	138 202 031	0	79 922 530	(79 334 459)	0	0	0	0	X	X	0	0	138 790 102	0
	5310	за 20 17 г. ²	112 567 815	0	79 163 246	(53 529 030)	0	0	0	0	X	X	0	0	138 202 031	0
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	129 293 082	0	79 922 530	(45 549 296)	0	0	0	0	(83 499 324)	0	0	0	80 166 992	0
	5311	за 20 17 г. ²	111 545 343	0	79 152 826	(52 453 310)	0	0	0	0	(8 951 777)	0	0	0	129 293 082	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 20 18 г. ¹	131 392	0	0	(0)	0	0	0	0	()	0	0	0	131 392	0
	5312	за 20 17 г. ²	131 392	0	0	(0)	0	0	0	0	()	0	0	0	131 392	0
Предоставленные займы	5303	за 20 18 г. ¹	129 161 690	0	19 922 530	(45 549 296)	0	0	0	0	(83 499 324)	0	0	0	20 035 600	0
	5313	за 20 17 г. ²	111 413 951	0	79 152 826	(52 453 310)	0	0	0	0	(8 951 777)	0	0	0	129 161 690	0
Влад в имущество дочерней компаний	5304	за 20 18 г. ¹	0	0	60 000 000	(0)	0	0	0	0	()	0	0	0	60 000 000	0
	5314	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	()	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	8 908 949	0	0	(33 785 163)	0	0	0	0	83 499 324	0	0	0	58 623 110	0
	5315	за 20 17 г. ²	1 022 472	0	10 420	(1 075 720)	0	0	0	0	8 951 777	0	0	0	8 908 949	0
Предоставленные займы	5306	за 20 18 г. ¹	8 908 949	0		(33 785 163)	0	0	0	0	83 499 324	0	0	0	58 623 110	0
	5316	за 20 17 г. ²	1 022 472	0	10 420	(1 075 720)	0	0	0	0	8 951 777	0	0	0	8 908 949	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	48	(0)	594 989	(582 921)	0	x	12 116	(0)
	5420	за 20 17 г. ²	58	(0)	344 335	(344 345)	0	x	48	(0)
в том числе:	5401	за 20 18 г. ¹	0	(0)		()	0		0	(0)
	5421	за 20 17 г. ²	0	(0)		(0)	0		0	(0)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 18 г. ¹	48	(0)	31 295	(6 706)	0	-12 521	12 116	(0)
	5422	за 20 17 г. ²	58	(0)	1 050	(0)	0	-1060	48	(0)
Затраты в незав-м произв-е (издержках обращения)	5403	за 20 18 г. ¹	0	(0)	563 694	(576 215)	0	12521	0	(0)
	5423	за 20 17 г. ²	0	(0)	343 285	(344 345)	0	1060	0	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
И Т.Д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:		-	-	-
(группа, вид)		-	-	-
И Т.Д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга дебитора)	применяются проценты, штрафы и иные начисления *	погашение	выбыло	списание на финансовый результат в	восста-новление резерва	сумма резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	создание (уменьшение) резерва	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	9 699 451	(0)		0	4 989 638	(4 304 629)	(0)	0	(0)	(10 140 009)	0	244 451	(0)
	5521	за 20 17 г. ²	8 593 262	(0)		0	6 545 238	(4 338 510)	(0)	0	(0)	(1 100 539)	0	9 699 451	(0)
	5502	за 20 18 г. ¹	9 699 451	(0)		0	4 989 638	(4 304 629)	(0)	0	(0)	(10 140 009)	0	244 451	(0)
	5522	за 20 17 г. ²	8 593 262	(0)			6 545 238	(4 338 510)	(0)	0	(0)	(1 100 539)	0	9 699 451	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 20 18 г. ¹	1 211 265	(0)		346 040	10 017	(5 185 677)	(0)	0	(0)	10 140 009	(0)	6 521 654	(0)
	5530	за 20 17 г. ²	4 311 951	(0)		96 439	12 025	(4 309 689)	(0)	0	(0)	1 100 539	0	1 211 265	(0)
	5511	за 20 18 г. ¹	41 617	(0)		41 284	0	(41 617)	(0)	0	(0)	0	0	41 284	(0)
	5531	за 20 17 г. ²	36 527	(0)		41 617	0	(36 527)	(0)	0	(0)	0	0	41 617	(0)
авансы выданные	5512	за 20 18 г. ¹	2 774	(0)		30 523	0	(2 773)	(0)	0	(0)	0	(0)	30 524	(0)
	5532	за 20 17 г. ²	7 206	(0)		2 704	0	(7 136)	(0)	0	(0)	0	0	2 774	(0)
	5511	за 20 18 г. ¹	1 112 716	(0)			10 017	(5 087 380)	(0)	0	(0)	10 140 009	0	6 175 362	(0)
	5531	за 20 17 г. ²	221 792	(0)			9 985	(219 600)	(0)	0	(0)	1 100 539	0	1 112 716	(0)
дивиденды полученные	5511	за 20 18 г. ¹	0	(0)			0	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5531	за 20 17 г. ²	4 000 000	(0)			0	(4 000 000)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5513	за 20 18 г. ¹	54 158	(0)		274 233		(53 907)	(0)	0	(0)		0	274 484	(0)
	5533	за 20 17 г. ²	46 426	(0)		52 118	2 040	(46 426)	(0)	0	(0)		0	54 158	(0)
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	10 910 716	(0)		346 040	4 999 655	(9 490 306)	(0)	0	(0)	x	(0)	6 766 105	(0)
	5520	за 20 17 г. ²	12 905 213	(0)		96 439	6 557 263	(8 648 199)	(0)	0	(0)	x	0	10 910 716	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(руб)		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ^в	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	сликание на финансовый результат ^в	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0
	5521	за 20 17 г. ²	20 000 000	0	0	(0 0)	(0 0)	(20 000 000)	0
в том числе:	5502	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0
облигационные займы	5522	за 20 17 г. ²	20 000 000		0	(0 0)	(0 0)	(20 000 000)	0
	5503	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0
	5523	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	66 338 251	14 127 932	0	(66 338 128)	(0 0)	0	14 128 055
	5530	за 20 17 г. ²	42 985 796	45 716 367	621 700	(42 985 439)	(173)	20 000 000	66 338 251
в том числе:	5511	за 20 18 г. ¹	221 885	55 231	0	(221 859)	(0 0)	(0 0)	55 257
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 17 г. ²	519	221 859	0	(493)	(0 0)	(0 0)	221 885
авансы полученные	5512	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0
	5532	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 18 г. ¹	25 733	27 285	0	(25 733)	(0 0)	(0 0)	27 285
	5533	за 20 17 г. ²	22 420	25 705	0	(22 219)	(173)	(0 0)	25 733
расчеты по страховым взносам	5514	за 20 18 г. ¹	1 299	8 159	0	(1 299)	(0 0)	(0 0)	8 159
	5534	за 20 17 г. ²	2 724	1 299	0	(2724)	(0 0)	(0 0)	1 299
облигационные займы	5515	за 20 18 г. ¹	20 621 700	0		(20 621 700)	(0 0)		0
	5535	за 20 17 г. ²	31 018 000	0	621 700	(31 018 000)	(0 0)	20 000 000	20 621 700
расчеты с персоналом	5516	за 20 18 г. ¹	2 441	4 819	0	(2 441)	(0 0)	(0 0)	4 819
	5536	за 20 17 г. ²	4 062	2 441	0	(4062)	(0 0)	(0 0)	2 441
прочие	5517	за 20 18 г. ¹	3 173	14 032 438	0	(3 076)	(0 0)	(0 0)	14 032 535
	5537	за 20 17 г. ²	11 938 071	3 043	0	(11 937 941)	(0 0)	(0 0)	3 173
расчеты по эмиссии акций	5518	за 20 18 г. ¹	45 462 020		0	(45 462 020)	(0 0)	(0 0)	0
	5538	за 20 17 г. ²	0	45 462 020	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	45 462 020
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	66 338 251	14 127 932	0	(66 338 128)	(0 0)	x	14 128 055
	5520	за 20 17 г. ²	62 985 796	45 716 367	621 700	(42 985 439)	(173)	x	66 338 251

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(евр)		-	-	-
(евр)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г.	тыс. руб.
Материальные затраты	5611	-	-	
Расходы на оплату труда	5620	301 978		167 638
Отчисления на социальные нужды	5630	67 983		34 491
Амортизация	5640	33 433		37 062
Прочие затраты	5650	172 821		105 154
Итого по элементам	5660	576 215		344 345
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-		-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	576 215		344 345

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 253	29 514	(24 945)	(0)	6 822
в том числе: Резерв на оплату отпусков, тыс. руб.		2 253	29 514	(24 945)	(0)	6 822

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего, тыс. руб.	5810	93 546 443	91 780 131	69 785 225
в том числе: Поручительства, тыс. руб.	5811	93 546 443	91 780 131	69 785 225

0710005 с.12

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	()
20 г. ¹			
20 г. ²	5920	-	()
в том числе:			
(наименование цели)	20 г. ¹	-	()
20 г. ²		-	()

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ПАО "Магнит" _____ О. В. Наумова



14 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Магнит» за 2018 год

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Магнит» зарегистрировано Инспекцией МНС России № 3 по г. Краснодару 12.11.2003г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц серия 23 № 001807969.

ОГРН 1032304945947 ИНН 2309085638

Полное фирменное наименование Общества — Публичное акционерное общество «Магнит»

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5.

Основным видом хозяйственной деятельности ПАО «Магнит» является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год составила 51 человек.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- коллегиальный исполнительный орган (правление);
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В течение 2018 года деятельность Совета директоров велась тремя составами.

Состав Совета директоров (избранный годовым общим собранием акционеров 08.06.2017г., протокол от 08.06.2017г.):

- Александров Александр Витальевич
- Галицкий Сергей Николаевич
- Гордейчук Владимир Евгеньевич
- Чеников Дмитрий Игоревич
- Пшеничный Алексей Александрович
- Помбухчан Хачатур Эдуардович
- Шхачемуков Аслан Юрьевич

Состав Совета директоров (избранный внеочередным общим собранием акционеров 19.04.2018г., протокол от 19.04.2018г.):

Моват Грегор Виллиам
Демченко Тимоти
Присяжнюк Александр Михайлович
Симмонс Джеймс Пэт
Махнев Алексей Петрович
Райан Чарльз Эммитт
Фоли Пол Майкл

На годовом Общем собрании акционеров ПАО Магнит 06 июня 2018г. Совет директоров был избран в том же составе, что и на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО "Магнит" 19 апреля 2018г.

Генеральный директор: с 13.04.2006г. по 16.02.2018г. — Галицкий Сергей Николаевич
Генеральный директор: с 17.02.2018г. по 21.06.2018г. — Помбухчан Хачатур Эдуардович
Генеральный директор: с 22.06.2018г. по настоящее время — Наумова Ольга Валерьевна
Главный бухгалтер: с 16.02.2016г. по настоящее время Кулакова Ирина Васильевна

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является главный бухгалтер.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2018г. входят: Ефименко Роман Геннадьевич, Цыпленкова Ирина Геннадьевна, Неронов Алексей Геннадьевич.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018г. составляет 1 019 113,55 руб. и состоит из 101 911 355 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 (ноль целых одна сотая) рубля, приобретенных акционерами.

Резервный капитал ПАО «Магнит» составляет 141 842,03 руб. или 13,92 % уставного капитала ПАО «Магнит».

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес ООО АФ «Фабер Лекс»: РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 144/2

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО "Магнит" за 2018 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н,

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н,

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ПАО «Магнит» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2018г. по 31 декабря 2018г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ПАО «Магнит» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

На 31 декабря 2018 года курс иностранной валюты составил 69,4706 руб. за 1 доллар США, 79,4605 руб. за 1 евро (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб. за 1 доллар США и 68,8668 руб. за 1 евро соответственно).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01) не проводилась.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ПАО «Магнит» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежемесячно. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки каждой единицы.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

3.4. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.5. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредита)(п. 8 ПБУ 15/2008).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

3.7. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от предоставления в аренду имущества Общества, от реализации услуг. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг); доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества ; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

При вводе в эксплуатацию основных средств в налоговом учете применяется амортизационная премия, предусмотренная п. 9 ст. 258 НК РФ.

3.8. Изменения в учетной политике.

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом существенные изменения не вносились. Также Общество не внесло существенных изменений в учетную политику на 2019 год.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности:

4.1. Бухгалтерский баланс Форма № 1 (далее форма № 1)

4.1.1. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов общество отражает:

- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов ОС;

-ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Незавершенные кап. вложения (сч 08)	2 120,76	2 120,76	2 120,76
Расходы будущих периодов (сч 97)	414,60	594,44	785,44
Прочие внеоборотные активы строка 1190	2 535,36	2 715,2	2 906,2

4.1.2. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240)

Финансовые вложения, числящиеся на балансе ПАО "Магнит" на 31.12.2018г., не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, в связи с чем текущая рыночная стоимость по ним не определяется.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2018	На 01.01.2017
Денежные средства в кассе	2,02	0,85
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	169,60	287,68
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0,39	0,69
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	172,01	289,22
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Денежные средства в кассе	9,21	2,02
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	1 048,24	169,60
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0,14	0,39
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	1 057,59	172,01
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2018г. Общество не имеет.

4.1.4. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

Долгосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр.1410)

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций*, дата размещения облигаций	Сумма, тыс. руб			Срок погашения займа (максимальный)
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016	
4B02-02-60525-P-001P, 29.02.2016	-	-	10 000 000	26.02.2018
4B02-03-60525-P-001P, 12.04.2016	-	-	10 000 000	10.04.2018
Итого :	-	-	20 000 000	

*-биржевые облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением

Краткосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр. 1510):

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций, дата размещения облигаций	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2018	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2017	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2016	Срок погашения займа
4B-02-11-60525-P, 20.10.2015			10 000 000	18.04.2017
4B02-01-60525-P-001P, 11.11.2015			10 000 000	10.05.2017
4B02-04-60525-P-001P, 05.07.2016			10 000 000	28.12.2017
4B02-02-60525-P-001P, 29.02.2016		10 000 000		26.02.2018
4B02-03-60525-P-001P, 12.04.2016		10 000 000		10.04.2018
Итого размещенных ОЗ:		20 000 000	30 000 000	
Начисленный купонный доход:		621 700	1 018 000	

По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г. и 31.12.2016г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам и кредитам.

4.1.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность представлена в таблице 5.3 части 1 Пояснений «Наличие и движение кредиторской задолженности». Задолженность, указанная в строках 5517 и 5537 «Прочие» по состоянию на 01.01.2017г. и 31.12.2018г. состоит в основном из задолженности по выплате дивидендов перед акционерами, размер которой составляет по состоянию на 01.01.2017г. - 11 938 008 тыс.руб., на 31.12.2018г. - 14 001 417,6 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр. 2110,2120, 2100)

За 2018г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2018г.	2017г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	489 173	487 924
НДС с выручки от реализации	74 620	74 429

Выручка от реализации, без НДС (стр. 2110)	414 553	413 495
Себестоимость услуг (стр. 2120)	71 803	47 810
Валовая прибыль (стр. 2100)	342 750	365 685

4.2.2. Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	за 2018г.	за 2017г.	за 2018г.	за 2017г.
Расходы на оплату труда	264 046	153 097	52,35	51,63
Расходы на аудиторские услуги	77 909	75 980	15,45	25,62
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	63 754	31 569	12,64	10,65
Прочие затраты	98 703	35 889	19,57	12,10
Итого управленческие расходы	504 412	296 535	100%	100%

Из общей суммы управленческих расходов ПАО «Магнит» за 2018 год 52,35% приходится на затраты на оплату труда сотрудников.

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2018 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2018г.	2017г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	33 944 750	42 994 341
Доходы от участия в других организациях	24 350 000	32 500 000
Проценты полученные	8 927 100	10 492 592
Курсовые разницы	7 021	927
Прибыль прошлых лет	119	179
Доходы от реализации доли в уставном капитале организации	0	0
Доходы от реализации основных средств	0	0
Прочие доходы	660 511	643
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	1 006 011	4 178 816
Проценты по кредитам уплаченные	465 300	3 916 800
Курсовые разницы	9 979	304
Убыток прошлых лет	355	381
Расходы, связанные с размещением облигационных займов		
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, не включенные в другие показатели	427 551	228 958
Налоги и сборы	38	24 344

Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	20	5
Прочие расходы	102 768	8 024

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2018 год получена прибыль до налогообложения в сумме 32 777 078 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 30 998 450 тыс. руб.

4.2.5. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Согласно реестру акционеров по состоянию на 31.12.2018г. в обращении находится 101 911 355 шт. обыкновенных акций ПАО Магнит, что составляет 100% от размещенных акций эмитента ПАО Магнит. В декабре 2017 года было проведено размещение дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 7 350 000 (семь миллионов триста пятьдесят тысяч) штук посредством открытой подписки, результаты которого зарегистрированы 22 февраля 2018г.

Размер базовой прибыли (убытка) на одну акцию определялся путем деления прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации на средневзвешенное количество обыкновенных акций. При этом корректировок средневзвешенного количества акций не проводилось, в связи с тем, что эмитентом не производилось размещение обыкновенных акций без их оплаты и не размещались дополнительные обыкновенные акции по цене ниже рыночной стоимости.

Разводненную прибыль (убыток) на акцию общество не рассчитывало, так как ПАО Магнит не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности в ПАО Магнит не совершалось.

Информация о расчете базовой прибыли (убытка) на акцию представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование показателя	Строка ОФР	2018г.	2017г.
Базовая прибыль, тыс. руб.		30 998 450	37 559 017
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт		101 911 355	94 561 355
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	2900	0,30	0,40
Скорректированная базовая прибыль, тыс. руб.		-	-
Скорректированное средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт		-	-
Разводненная прибыль на акцию, тыс. руб.	2910	-	-

4.2.6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный год составила 6 555 416 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций, исчисленный 1 итогам 2018 года, составляет 1 779 244 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Условный расход по налогу на прибыль	6 555 416	7 776 935
Постоянное налоговое обязательство (активы) (стр. 2421)	- 4 776 788	- 6 451 277

Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива (стр.2450)	0	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства (стр.2430)	616	799
Итого текущий налог на прибыль (стр.2410)	1 779 244	1 326 457

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные разницы возникли за счет отражения в учете дивидендов, полученных от дочерней организации, временные разницы в основном вызваны признанием для целей налогового учета расходов амортизационной премии по капитальным вложениям, различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

Согласно п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Во исполнение п. 23 ПБУ 23/2011 порядок расчета свернутого потока денежных средств от НДС основан на том, что денежные потоки по выплате (поступлении) денежных средств очищены от сумм НДС путем прямого исключения сумм НДС из выплаченных (поступивших) денежных средств.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4112- сумма НДС по статье 4121-сумма НДС по статье 4129 +сумма НДС по статье 4211-сумма НДС по статье 4221 ± свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС.

Свернутый денежный поток по НДС отражен по статье 4129 «Прочие платежи».

5. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1 Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2018г.

По состоянию на 31.12.2018г. Общество выдало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 93 546 443 тыс. руб. Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами. Резерв по выданным поручительствам не создавался.

Сумма обязательств по договорам поручительства по состоянию на 31.12.2018г., тыс. руб.:

Поручитель	Кредитор /Поставщик	Заемщик / Должник	Сумма обязательств поручителя на 31.12.2018г., тыс. руб.
ПАО «Магнит»	ПАО "РОСБАНК"	АО «Тандер»	12 093 798
ПАО «Магнит»	ПАО "СБЕРБАНК"	АО «Тандер»	66 186 038
ПАО «Магнит»	Банк ВТБ (ПАО)	АО «Тандер»	11 000 000
ПАО «Магнит»	АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО «Тепличный комплекс "Зеленая Линия"»	4 247 972
ПАО «Магнит»	АО НПК «Катрен»	АО «Тандер»	18 635

Заемщики/должники своевременно и в полном объеме исполняют свои обязательства перед Кредиторами. Ситуации, при которой к Поручителю предъявлялись бы требования об исполнении не исполненных заемщиками обязательств со стороны Кредиторов, не возникало.

6.2. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2018 году

В течение 2018 года ПАО Магнит, на основании принятых решений, были начислены к получению дивиденды от дочерних компаний в размере 24 350 000 000 руб.

ПАО Магнит в 2018 году были приняты решения о распределении прибыли и выплате дивидендов на общих собраниях акционеров:

- решение годового собрания акционеров от 21.06.2018г. о распределении прибыли по результатам 2017 отчетного года и выплате дивидендов по обыкновенным акциям ПАО «Магнит» в сумме 13 808 988 602,50 руб., что составляет 135,50 руб. на одну обыкновенную акцию (Протокол ГОСА от 21.06.2018г.).

- решение внеочередного собрания акционеров от 05.12.2018г. о выплате дивидендов по обыкновенным акциям ПАО «Магнит» по результатам 9 месяцев 2018 отчетного года в сумме 14 000 581 949,90 руб., что составляет 137,38 руб. на одну обыкновенную акцию (Протокол ВОСА от 06.12.2018г.).

7. Связанные стороны

К связанным сторонам «ПАО Магнит» относятся:

Дочерние компании:

Наименование организации	Доля участия	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
Тандем ООО	100,00%	350072, г. Краснодар, ул. Солнечная д.15/5	5260161312	Оптовая торговля
Тандер АО	100,00%	350002, г. Краснодар, ул. Леваневского, д. 185	2310031475	Розничная, оптовая торговля
Алкотрейдинг ООО	100,00%	350072, г. Краснодар, ул. Солнечная д.15/5	2634067954	Оптовая торговля
Ритейл импорт ООО	100,00%	350072, г. Краснодар, ул. Солнечная д.15/5, Литер Б, к.3	2310105783	Оптовая торговля

Прочие связанные стороны:

- ООО "Сельта" ИНН 2310053662
- ООО "БЕСТТОРГ" ИНН 7713266528
- ООО "МФК" ИНН 5031047897
- ООО «Тепличный комплекс "Зеленая Линия"» ИНН 6827021696
- ООО "Звезда" ИНН 6827021696
- ООО "Логистика Альтернатива" ИНН 2311147190
- ООО "МагнитЭнерго" ИНН 7715902899
- ООО "Волшебная свежесть" ИНН 2311236884
- ООО "Морозные припасы" ИНН 2311237158
- АО НПФ "Магнит" ИНН 2311178583
- ООО "Москва на Дону" ИНН 4816008178
- ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк Краснодар» ИНН 2311209369
- ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» ИНН 2311223966
- ООО «Кондитер Кубани» ИНН 2311223910
- ООО "ИТМ" ИНН 2311168514
- ООО "ТД-холдинг " ИНН 2310057787
- ООО «МФ-СИА»
- ООО «МАГНИТ ФАРМА»
- ООО "ВТБ ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"
- БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)
- АО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ЛТД"
- ЗАО "РИНК"
- ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СИА ГРУПП"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-БАРНАУЛ"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ИРКУТСК"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ- СМОЛЕНСК"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ТЮМЕНЬ"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-АРХАНГЕЛЬСК"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-АСТРАХАНЬ"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-БЕЛГОРОД"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-БЛАГОВЕЩЕНСК"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИВОСТОК"

- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИМИР"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВОЛГОГРАД"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВОРОНЕЖ"
- ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЕКАТЕРИНБУРГ"
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КАЗАНЬ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КАМЧАТКА»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КЕМЕРОВО»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КИРОВ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КРАСНОЯРСК»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-МУРМАНСК»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НИЖНИЙ НОВГОРОД»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НОВОСИБИРСК»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ОРЕНБУРГ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ПЕНЗА»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ПЕРМЬ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-РОСТОВ-НА-ДОНУ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-САРАТОВ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-СТАВРОПОЛЬ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ТАМБОВ»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ТУЛА»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-УФА»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ХАБАРОВСК»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЧЕЛЯБИНСК»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЮЖНО-САХАЛИНСК»
- ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЯРОСЛАВЛЬ»
- ООО «СИА-САМАРА»
- ООО «СИА-ЧЕРНОЗЕМЬЕ»
- ЗАО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ОМСК»
- ЗАО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КРАСНОДАР»
- Галицкий Сергей Николаевич (с 01.01.2018 по 14.03.2018)
- Помбухчан Хачатур Эдуардович (с 01.01.2018 по 21.06.2018)
- Наумова Ольга Валерьевна
- Милинова Елена Михайловна
- Федотов Денис Анатольевич
- основной управленческий персонал

Информация о связанных сторонах за 2018г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
Приобретение товаров, работ, услуг;	117	-
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение основных средств и других активов	-	-
Продажа основных средств и других активов;	-	-
Аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	-	-
Предоставление имущества в аренду (с НДС)	486 329	1 195

Финансовые операции, включая предоставления займов: -выдача займов -проценты по займам выданным -дивиденды к получению -дивиденды к уплате	19 922 530 8 755 243 24 350 000 -	156 842 - -
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	-	-
Другие операции: -предоставленное поручительство	89 298 471	4 247 972
Дебиторская задолженность, сумма	83 476 554	1 769 831
Кредиторская задолженность, сумма	114	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-	-

ПАО "Магнит" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2018г., тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	405 878	159 306
	Итого	405 878	159 306

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ПАО "Магнит" не выплачивало.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

ПАО «Магнит» осуществляет функции холдинговой компании группы обществ (далее – «Группа»), поэтому информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы в целом.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания и товарами первой необходимости.

В связи с этим основными источниками рыночных рисков Группы выступают факторы, которые влияют на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По оценочным данным Росстата, в 2018 году валовой внутренний продукт в Российской Федерации увеличился на 2,3%. За 2018 год потребительская инфляция в России составила 4,2%, при этом индекс потребительских цен на продукты питания составил 104,7%.

Стоимость условного (минимального) набора продуктов питания в среднем по России в конце декабря 2018 года составила 3989,2 рубля и выросла на 6,6% с начала года. Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг в расчете на месяц в среднем по России в 2018 году возросла на 4,6% и в конце декабря составила 15467,9 рубля. При этом отмечалась существенная дифференциация покупательной способности населения по регионам России, что может обусловить неравномерность доходов торговых объектов Группы.

Динамика реальных располагаемых доходов покупателей (доходы за вычетом обязательных платежей, скорректированные на индекс потребительских цен) в 2018г. по сравнению с 2017 г. увеличились на 0,3%, в декабре 2018 г. по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года - на 0,1%. Оборот розничной торговли в 2018 г. составил 102,6% (в сопоставимых ценах) к 2017 г., в декабре 2018г. - 102,3% к соответствующему периоду 2017 года. Данные обстоятельства способствовали

сохранению избирательно-выжидательной модели потребительского поведения покупателей.

Неблагоприятное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Инфляционные риски могут оказать негативное влияние на результаты деятельности Группы. Рост закупочных цен продуктов питания и товаров первой необходимости может оказать влияние на прибыльность Группы.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, ухудшение социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Неопределенность социально-экономического развития Российской Федерации в будущем может негативно повлиять на развитие розничной торговли и, как следствие, на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ПАО «Магнит».

Руководство ПАО «Магнит» считает, что оно предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся негативной макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ПАО «Магнит», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ПАО «Магнит» в текущих условиях.

9. События после отчетной даты

В январе 2019 года ПАО Магнит осуществило выплату дивидендов за 9 месяцев 2018 отчетного года, объявленных на ВОСА от 05.12.2018г. и начисленных согласно Списку зарегистрированных лиц в целях осуществления выплаты дивидендов по состоянию на 21.12.2018г. в сумме 14 000 581 949,90 руб.

В феврале 2019 года ПАО «Магнит» разместило неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации серии БО-003Р-01 с идентификационным номером выпуска 4В02-01-60525-Р-003Р от 01.02.2018г. в количестве 10 000 000 шт. номинальной стоимостью 1 000,00 руб. на сумму 10 000 000 000,00 руб.

Также в феврале 2019 года ПАО «Магнит» разместило неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации серии БО-003Р-02 с идентификационным номером выпуска 4В02-02-60525-Р-003Р от 21.02.2019г. в количестве 10 000 000 шт. номинальной стоимостью 1 000,00 руб. на сумму 10 000 000 000,00 руб.

05 февраля 2019г. ПАО «Магнит» предоставило АО «Тандер» заем денежных средств под 8,77% годовых на срок до 01.02.2022г. в размере 9 998 750 000,00 руб.

26 февраля 2019г. ПАО «Магнит» предоставило АО «Тандер» заем денежных средств под 8,6% годовых на срок до 23.02.2021г. в размере 9 998 800 000,00 руб.

27 февраля 2019г. ПАО «Магнит» внесло вклад в имущество дочерней компании АО «Тандер» в размере 50 000 000 000,00 рублей.

Генеральный директор ПАО «Магнит»



О. В. Наумова

14 марта 2019г.