

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3:

Бухгалтерская отчетность ОАО «Магнит» за 2011 год по РСБУ:

- * Аудиторское заключение ООО АФ «Фабер Лекс» по результатам аудита годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Магнит» за 2011 финансовый год
- * Бухгалтерская отчетность ОАО "Магнит" за 2011 год
- * Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ОАО "Магнит" за 2011 год
- * Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО "Магнит" за 2011 год



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Аудиторская фирма «Фабер Лекс»

Свидетельство от 15.02.2010г. о членстве в саморегулируемой организации аудиторов ШИ "Московская аудиторская палата". ОРНЗ 10203002910

р/с 40702810000110003611 в Фидиал Южный ОАО "УРАЛСПБ", БИК 040349700, к/с 30101810400000000700, ИНН 2308052975
Юр. адрес: 350049 г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 144/2. факт. адрес: 350049 г. Краснодар, ул. Красных Партизан, 144/2

г. Краснодар

23 марта 2012 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат:

Руководству и акционерам ОАО «Магнит».

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Магнит»

ОГРН: 1032304945947

ИНН: 2309085638

Место нахождения: 350042, г. Краснодар, ул. Колхозная, 18.

Аудитор:

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

ОГРН: 1022301213197

ИНН: 2308052975

Место нахождения: г. Краснодар, ул. Красных партизан, 144/2.

ООО АФ «Фабер Лекс» является членом Московской аудиторской Палаты в соответствии с Решением Правления от 27.06.2007 г. за № 108, ОРНЗ 10203002910.

В аудите принимали участие:

- Лаврищева О.В., аудитор (аттестат на проведение общего аудита № 040285 выдан 28 февраля 2002 года решением ЦАЛАК МФ РФ от 25.12.2001 г. № 101, член Московской аудиторской Палаты, ОРНЗ 20103019007);
- Левченко И.В., аудитор (аттестат на проведение общего аудита № K028865 выдан 7 июля 2008 г. на основании Приказа Минфина РФ от 07.07.2008 г. № 345, член Московской аудиторской Палаты, ОРНЗ 20803018950);

- Михальчук О.Н., аудитор (единый аттестат на проведение аудита № 02-000062 выдан 28.12.2011 г. на основании Решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» Протокол № 187, член НП «Институт Профессиональных аудиторов», ОРНЗ 21002001480).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Магнит», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководитель организации в 2011 году:

- Галицкий Сергей Николаевич — генеральный директор ОАО «Магнит»;

Лицо, отвечающее за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2011 году:

- Кулакова И.В. — главный бухгалтер ОАО «Магнит».

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Магнит» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель аудиторской группы
(аудитор, единый аттестат на проведение
аудита № 02-000062 выдан 28.12.2011 г.
на основании Решения саморегулируемой
организации аудиторов
Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»
Протокол № 187)



О.Н. Михальчук

Директор
ООО АФ «Фабер Лекс»

О.В. Лаврищева



ИНН 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 3 5 0 0 0 0

Субъект Российской Федерации (код) 2 3

Район

Город К Р А С Н О Д А Р Г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) К О Л Х О З Н А Я У Л

Номер дома (владения) 1 8

Номер корпуса (строения)

Номер офиса



ИНН 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	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
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	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
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	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
-	БАЛАНС	1600	59753712	33455567	28231347



ИНН 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	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
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	946	890	890
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	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
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	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	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	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 ¹	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
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	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
-	БАЛАНС	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 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 6

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За аналогичный период	
			За отчетный период	предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	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 ³	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 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 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 (непокрытый убыток) 5	Итого 6
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	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		0		0	0
дополнительный выпуск акций (3214)					0
0	0	0			0
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				0	
0	0	0			
реорганизация юридического лица (3216)					
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)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(0)		(9710)	(9710)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					(0)
(0)	0	0		0	(0)
уменьшение количества акций (3225)					(0)
(0)	0	0		0	(0)
реорганизация юридического лица (3226)					(0)
0	0	0	0	0	(0)
дивиденды (3227)				(895090)	(895090)
Изменение добавочного капитала (3230)		0	0	0	
Изменение резервного капитала (3240)			8	(8)	



ИНН 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 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)				(-)	(0)
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 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 9

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

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

3. Чистые активы

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



ИНН 2309085638 - -

КПП 230750001 Стр. 10

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя

1

Код

2

За отчетный год

3

4

Денежные потоки от текущих операций

Поступления – всего

4110 422374 314233

в том числе:

4111 2496 0

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

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:

4121 (89253) (108014)

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

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)

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего

4210 11119739 4364861

в том числе:

4211 8067 1000

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

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 2 3 0 9 0 8 5 6 3 8 - -

КПП 2 3 0 7 5 0 0 0 1 Стр. 1 1

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
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 на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	(0)	(0)
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

Форма по КНД 1166004

место штампа

ОАО Магнит,
2309085638/230750001
 (полное наименование
 организации, ИНН/КПП;
 Ф.И.О. индивидуального
 предпринимателя (физического
 лица), ИНН (при наличии))

Подтверждение даты отправки

ЗАО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; код налогового органа)
 настоящим документом подтверждает, что 23.03.2012 в 14:53:30 был отправлен
 электронный документ в файле

NO_VUNOTCH_2307_2307_2309085638230750001_20120323_b16e070b-ce4b-4696-8b48-
 c6585190ba71

NO_VUNAZ_2307_2307_2309085638230750001_b16e070b-ce4b-4696-8b48-
 c6585190ba71_20120323_0af4658d-5a10-4f47-8585-d25492388535

NO_VUNPZ_2307_2307_2309085638230750001_b16e070b-ce4b-4696-8b48-
 c6585190ba71_20120323_9e197289-391c-4390-a6e1-6befd67c3237

(наименование файла)

Налогоплательщик:

ОАО Магнит, 2309085638-230750001

(наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя
 (физического лица), ИНН (при наличии))

Информация об отчете:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; Первичный; за 2011 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период (при
 наличии))

Получатель документа:

2307, МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю
 (код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: СКБ Контур

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 03.10.2011 № 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

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 амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
	5110	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
в том числе: (вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ 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		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20__ 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__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-	
(объект, группа объектов)		за 20__ 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 ⁵	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 11 г. ¹	858758	(71658)	115168	(19294)	800	(38728)	0	0	954632	(109586)
	5210	за 20 10 г. ²	467538	(45775)	391220	(0)	0	(25883)	0	0	858758	(71658)
в том числе:	5201	за 20 11 г. ¹	726528	(62878)	110161	(12090)	203	(26854)	0	0	824599	(89529)
	5211	за 20 10 г. ²	432648	(43365)	293880	(0)	0	(19513)	0	0	726528	(62878)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 11 г. ¹	56168	(4157)	1805	(7204)	597	(5080)	0	0	50769	(8640)
	5212	за 20 10 г. ²	7263	(970)	48905	(0)	0	(3187)	0	0	56168	(4157)
Машины и оборудование	5203	за 20 11 г. ¹	35468	(4623)	3162	(0)	0	(6794)	0	0	38630	(11417)
	5213	за 20 10 г. ²	4178	(1440)	31290	(0)	0	(3183)	0	0	35468	(4623)
Другие виды основных средств	5204	за 20 11 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5214	за 20 10 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 11 г. ¹	40594	(0)	40	(0)	0	(0)	0	0	40634	(0)
	5215	за 20 10 г. ²	23449	(0)	17145	(0)	0	(0)	0	0	40594	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	(группа объектов)	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. ¹	75294	(0)	(112242)	24492
	5250	за 20 10 г. ²	87860	(0)	(391219)	75294
в том числе: (группа объектов): Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 20 11 г. ¹	41514	(0)	(57035)	197
	5251	за 20 10 г. ²	40012	(0)	(17857)	41514
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 11 г. ¹	481	(0)	(11364)	970
	5252	за 20 10 г. ²	1143	(0)	(339157)	481
Проведение модернизации основных средств	5243	за 20 11 г. ¹	33299	(0)	(43843)	23325
	5253	за 20 10 г. ²	46705	(0)	(34205)	33299

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

Наименование показателя	Код	За 20 ___ г. ¹	За 20 ___ г. ²
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)		-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
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		себесто- имость	оборот запасов между их группами (видами)	резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. ¹	26188	(0)	1158	(0)	0	x	15	(0)
	5420	за 20 10 г. ²	140	(140)	29688	(37)	0	x	26188	(0)
в том числе:	5401	за 20 11 г. ¹	2	(0)	546	(546)	0	0	2	(0)
Материалы	5421	за 20 10 г. ²	2	(0)	37	(37)	0	0	2	(0)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 11 г. ¹	26186	(0)	612	(26785)	0	0	13	(0)
	5422	за 20 10 г. ²	138	(0)	29651	(3603)	0	0	26186	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ 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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. ¹	0	(0)	3168772	0	(0)	(0)	0	(0)	3168772	(0)	(0)
	5521	за 20 10 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)
в том числе:	5502	за 20 11 г. ¹	0	(0)	3168772	0	(0)	(0)	0	(0)	3168772	(0)	(0)
прочая	5522	за 20 10 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	117426	(0)	2846472	0	(375806)	(553)	0	0	2587539	(0)	(0)
	5530	за 20 10 г. ²	170125	(0)	61278	0	(113967)	(10)	0	0	117426	(0)	(0)
в том числе:	5511	за 20 11 г. ¹	25542	(0)	3634	0	(1539)	(553)	0	0	27084	(0)	(0)
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 10 г. ²	20213	(0)	24989	0	(19650)	(10)	0	0	25542	(0)	(0)
авансы выданные	5512	за 20 11 г. ¹	69076	(0)	12332	0	(29201)	(0)	0	0	52207	(0)	(0)
	5532	за 20 10 г. ²	58338	(0)	35828	0	(25090)	(0)	0	0	69076	(0)	(0)
прочие	5513	за 20 11 г. ¹	22808	(0)	2830506	0	(345066)	(0)	0	0	2508248	(0)	(0)
	5533	за 20 10 г. ²	91574	(0)	461	0	(69227)	(0)	0	0	22808	(0)	(0)
	5500	за 20 11 г. ¹	117426	(0)	6015244	0	(375806)	(553)	0	x	5756311	(0)	(0)
Итого	5520	за 20 10 г. ²	170125	(0)	61278	0	(113967)	(10)	0	x	117426	(0)	(0)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: (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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 11 г. ¹	5 635 520	10 000 000	203 860	(0)	(0)	(0)	15 839 380
	5571	за 20 10 г. ²	125 000	5 500 000	139 260	(128 740)	(0)	(0)	5 635 520
в том числе:	5552	за 20 11 г. ¹	5 635 520	10 000 000	203 860	(0)	(0)	(0)	15 839 380
облигационные займы	5572	за 20 10 г. ²	0	5 500 000	135 520	(0)	(0)	(0)	5 635 520
кредиты	5553	за 20 11 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5573	за 20 10 г. ²	125 000	0	3 740	(128 740)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹	33 586	24 080	0	(21 046)	(182)	0	36 438
	5580	за 20 10 г. ²	22 189	22 403	0	(11 006)	(0)	0	33 586
в том числе:	5561	за 20 11 г. ¹	16 295	2 589	0	(15 353)	(182)	(0)	3 349

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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 11 г. ¹	3а 20 10 г. ²
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 [+]):			
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

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 ____ г. ¹		3а 20 ____ г. ²
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего		20 ____ г. ¹	()	()
		20 ____ г. ²	()	()
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" именуется 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 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 относятся 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
Итого :	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
Итого :	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%
Итого управленческие расходы	109627	96773	100,00%	100,00%

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.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	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
Итого расходы (стр.2330+стр.2350)	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
Итого текущий налог на прибыль (стр.2410)	0	145819

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны признанием для целей налогового учета расходов амортизационной премии по капитальным вложениям

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

Денежные средства Общества для составления отчета о движении денежных средств представлены следующим образом:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (стр. 4450).

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2011	На 01.01.2010
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	99	489
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	19
Итого :	99	508

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (стр. 4500).

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	16	99
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	6	0
Итого :	22	99

Увязка показателей ОДДС с статьями Баланса.

№	Показатель ОДДС	Показатель Баланса	Сумма
1	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	99
2	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса	508
3	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	22
4	Строка 4500 "Остаток	Строка 1250 "Денежные	99

денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	
---	--	--

5. Условные факты хозяйственной деятельности

5.1 Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2011г.

По состоянию на 31.12.2011г. Общество выдало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 35 990 495 тыс.руб. Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами. Резерв по выданным поручительствам не создавался.

6. События после отчетной даты

На заседании совета директоров ОАО Магнит от 06.10.2011г. было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. Согласно Уведомлению об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «Магнит» от 15.12.2011г. фактически размещено в период размещения с 02.12.2011г. по 14.12.2011г. 5 586 282 акции (Пять миллионов пятьсот восемьдесят шесть тысяч двести восемьдесят две акции). Изменения в Устав ОАО «Магнит» в отношении изменения уставного капитала были зарегистрированы ИФНС России № 2 по г. Краснодару 23.01.2012г. Так как размещение акций ОАО Магнит признается существенным событием, то в бухгалтерском учете ОАО Магнит на дату регистрации Уведомления в ФСФР РФ отражено изменение уставного капитала на 55 862,82 руб, после которого величина уставного капитала ОАО «Магнит» по состоянию на 31.12.2011г. составила 945 613,55 руб., и была отражена в составе бухгалтерской отчетности на 31.12.2011г.

Генеральный директор ОАО «Магнит»



С. Н. Галицкий

20 марта 2012г.