



ИНН 2309085638 - -  
КПП 230750001 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Нематериальные активы	1110	0	0	0
-	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
-	Основные средства	1130	845046	787100	421763
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0	0
-	Финансовые вложения	1150	52590731	30457825	25053717
-	Отложенные налоговые активы	1160	9182	0	0
-	Прочие внеоборотные активы	1170	40941	75294	87860
-	Итого по разделу I	1100	53485900	31320219	25563340
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Запасы	1210	15	26188	140
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	755	4820	3434
-	Дебиторская задолженность	1230	5756311	117426	170125
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	510709	1986815	2493800
-	Денежные средства	1250	22	99	508
-	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
-	Итого по разделу II	1200	6267812	2135348	2668007
-	<b>БАЛАНС</b>	1600	59753712	33455567	28231347



ИНН 2309085638 - -  
КПП 230750001 Стр. 4

ПАССНВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	946	890	890
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320	(0)	(0)	(0)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	41988451	27053609	27053609
-	Резервный капитал	1360	133	133	125
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1878134	722007	1028590
-	Итого по разделу III	1300	43867664	27776639	28083214
<b>III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
-	Заемные средства	1410	15839380	5635520	125000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	10049	9822	944
-	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
-	Прочие обязательства	1450	0	0	0
-	Итого по разделу IV	1400	15849429	5645342	125944



ИНН 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -  
КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 5

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
-	Заемные средства	1510	0	0	0
-	Кредиторская задолженность	1520	36438	33586	22189
-	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
-	Оценочные обязательства	1540	0	0	0
-	Прочие обязательства	1550	181	0	0
-	Итого по разделу V	1500	36619	33586	22189
-	<b>БАЛАНС</b>	1700	59753712	33455567	28231347

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.  
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.  
3 Заполняется некоммерческими организациями.



ИНН 2309085638 - -  
КПП 230750001 Стр. 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка <sup>2</sup>	2110	274802	227266
-	Себестоимость продаж	2120	(62339)	(45917)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	212463	181349
-	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
-	Управленческие расходы	2220	(109627)	(96773)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	102836	84576
-	Доходы от участия в других организациях	2310	2372000	0
-	Проценты к получению	2320	1946208	972876
-	Проценты к уплате	2330	(1049050)	(139260)
-	Прочие доходы	2340	617649	58281
-	Прочие расходы	2350	(1833576)	(223551)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2156067	752922
-	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(145819)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	440168	4113
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(227)	(8878)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9182	0
-	Прочее	2460	0	0
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	2165022	598225
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
-	Совокупный финансовый результат периода <sup>3</sup>	2500	2165022	598225
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 2309085638 - -  
КПП 230750001 Стр. 7

# Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

## 1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (испокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
890	(-)	27053609	125	1028590	28083214
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	0	0	0	598225	598225
в том числе:				598225	598225
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)				0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				0	0
дополнительный выпуск акций (3214)					
0	0	0			0
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				0	
0	0	0			
реорганизация юридического лица (3216)				0	0
0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	0	(0)	(0)	(904800)	(904800)
в том числе:				(0)	(0)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)				(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(9710)	(9710)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(0)	0	0		0	(0)
уменьшение количества акций (3225)					
(0)	0	0		0	(0)
реорганизация юридического лица (3226)					
0	0	0	0	0	(0)
дивиденды (3227)				(895090)	(895090)
Изменение добавочного капитала (3230)			0	0	0
Изменение резервного капитала (3240)			8	(8)	



ИНН 2309085638 -  
КПП 230750001 Стр. 8

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
890	(0)	27053609	133	722007	27776639
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
56	-	14934842	-	2165022	17099920
в том числе:				2165022	2165022
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
56	-	14934842			14934898
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(1008895)	(1008895)
в том числе:				(-)	(0)
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)		(8815)	(8815)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(1000080)	(1000080)
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)			-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
946	(0)	41988451	133	1878134	43867664



ИНН 2309085638 - -  
КПП 230750001 Стр. 9

## 2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего:</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала:</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	43867664	27776639	28083214



ИНН 2309085638 -  
КПП 230750001 Стр. 10

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	422374	314233
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2496	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	322092	262051
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	97786	52182
Платежи – всего	4120	(1365705)	(521789)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(89253)	(108014)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76341)	(59141)
процентов по долговым обязательствам	4123	(845169)	(3740)
налог на прибыль	4124	(60982)	(141670)
прочие платежи	4129	(293960)	(209224)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(943331)	(207556)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	11119739	4364861
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8067	1000
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	124500	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10262506	4337692
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	724666	26169
прочие поступления	4219	0	0
Платежи – всего	4220	(34170452)	(8703552)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(77268)	(409799)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(19901)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(34073283)	(8293753)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23050713)	(4338691)



ИНН 2309085638 - -  
КПП 230750001 Стр. 11

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	24932997	5498955
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	14934897	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9998100	5498955
прочие поступления	4319	0	0
Платежи – всего	4320	(890869)	(956749)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(890869)	(831749)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(125000)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24042128	4542206
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48084	(4041)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	99	508
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22	99
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(48161)	3632

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках ОАО "Магнит" за 2011 год (тыс. руб.)

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация	первоначальная стоимость <sup>3</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
	5110	за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
		за 20__ г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-

0710005 с. 1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-

0710005 с. 2

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
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		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
	5150	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )	-	( - - )

0710005 с. 3

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 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

0710005 с. 4

## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. <sup>1</sup>	858758	( 71658 )	115168	( 19294 )	800	( 38728 )	0	0	954632	( 109586 )
в том числе:												
Здания	5210	за 20 10 г. <sup>2</sup>	467538	( 45775 )	391220	( 0 )	0	( 25883 )	0	0	858758	( 71658 )
5201	за 20 11 г. <sup>1</sup>	726528	( 62878 )	110161	( 12090 )	203	( 26854 )	0	0	0	824599	( 89529 )
5211	за 20 10 г. <sup>2</sup>	432648	( 43365 )	293880	( 0 )	0	( 19513 )	0	0	0	726528	( 62878 )
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 11 г. <sup>1</sup>	56168	( 4157 )	1805	( 7204 )	597	( 5080 )	0	0	50769	( 8640 )
5212	за 20 10 г. <sup>2</sup>	7263	( 970 )	48905	( 0 )	0	( 3187 )	0	0	0	56168	( 4157 )
Машины и оборудование	5203	за 20 11 г. <sup>1</sup>	35468	( 4623 )	3162	( 0 )	0	( 6794 )	0	0	38630	( 11417 )
5213	за 20 10 г. <sup>2</sup>	4178	( 1440 )	31290	( 0 )	0	( 3183 )	0	0	0	35468	( 4623 )
Другие виды основных средств	5204	за 20 11 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	( 0 )
5214	за 20 10 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 11 г. <sup>1</sup>	40594	( 0 )	40	( 0 )	0	( 0 )	0	0	40634	( 0 )
5215	за 20 10 г. <sup>2</sup>	23449	( 0 )	17145	( 0 )	0	( 0 )	0	0	0	40594	( 0 )
Учтено в составе доходных объектов вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
5230	за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:												
(группа объектов)		за 20 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

0710005 с. 5

## 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 11 г. <sup>1</sup>	75294	61440	( 0 )	( 112242 )	24492
	5250	за 20 10 г. <sup>2</sup>	87860	378653	( 0 )	( 391219 )	75294
в том числе: (группа объектов): Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 20 11 г. <sup>1</sup>	41514	15718	( 0 )	( 57035 )	197
	5251	за 20 10 г. <sup>2</sup>	40012	19359	( 0 )	( 17857 )	41514
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 11 г. <sup>1</sup>	481	11853	( 0 )	( 11364 )	970
	5252	за 20 10 г. <sup>2</sup>	1143	338495	( 0 )	( 339157 )	481
Проведение модернизации основных средств	5243	за 20 11 г. <sup>1</sup>	33299	33869	( 0 )	( 43843 )	23325
	5253	за 20 10 г. <sup>2</sup>	46705	20799	( 0 )	( 34205 )	33299

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

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. <sup>1</sup>	3а 20 10 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-

0710005 с. 6

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	809879	726528	432648
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	23339	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					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Финансовых вложений	5300	за 20 11 г. <sup>1</sup>	32 444 640	0	34 093 184	( 13 436 384 )	0	0	0	53 101 440	0
	5310	за 20 10 г. <sup>2</sup>	27 547 517	0	9 266 628	( 4 369 505 )	0	0	0	32 444 640	0
Долгосрочные - всего	5301	за 20 11 г. <sup>1</sup>	30 457 825	0	27 515 011	( 5 382 105 )	0	0	0	52 590 731	0
	5311	за 20 10 г. <sup>2</sup>	25 053 717	0	8 439 348	( 3 035 240 )	0	0	0	30 457 825	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 825 698	0	19 901	( 1 510 388 )	0	0	0	335 211	0
	5312	за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 825 698	0	0	( 0 )	0	0	0	1 825 698	0
Ценные бумаги других организаций	5303	за 20 11 г. <sup>1</sup>	101 381	0	0	( 0 )	0	0	0	101 381	0
	5313	за 20 10 г. <sup>2</sup>	101 381	0	0	( 0 )	0	0	0	101 381	0
Предоставленные займы	5304	за 20 11 г. <sup>1</sup>	28 530 746	0	27 495 110	( 3 871 717 )	0	0	0	52 154 139	0
	5314	за 20 10 г. <sup>2</sup>	22 969 366	0	8 439 339	( 2 877 959 )	0	0	0	28 530 746	0
Депозитные вклады в кредитных организациях		за 20 11 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0
		за 20 10 г. <sup>2</sup>	157 272	0	9	( 157 281 )	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 986 815	0	6 578 173	( 8 054 279 )	0	0	0	510 709	0
	5315	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2 493 800	0	827 280	( 1 334 265 )	0	0	0	1 986 815	0
Предоставленные займы	5306	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 986 815	0	6 578 173	( 8 054 279 )	0	0	0	510 709	0
	5316	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2 493 800	0	827 280	( 1 334 265 )	0	0	0	1 986 815	0

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
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	резерва под снижение стоимости
						себесто- имость					
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. <sup>1</sup>	26188	( 0 )	1158	( 0 )	0	x	15	( 0 )	
	5420	за 20 10 г. <sup>2</sup>	140	( 140 )	29688	( 37 )	0	x	26188	( 0 )	
в том числе:	5401	за 20 11 г. <sup>1</sup>	2	( 0 )	546	( 546 )	0	0	2	( 0 )	
	5421	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2	( 0 )	37	( 37 )	0	0	2	( 0 )	
Материалы	5402	за 20 11 г. <sup>1</sup>	26186	( 0 )	612	( 26785 )	0	0	13	( 0 )	
	5422	за 20 10 г. <sup>2</sup>	138	( 0 )	29651	( 3603 )	0	0	26186	( 0 )	

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
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.		-	-	-

0710005 с. 10

## 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 сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						погашение	списание на финансовый результат в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	3168772	0	( 0 )	0	( 0 )	3168772	( 0 )
	5521	за 20 10 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	5502	за 20 11 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	3168772	0	( 0 )	0	( 0 )	3168772	( 0 )
	5522	за 20 10 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
в том числе:											
	прочая										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. <sup>1</sup>	117426	( 0 )	2846472	0	( 375806 )	( 553 )	0	2587539	( 0 )
	5530	за 20 10 г. <sup>2</sup>	170125	( 0 )	61278	0	( 113967 )	( 10 )	0	117426	( 0 )
в том числе:											
	расчеты с покупателями и заказчиками										
авансы выданные	5511	за 20 11 г. <sup>1</sup>	25542	( 0 )	3634	0	( 1539 )	( 553 )	0	27084	( 0 )
	5531	за 20 10 г. <sup>2</sup>	20213	( 0 )	24989	0	( 19650 )	( 10 )	0	25542	( 0 )
	5512	за 20 11 г. <sup>1</sup>	69076	( 0 )	12332	0	( 29201 )	( 0 )	0	52207	( 0 )
	5532	за 20 10 г. <sup>2</sup>	58338	( 0 )	35828	0	( 25090 )	( 0 )	0	69076	( 0 )
прочие	5513	за 20 11 г. <sup>1</sup>	22808	( 0 )	2830506	0	( 345066 )	( 0 )	0	2508248	( 0 )
	5533	за 20 10 г. <sup>2</sup>	91574	( 0 )	461	0	( 69227 )	( 0 )	0	22808	( 0 )
	5500	за 20 11 г. <sup>1</sup>	117426	( 0 )	6015244	0	( 375806 )	( 553 )	x	5756311	( 0 )
Итого	5520	за 20 10 г. <sup>2</sup>	170125	( 0 )	61278	0	( 113967 )	( 10 )	x	117426	( 0 )

0710005 с. 11

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-

## 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, операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 635 520	10 000 000	203 860	( 0 )	( 0 )	15 839 380
	5571	за 20 10 г. <sup>2</sup>	125 000	5 500 000	139 260	( 128 740 )	( 0 )	5 635 520
в том числе:	5552	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 635 520	10 000 000	203 860	( 0 )	( 0 )	15 839 380
	5572	за 20 10 г. <sup>2</sup>	0	5 500 000	135 520	( 0 )	( 0 )	5 635 520
облигационные займы	5553	за 20 11 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0
	5573	за 20 10 г. <sup>2</sup>	125 000	0	3 740	( 128 740 )	( 0 )	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. <sup>1</sup>	33 586	24 080	0	( 21 046 )	( 182 )	36 438
	5580	за 20 10 г. <sup>2</sup>	22 189	22 403	0	( 11 006 )	( 0 )	33 586
в том числе:	5561	за 20 11 г. <sup>1</sup>	16 295	2 589	0	( 15 353 )	( 182 )	3 349

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 10 г. <sup>2</sup>	10 303	13 442	0	( 7 450 )	( 0 )	( 0 )	16 295
авансы полученные	5562	за 20 11 г. <sup>1</sup>	4	4	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	8
	5582	за 20 10 г. <sup>2</sup>	0	4	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	4
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 11 г. <sup>1</sup>	15 782	20 886	0	( 5 681 )	( 0 )	( 0 )	30 987
	5583	за 20 10 г. <sup>2</sup>	11 146	8 159	0	( 3 523 )	( 0 )	( 0 )	15 782
расчеты по страховым взносам	5564	за 20 11 г. <sup>1</sup>	305	68	0	( 12 )	( 0 )	( 0 )	361
	5584	за 20 10 г. <sup>2</sup>	69	269	0	( 33 )	( 0 )	( 0 )	305
расчеты с персоналом	5565	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 197	3	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	1 200
	5585	за 20 10 г. <sup>2</sup>	669	528	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	1 197
прочие	5566	за 20 11 г. <sup>1</sup>	3	530	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	533
	5586	за 20 10 г. <sup>2</sup>	2	1	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	3
Итого	5550	за 20 11 г. <sup>1</sup>	5 669 106	10 024 080	203 860	( 21 046 )	( 0 )	x	15 875 818
	5570	за 20 10 г. <sup>2</sup>	147 189	5 522 403	139 260	( 139 746 )	( 0 )	x	5 669 106

0710005 с. 12

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20__ 11 г. <sup>1</sup>	За 20__ 10 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	0	15985
Расходы на оплату труда	5620	76354	59682
Отчисления на социальные нужды	5630	1792	1151
Амортизация	5640	38644	25891
Прочие затраты	5650	55176	39981
Итого по элементам	5660	171966	142690
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	171966	142690

0710005 с. 13

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (вид оценочного обязательства)		-	-	( - )	( - )	-
(вид оценочного обязательства)		-	-	( - )	( - )	-

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	35990495	25618632	16675930
в том числе: Поручительства	5811	35990495	25618632	16675930

0710005 с. 14

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
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					
		20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	
		20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	
в том числе:					
(наименование цели)		20 ____ г. <sup>1</sup>		( )	
		20 ____ г. <sup>2</sup>		( )	

#### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (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 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 ОАО "Магнит"

Главный бухгалтер ОАО "Магнит"

20 марта 2012г.

С. Н. Галицкий

И. В. Кулакова



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ОАО «Магнит»  
за 2011 год**

**1. Общие сведения**

Открытое 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 — открытое акционерное общество «Магнит»

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350042, г.Краснодар, ул. Колхозная, 18.

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2011 год составила 3 человека.

Органами управления Общества являются:

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

В течение 2009 года деятельность Совета директоров велась двумя составами:

Состав Совета директоров (избранный годовым общим собранием акционеров 24.06.2010, протокол от 28.06.2010):

- Арутюнян А.Н.
- Галицкий С.Н.
- Махнев А.П.
- Зайонц Александр Леонидович
- Бутенко В.В.
- Помбухчан Х.Э.
- Чеников Д.И.

Состав Совета директоров (избранный годовым общим собранием акционеров 23.06.2011, протокол от 23.06.2011):

- Арутюнян А.Н.
- Галицкий С.Н.
- Махнев А.П.
- Зайонц Александр Леонидович
- Бутенко В.В.
- Помбухчан Х.Э.
- Шхачемуков А.Ю.

Генеральный директор: с 13.04.2006г. по настоящее время – Галицкий Сергей Николаевич.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является Кулакова Ирина Васильевна.

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

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2011г. входят: Ефименко Роман Геннадьевич, Удовиченко Анжела Владимировна, Федотов Денис Анатольевич  
Дочерние и зависимые организаций компании:

Наименование организации	Юридический адрес	ИНН	Направление деятельности
ООО "Магнит Финанс"	350042 г. Краснодар, ул. Колхозная 18	2310105783	капиталовложения в ценные бумаги
ЗАО "Тандер"	350002, г. Краснодар, ул. Леваневского, 185	2310031475	розничная торговля продуктами и товарами народного потребления
ООО "АгроТорг"	350031, г.Краснодар, ул.Целиноградская 12	2315100838	подготовка к продаже, покупка и продажа собственного

			недвижимого имущества, земельных участков; управление недвижимым имуществом
ООО «Тандем»	350031, г. Краснодар, ул. Дмитриевская дамба, д.1	5260161312	розничная торговля продуктами и товарами народного потребления
ООО "Алкотрейдинг"	355000, г. Ставрополь, 45 Параллель 22 корп. Б	2634067954	розничная и оптовая торговля товарами народного потребления

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2011г. Составляет 945 613,55 руб. и состоит из 94 561 355 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 (ноль целых одна сотая) рубля, приобретенных акционерами.

Резервный капитал ОАО «Магнит» составляет 133 462,61 руб. или 14,11 % уставного капитала ОАО «Магнит».

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс».

Юридический адрес ООО АФ «Фабер Лекс»: г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 144/2

## 2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

### 2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Магнит» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г. № 129-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.12.1998г. № 60н, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г.

### 2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ОАО «Магнит» и результаты его деятельности за период с 1 января 2011г. по 31 декабря 2011г.

### 2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

### 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.

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.

### **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 ОАО «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 ежеквартально. 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.

#### **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 средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

#### **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. Изменения в учетной политике.**

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом вносились следующие изменения:

##### **3.5.1 Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и прочем выбытии.**

Обществом изменен способ оценки по группе "Материалы" при их отпуске в производство и прочем выбытии. В отчетном году оценка проводилась по себестоимости каждой единицы. Изменение в учетную политику было внесено с целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации. Изменения не оказали существенного влияния на влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств поэтому ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

##### **3.5.2. Лимит стоимости имущества, которое включается в состав основных средств.**

Приказом Минфина России от 24.12.2010 N 186н внесены изменения в ПБУ 6/01, которыми введен новый лимит стоимости основных средств. Лимит стоимости имущества, которое включается в состав основных средств, с 1 января 2011 г. увеличен с 20 до 40 тыс. руб. Общество закрепило в учетной политике на 2011 г лимит 40 тыс. рублей. Изменения вступают в силу в отношении с бухгалтерской отчетности за 2011 г, поэтому стоимость ранее учтенных основных средств (до 31.12.2010г), эксплуатация которых продолжалась в отчетном году, пересмотру не подлежит.

### 3.5.3. Уровень существенности для целей ПБУ 22/2010.

Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н утверждено новое ПБУ 22/2010, которое устанавливает правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций в зависимости от их существенности. Данный Приказ вступил в силу с годовой бухгалтерской отчетности за 2010г. В соответствии с п.3 ПБУ 22/2010 Обществом закреплена в учетной политике уровень существенности. Ошибка считается существенной, если она в совокупности с другими ошибками, выявленными за один отчетный период, искажает статью бухгалтерской отчетности на сумму, составляющую:

- для бухгалтерского баланса - не менее 5% от валюты баланса на конец отчетного года;
- для отчета о прибылях и убытках : для доходов — не менее 5 % суммы всех доходов за отчетный год ;  
для расходов — не менее 5 % суммы всех расходов за отчетный год .

( сумма всех доходов и расходов определяется в соответствии с п.21 настоящего Положения)

- для отчета о движении денежных средств - не менее 5% от годового результата движения денежных средств по каждому виду деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Ошибки выявленные в отчетном году за предыдущий отчетный год были признаны не существенными, соответственно пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2011г. по этим основаниям не проводился .

### 3.5.4. Денежные эквиваленты.

Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н утверждено новое ПБУ 23/2011, которое устанавливает порядок формирования отчета о движении денежных средств. Данный Приказ вступил в силу с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г. В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений. Согласно учетной политике Общества к денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения , которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 мес. с даты выдачи. Если финансовые вложения были выданы на срок более 3 мес., но погашены досрочно в срок меньше 3 мес. с даты выдачи, то такие вложения не будут являться денежными эквивалентами.

## 4. Раскрытие существенных показателей:

### Бухгалтерский баланс Форма № 1 ( далее форма № 1)

#### 4.1. Долгосрочные кредиты и займы

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

Долгосрочные кредиты:

Кредиторы	Валюта кредита	Сумма, тыс. руб			Срок погашения кредита
		на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09	
ООО КБ «Система»	тыс.руб.	-	-	125000	30.06.10
<b>Итого :</b>	тыс.руб.	-	-	125000	

Долгосрочные займы:

Займодавцы	Валюта займа	Сумма, тыс. руб			Срок погашения займа (максимальный)
		на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09	
Облигационные займы	тыс.руб.	15839380	5635520	-	22.04.14
<b>Итого :</b>	тыс.руб.	15839380	5635520	-	

#### 4.2. Отчет о прибылях и убытках (ОПУ)

##### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.2.1. За 2011г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	324267
НДС с выручки от реализации	49465
Выручка от реализации, без НДС ( стр.010 формы №2)	274802
Себестоимость товаров (стр.020 формы №2)	62339
Валовая прибыль( стр.029 формы №2)	212463

##### Сравнительные показатели :

За 2010г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	268174
НДС с выручки от реализации	40908
Выручка от реализации, без НДС ( стр.010 формы №2)	227266
Себестоимость товаров (стр.020 формы №2)	45917
Валовая прибыль( стр.029 формы №2)	181349

Прирост выручки по сравнению с 2010г. составил 20,92%.

Валовая прибыль отчетного 2011года по сравнению с 2010г. увеличилась на 17,16%.

#### 4.2.2. Управленческие расходы (стр. 2220 )

Управленческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.11	на 31.12.10
Расходы на оплату труда	76354	59682	69,65%	61,67%
Расходы на аудиторские услуги	31077	35437	28,35%	36,62%
Налоги и сборы	1804	1229	1,64%	1,27%
Прочие затраты	392	425	0,36%	0,44%
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>109627</b>	<b>96773</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Из общей суммы управленческих расходов ОАО «Магнит» 69,65% приходится на затраты на оплату труда сотрудников.

#### 4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2011г.	2010г.
<b>Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)</b>	4 935 857	1 031 157
Доходы от участия в других организациях	2 372 000	0
Проценты полученные	1 946 208	972 876
Курсовые разницы	104 586	4 071
Прибыль прошлых лет	1 186	726
Доходы от реализации доли в уставном капитале организации	499 500	0
Прочие доходы	12 377	53 484
<b>Итого расходы (стр 2330+стр. 2350)</b>	2 882 626	362 811
Проценты по кредитам, уплаченные	1 049 050	139 260
Курсовые разницы	56 282	439
Убыток прошлых лет	7 157	12 956
Расходы, связанные с реализацией доли в уставном капитале организации	1 510 389	0
Вклады в имущество дочерних обществ	142 906	0
Расходы по размещению акций	18 453	170 535
Прочие расходы:	98 389	39 621

#### 4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2011 год получена прибыль до налогообложения в сумме 2 156 067 тыс. руб., что на 1 403 145 тыс. руб. или на 186,36 % больше аналогичного показателя за 2010 год.

Чистая прибыль Общества за 2011г. Составила 2 165 022 тыс. руб., что на 261,91% больше аналогичного показателя за 2010г.

#### 4.2.5. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный год составила 431 213 тыс. руб. Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций к уплате по итогам 2011 года отсутствует.

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

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.11	на 31.12.10
Условный расход по налогу на прибыль	431213	150584
Постоянное налоговое обязательство (стр.2421)	-440168	4113
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива (стр.2440)	9182	-
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства (стр.2430)	-227	-8878
<b>Итого текущий налог на прибыль (стр.2410 )</b>	0	145819