

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4:
Бухгалтерская отчетность ОАО «Магнит»
за 2012 год по РСБУ:

Аудиторское заключение ООО АФ «Фабер Лекс» по результатам аудита годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Магнит» за 2012 финансовый год;

Бухгалтерская отчетность ОАО "Магнит" за 2012 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ОАО "Магнит" за 2012 год.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Аудиторская фирма «Фабер Лекс»

Член СРО НП "Московская аудиторская палата", ОРНЗ 10203002910

р/с 40702810000110003611 в Филиал Южный ОАО "УРАЛСИБ", 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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат:

Акционеры ОАО «Магнит»; иные пользователи бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Магнит» (сокращенное наименование: ОАО «Магнит»).

ОГРН: 1032304945947

Место нахождения: 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5.

Аудитор:

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

ОГРН: 1022301213197

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

ООО Аудиторская фирма «Фабер Лекс» является членом СРО НП «Московская аудиторская Палата».

ОРНЗ: 10203002910.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Магнит», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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 организации ОАО «Магнит» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО Аудиторская фирма «Фабер Лекс»
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000520
выдан на основании решения СРО НП «МоАП»
от 24.12.2012 г., протокол № 187)



Лаврищева О.В.

«15» марта 2013 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Магнит" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества / Частная собственность о ОКOPФ/OKФC
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5

Коды		
0710001		
31	12	2012
70771130		
2309085638		
70.20.2		
47		16
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31	На 31 декабря	На 31 декабря
			На <u>декабря</u> 20 <u>12</u> г. ³	20 <u>11</u> г. ⁴	20 <u>10</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства	1150	861 185	845 046	787100
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	56 880 680	52 590 731	30457825
	Отложенные налоговые активы	1180	0	9 182	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 482	40 941	75294
	Итого по разделу I	1100	57 759 347	53 485 900	31 320 219
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6 702	15	26188
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	167	755	4820
	Дебиторская задолженность	1230	5 556 680	5 756 311	117426
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 099 503	510 709	1986815
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	221	22	99
	Прочие оборотные активы	1260	1	0	0
	Итого по разделу II	1200	10 663 274	6 267 812	2 135 348
	БАЛАНС	1600	68 422 621	59 753 712	33 455 567

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	31	На 31 декабря	На 31 декабря
			На декабрь	20 11 г. ⁴	20 10 г. ⁵
			20 12 г. ³		
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	946	946	890
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	41 988 451	41 988 451	27 053 609
	Резервный капитал	1360	142	133	133
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 388 164	18 781 34	7 220 07
	Итого по разделу III	1300	47 377 703	43 867 664	27 776 639
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 326 450	15 839 380	5 635 520
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 595	10 049	9 822
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	15 337 045	15 849 429	5 645 342
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 645 730	0	0
	Кредиторская задолженность	1520	45 689	36 438	33 586
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	16 454	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	181	0
	Итого по разделу V	1500	5 707 873	36 619	33 586
	БАЛАНС	1700	68 422 621	59 753 712	33 455 567

Руководитель

Галицкий С.Н.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

Иванова Н.В.

(расшифровка подписи)

" 12 "

марта

20 13 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резерв

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за отчетный год 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Магнит" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности сдача внаем нежилого недвижимого имущества по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб.-(млн. руб.) по ОКЕИ _____

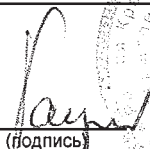
Коды		
0710002		
31	12	2012
70771130		
2309085638		
70.20.2		
47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	отчетный год	
			За _____ 20 12 г. ³	За _____ 20 11 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	309230	274802
	Себестоимость продаж	2120	(60489)	(62339)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	248741	212463
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(227339)	(109627)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21402	102836
	Доходы от участия в других организациях	2310	6787200	2372000
	Проценты к получению	2320	2957388	1946208
	Проценты к уплате	2330	(1364548)	(1049050)
	Прочие доходы	2340	31673	617649
	Прочие расходы	2350	(452739)	(1833576)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7980376	2156067
	Текущий налог на прибыль	2410	(233244)	(0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1353103	440168
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-546	-227
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-9182	9182
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7737404	2165022

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	отчетный год	
			За _____ 20 12 г. ³	За _____ 20 11 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	7737404	2165022
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



Галицкий С.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Журавская У.В.

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 13 г.

Примечания

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

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

6. 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 чист

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2012
70771130		
2309085638		
70.20.2		
47	16	
384 (385)		

Организация Открытое акционерное общество "Магнит" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества по ОКПО _____
 ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД _____
 Открытые акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ¹	3100	890	()	27 053 609	133	722 007	27 776 639
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	56		14 934 842		2 165 022	17 099 920
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 165 022	2 165 022
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214	56		14 934 842	x	x	14 934 898
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215				x		x
	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(1 008 895)	(1 008 895)
в том числе:							
убыток	3221	x			x	()	()
переоценка имущества	3222	x			x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x			x	(8 815)	(8 815)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()				()	()
уменьшение количества акций	3225	()				()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x			x	()	()
иное распределение чистой прибыли согласно решения общего собрания акционеров (участников)						()	()
Изменение добавочного капитала	3223	x			x	()	(0)
Изменение резервного капитала	3230	x				()	x
Изменение резервного капитала	3240	x				()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	946	()	41 988 451	133	1 878 134	43 867 664
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310			0		7 737 404	7 737 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x			x		
переоценка имущества	3312	x			x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x			x		
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		0
реорганизация юридического лица	3316				x		x
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(4 227 374)	(4 227 365)
в том числе:							
убыток	3321	x			x	()	()
переоценка имущества	3322	x			x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x			x	(10 875)	(10 875)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()				()	()
уменьшение количества акций	3325	()				()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x				()	()
иное распределение чистой прибыли согласно решения общего собрания акционеров	3328	x			x	(4 216 490)	(4 216 490)
Изменение добавочного капитала	3330	x			x	()	(0)
Изменение резервного капитала	3340	x				()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	946	()	41 988 451	142	5 388 164	47 377 703

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ² за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 20__ г. ²
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			
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

Отчет о движении денежных средств
за отчетный 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Магнит" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности сдача в наем собственного недвижимого имущества по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытые акционерные общества / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
70771130		
2309085638		
70.20.2		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>отчетный</u> 20 <u>12</u> г. ¹	За <u>отчетный</u> 20 <u>11</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	306811	422374
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	2496
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	305713	322092
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	1098	97786
Платежи - всего	4120	(2319722)	(1365705)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(149009)	(89253)
в связи с оплатой труда работников	4122	(149092)	(76341)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1237798)	(845169)
налога на прибыль организаций	4124	(557573)	(60982)
прочие платежи	4129	(226250)	(293960)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-2012911	-943331

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 12 г. ¹	За отчетный 20 11 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16011984	11119739
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2195	8067
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	172889	124500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6037479	10262506
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9799421	724666
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(15249836)	(34170452)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37811)	(77268)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(19901)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15212025)	(34073283)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	762148	-23050713
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5006250	24932997
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7000	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	14934897
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4999250	9998100
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За отчетный 20 <u>12</u> г. ¹	За отчетный 20 <u>11</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(3755290)	(890869)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3754415)	(890869)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(875)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1250960	24042128
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	197	48084
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22	99
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	221	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2	-48161

Руководитель

(подпись)

Галицкий С.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Винакова И.В.

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ОАО "Магнит" за 2012 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	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		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 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:		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		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	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
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	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
		за 20____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)

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	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²	-	(-)	(-)	-
		за 20__ г. ¹	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			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 12 г. ¹	954632	(109586)	59174	(2085)	(41401)	0	0	1011721	(150536)
	5210	за 20 11 г. ²	858758	(71658)	115168	(19294)	(38728)	800	0	954632	(109586)
в том числе:	5201	за 20 12 г. ¹	824599	(89529)	52797	(1996)	(29093)	451	0	875400	(118171)
	5211	за 20 11 г. ²	726528	(62878)	110161	(12090)	(26854)	203	0	824599	(89529)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 12 г. ¹	50769	(8640)	4204	()	(5275)	0	0	54973	(13915)
	5212	за 20 11 г. ²	56168	(4157)	1805	(7204)	(5080)	597	0	50769	(8640)
Машины и оборудование	5203	за 20 12 г. ¹	38630	(11417)	570	(0)	(7033)	0	0	39200	(18450)
	5213	за 20 11 г. ²	35468	(4623)	3162	(0)	(6794)	0	0	38630	(11417)
Другие виды основных средств	5204	за 20 12 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	5214	за 20 11 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 12 г. ¹	40634	(0)	1603	(89)	(0)	0	0	42148	(0)
	5215	за 20 11 г. ²	40594	(0)	40	(0)	(0)	0	0	40634	(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	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 12 г. ¹	24492	(0)	(59220)	17368	
	5250	за 20 11 г. ²	75294	(0)	(112242)	24492	
в том числе: (группа объектов): Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 20 12 г. ¹	197	(0)	(372)	2299	
	5251	за 20 11 г. ²	41514	(0)	(57035)	197	
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 12 г. ¹	970	(0)	(31805)	655	
	5252	за 20 11 г. ²	481	(0)	(11364)	970	
Проведение модернизации основных средств	5243	за 20 12 г. ¹	23325	(0)	(27043)	14414	
	5253	за 20 11 г. ²	33299	(0)	(43843)	23325	

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

Наименование показателя	Код	за 20 11 г. ²	за 20 12 г. ¹	за 20 11 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 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	819037	809879	726528
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	23339	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные			На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено) перво-начальная стоимость	накоплен-ная корректировка ⁷	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	перво-начальная стоимость	накоплен-ная корректировка ⁷	
Финансовых вложений	5300	за 20 12 г. ¹	53 101 439	0	15 222 015	(6 343 271)	0	0	0	61 980 183	0	
итого	5310	за 20 11 г. ²	32 444 640	0	34 093 184	(13 436 386)	0	0	0	53 101 438	0	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г. ¹	52 590 730	0	8 106 340	(555 860)	0	-3 260 530	0	56 880 680	0	
	5311	за 20 11 г. ²	30 457 825	0	27 515 011	(5 382 107)	0	0	0	52 590 729	0	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 20 12 г. ¹	436 592	0	9 990	(315 200)	0	0	0	131 382	0	
	5312	за 20 11 г. ²	1 927 079	0	19 901	(1 510 388)	0	0	0	436 592	0	
Предоставленные займы	5304	за 20 12 г. ¹	52 154 138	0	8 096 350	(240 660)	0	-3 260 530	0	56 749 298	0	
	5314	за 20 11 г. ²	28 530 746	0	27 495 110	(3 871 718)	0	0	0	52 154 138	0	
Депозитные вклады в кредитных организациях		за 20 12 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	
		за 20 11 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 12 г. ¹	510 709	0	7 115 675	(5 787 411)	0	3 260 530	0	5 099 503	0	
	5315	за 20 11 г. ²	1 986 815	0	6 578 173	(8 054 279)	0	0	0	510 709	0	
Предоставленные займы	5306	за 20 12 г. ¹	510 709	0	7 115 675	(5 787 411)	0	3 260 530	0	5 099 503	0	
	5316	за 20 11 г. ²	1 986 815	0	6 578 173	(8 054 279)	0	0	0	510 709	0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	15	(0)	297785	(291098)	0	x	6702	(0)
	5420	за 20 11 г. ²	26188	(140)	1158	(37)	0	x	15	(0)
в том числе:	5401	за 20 12 г. ¹	2	(0)		(2)	0	0	0	(0)
Материалы	5421	за 20 11 г. ²	2	(0)	546	(546)	0	0	2	(0)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 12 г. ¹	13	(0)	9957	(2913)	0	-355	6702	(0)
	5422	за 20 11 г. ²	26186	(0)	612	(26785)	0	0	13	(0)
Расходы на продажу	5403	за 20 12 г. ¹	0	(0)	287828	(288183)	0	355	0	(0)
	5423	за 20 11 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло			перевод из Долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам
			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 12 г. ¹	3168772	(0)	2830338	0	(329228)	(0)	0	(517513)	5152369	(0)		
	5521	за 20 11 г. ²	0	(0)	3168772	0	(0)	(0)	(0)	(0)	3168772	(0)		
в том числе:	5502	за 20 12 г. ¹	3168772	(0)	2830338	0	(329228)	(0)	(517513)	5152369	(0)			
	5522	за 20 11 г. ²	0	(0)	3168772	0	(0)	(0)	(0)	3168772	(0)			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 20 12 г. ¹	2587539	(0)	77761	0	(2764831)	(12707)	0	405275	(964)			
	5530	за 20 11 г. ²	117426	(0)	2846472	0	(375806)	(553)	0	2587539	(0)			
в том числе:	5511	за 20 12 г. ¹	27084	(0)	25937	0	(21823)	(405)	0	30793	(0)			
	5531	за 20 11 г. ²	25542	(0)	3634	0	(1539)	(553)	0	27084	(0)			
авансы выданные	5512	за 20 12 г. ¹	52207	(0)	4574	0	(8881)	(12302)	0	35598	(0)			
	5532	за 20 11 г. ²	69076	(0)	12332	0	(29201)	(0)	0	52207	(0)			
прочие	5513	за 20 12 г. ¹	2508248	(0)	47250	0	(2734127)	(0)	517513	338884	(0)			
	5533	за 20 11 г. ²	22808	(0)	2830506	0	(345066)	(0)	0	2508248	(0)			
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	5756311	(0)	2908099	0	(3094059)	(12707)	x	5557644	(964)			
	5520	за 20 11 г. ²	117426	(0)	6015244	0	(375806)	(553)	x	5756311	(0)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ⁴		На 31 декабря 2011 г. ²		На 31 декабря 2010 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		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. ¹	15 839 380	5 000 000	328 936	(339 380)	(0)	(5 502 486)	15 326 450
	5571	за 20 11 г. ²	5 635 520	10 000 000	203 860	(0)	(0)	(0)	15 839 380
в том числе:	5552	за 20 12 г. ¹	15 839 380	5 000 000	328 936	(339 380)	(0)	(5 502 486)	15 326 450
облигационные займы	5572	за 20 11 г. ²	5 635 520	10 000 000	203 860	(0)	(0)	(0)	15 839 380
кредиты	5553	за 20 12 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5573	за 20 11 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	36 438	51 011	137 119	(35 513)	(122)	5 502 486	5 691 419
	5580	за 20 11 г. ²	33 586	24 080	0	(21 046)	(182)	0	36 438
в том числе:	5561	за 20 12 г. ¹	3 349	494	0	(2 933)	(122)	(0)	788

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 11 г. ²	16 295	2 589		0	(15 353)	(182)	(0)	(0)	3 349
	5562	за 20 12 г. ¹	8	0		0	(0)	(0)	(0)	(0)	8
авансы полученные	5582	за 20 11 г. ²	4	4		0	(0)	(0)	(0)	(0)	8
	5563	за 20 12 г. ¹	30 987	33 631		0	(31 019)	(0)	(0)	(0)	33 599
расчеты по налогам и сборам	5583	за 20 11 г. ²	15 782	20 886		0	(5 681)	(0)	(0)	(0)	30 987
	5564	за 20 12 г. ¹	361	8000		0	(361)	(0)	(0)	(0)	8 000
расчеты по страховым взносам	5584	за 20 11 г. ²	305	68		0	(12)	(0)	(0)	(0)	361
	5553	за 20 12 г. ¹	0	6 125		137 119	(0)	(0)	(0)	(0)	5 645 730
займы	5573	за 20 11 г. ²	0	0		0	(0)	(0)	(0)	(0)	0
	5565	за 20 12 г. ¹	1 200	2 754		0	(1200)	(0)	(0)	(0)	2 754
расчеты с персоналом	5585	за 20 11 г. ²	1 197	3		0	(0)	(0)	(0)	(0)	1 200
	5566	за 20 12 г. ¹	533	7		0	(0)	(0)	(0)	(0)	540
прочие	5586	за 20 11 г. ²	3	530		0	(0)	(0)	(0)	(0)	533
	5550	за 20 12 г. ¹	15 875 818	5 051 011		466 055	(374 893)	(122)	(0)	(0)	21 017 869
Итого	5570	за 20 11 г. ²	5 669 106	10 024 080		203 860	(21 046)	(182)	(0)	(0)	15 875 818

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	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Материальные затраты	5611	0	0
Расходы на оплату труда	5620	120310	76354
Отчисления на социальные нужды	5630	13558	1792
Амортизация	5640	41401	38644
Прочие затраты	5650	112559	55176
Итого по элементам	5660	287828	171966
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	287828	171966

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 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	19650123	35990495	25618632
В том числе: Поручительства	5811	19650123	35990495	25618632

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	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 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"

С. Н. Галицкий

12 марта 2013г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Магнит» за 2012 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, 350072, г.Краснодар, ул. Солнечная, 15/5.

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2012 год составила 3 человека.

Органами управления Общества являются:

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

В течение 2012 года деятельность Совета директоров велась в следующем составе:

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

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Магнит» от 28.05.2012г. Совет директоров ОАО «Магнит» утвержден в том же составе на новых срок.

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 31.12.2012г. входят: Ефименко Роман Геннадьевич, Удовиченко Анжела Владимировна, Федотов Денис Анатольевич.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2012г. 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 141 842,03 руб. или 15 % уставного капитала ОАО «Магнит». Отчисления в резервный капитал Общества в сумме 8 379,42 руб. производились в мае 2012г. согласно принятому решению годового общего собрания акционеров ОАО «Магнит» от 28.05.2012г. (протокол от 28.05.2012г.)

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 (финансовая) отчетность ОАО "Магнит" за 2012 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

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

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

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

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ОАО «Магнит» и результаты его деятельности за период с 1 января 2012г. по 31 декабря 2012г.

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.

На 31 декабря 2012 года курс иностранной валюты составил 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб. соответственно)

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

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 в сумме фактических затрат на их приобретение. Все дополнительные затраты, непосредственно связанные с приобретением актива в качестве финансового вложения независимо от степени их существенности, формируют первоначальную стоимость актива.

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.

По долговым ценным бумагам, по которым не установлен порядок определения текущей рыночной стоимости, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью не рассчитывается.

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

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ОАО «Магнит» и результаты его деятельности за период с 1 января 2012г. по 31 декабря 2012г.

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.

На 31 декабря 2012 года курс иностранной валюты составил 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб. соответственно)

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

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 в сумме фактических затрат на их приобретение. Все дополнительные затраты, непосредственно связанные с приобретением актива в качестве финансового вложения независимо от степени их существенности, формируют первоначальную стоимость актива.

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.

По долговым ценным бумагам, по которым не установлен порядок определения текущей рыночной стоимости, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью не рассчитывается.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется

исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

3.3. Материально-производственные запасы

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

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. Финансовые вложения

Обществом изменен способ оценки финансовых вложений при принятии их к учету. В отчетном году финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Все дополнительные затраты, непосредственно связанные с приобретением актива в качестве финансового вложения независимо от степени их существенности, формировали первоначальную стоимость актива. 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 финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, поэтому ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

3.5.2. Оценочные обязательства

Обществом определен способ оценки оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков при принятии его к учету, изменении и списании.

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;

- изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.

Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

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 финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, поэтому ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности не проводилось.

4. Раскрытие существенных показателей:

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

4.1. 1. Долгосрочные кредиты и займы

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

Долгосрочные займы:

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций*, дата размещения облигаций	Сумма, тыс. руб			Срок погашения займа (максимальный)
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010	
4-B02-01-60525-P , 13.09.2010	0	1024860	1024640	09.09.2013
4-B02-02-60525-P , 13.09.2010	0	1024860	1024640	09.09.2013
4-B02-03-60525-P , 13.09.2010	0	1537290	1536960	09.09.2013
4-B02-04-60525-P , 13.09.2010	0	2049720	2049280	09.09.2013
4-B02-05-60525-P , 04.03.2011	5133700	5131500	0	28.02.2014
4-B02-06-60525-P , 26.04.2011	5073250	5071150	0	22.04.2014
4-B02-07-60525-P , 24.09.2012	5119500	0	0	21.09.2015
Итого :	15326450	15839380	5635520	

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

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

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций, дата размещения облигаций / наименование займодавца	Сумма, тыс. руб, на 31.12.2012	Срок погашения займа
4-B02-01-60525-P , 13.09.2010	1025320	09.09.2013
4-B02-02-60525-P , 13.09.2010	1025320	09.09.2013
4-B02-03-60525-P , 13.09.2010	1537980	09.09.2013
4-B02-04-60525-P , 13.09.2010	2050640	09.09.2013
ООО «Алкотрейдинг»	6470	30.05.2013
Итого:	5645730	

4.1.2. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240)

Финансовые вложения, числящиеся на балансе ОАО "Магнит" на 31.12.12г. , не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, в связи с чем текущая рыночная стоимость по ним не определяется

4.1.3. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году ОАО "Магнит" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных значений резерв по сомнительным долгам, который на 31.12.2012г. составил 964,2 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

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

Показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2012г.	2011г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	364891	324267

НДС с выручки от реализации	55661	49465
Выручка от реализации, без НДС	309230	274802
Себестоимость услуг	60489	62339
Валовая прибыль	248741	212463

4.2.2. Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	за 2012г.	за 2011г.	за 2012г.	за 2011г.
Расходы на оплату труда	120310	76354	52,92%	69,65%
Расходы на аудиторские услуги	42361	31077	18,63%	28,35%
Страховые взносы	13559	1804	5,97%	1,64%
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	50695	0	22,30%	0,00%
Прочие затраты	414	392	0,18%	0,36%
Итого управленческие расходы	227339	109627	100,00%	100,00%

Из общей суммы управленческих расходов ОАО «Магнит» за 2012 год 52,92% 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.	
	2012г.	2011г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	9 776 261	4 935 857
Доходы от участия в других организациях	6 787 200	2 372 000
Проценты полученные	2 957 388	1 946 208
Курсовые разницы	1 404	104 586
Прибыль прошлых лет	124	1 186
Доходы от реализации доли в уставном капитале организации	25 376	499 500
Доходы от реализации основных средств	2 195	0
Прочие доходы	2 574	12 377
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	1 817 287	2 882 626
Проценты по кредитам, уплаченные	1 364 548	1 049 050
Курсовые разницы	132	56 282
Убыток прошлых лет	13 478	7 157
Расходы, связанные с реализацией доли в уставном капитале организации	315 200	1 510 389
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 635	
Вклады в имущество дочерних обществ	800	142 906
Расходы по размещению акций	51 615	18 453

Прочие расходы	69 879	98 389
----------------	--------	--------

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2012 год получена прибыль до налогообложения в сумме 7 980 376 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2012г. составила 7 737 404 тыс. руб.

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 1 596 075 тыс. руб. Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций, исчисленный по итогам 2012 года, составляет 233 244 тыс.руб.

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

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.12	на 31.12.11
Условный расход по налогу на прибыль	1596075	431213
Постоянное налоговое обязательство (стр.2421)	-1353103	-440168
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива (стр.2440)	-9182	9182
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства (стр.2430)	-546	-227
Итого текущий налог на прибыль (стр.2410)	233244	0

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

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 01.01.2012	На 01.01.2011
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	16	99
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	6	0
Итого :	22	99

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

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	218	16
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	3	6
Итого :	221	22

Увязка показателей ОДДС с статьями Баланса.

N	Показатель ОДДС	Показатель Баланса	Сумма
1	Строка 4450 "Остаток"	Строка 1250 "Денежные"	22

	денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	
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	99
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	221
4	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	22

5. Условные факты хозяйственной деятельности

5.1 Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2012г.

По состоянию на 31.12.2012г. Общество выдало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 19 650 123 тыс.руб. Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами. Резерв по выданным поручительствам не создавался.

6. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2012 году

В течение 2012 года ОАО Магнит получены от дочерней компании дивиденды в размере 6 787 200 т.р. Также ОАО Магнит в 2012 году были выплачены дивиденды акционерам в размере 4 216 490,8 т.р. согласно принятым решениям общих собраний акционеров ОАО «Магнит» о распределении прибыли по итогам 2011 года и 1 квартала 2012г. от 28.05.2012г., распределении прибыли по итогам 1 полугодия 2012г. от 14.09.2012г.

7. Связанные стороны

К связанным сторонам «ОАО Магнит» относятся:

Дочерние компании:

- ООО "Тандем" — 100% доли участия в уставном капитале дочерней компании
- ЗАО "Тандер" - 100% доли участия в уставном капитале дочерней компании
- ООО "Алкотрейдинг" — 100% доли участия в уставном капитале дочерней компании
- ООО "Ритейл импорт" — 100% доли участия в уставном капитале дочерней компании

Прочие связанные стороны:

- ООО «Сельта»

Прочие аффилированные лица:

- Галицкий Сергей Николаевич — 38,67% доли участия в уставном капитале ОАО «Магнит»

Информация о связанных сторонах за 2012г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	Группа связанных сторон	
	Дочерние хозяйственные общества	Прочие связанные стороны
Характер отношений	ОАО "Магнит" контролирует дочерние хозяйственные общества	ОАО "Магнит" оказывает значительное влияние через свои дочерние хозяйственные общества
Виды операций		
Предоставление имущества в аренду	306 919	0
Получение займов	6125	0
Предоставление займов	14940650	0
Передача в виде вкладов в уставные (складочные) капиталы	9 990	0
Проценты к получению	2861158	72815
Проценты к уплате	345	0
Другие операции (поручительства)	19 650 123	0
Операции, незавершенные на конец отчетного года		
Дебиторская задолженность	64 852 976	2 031 230
Кредиторская задолженность	6 470	0

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

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2012 г., тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	176 619	84 730
	Итого	176 619	84 730

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

8. События после отчетной даты

26 февраля 2013г. ОАО «Магнит» было проведено размещение 5 000 000 штук процентных неконвертируемых документарных облигаций ОАО «Магнит» на предъявителя номинальной стоимостью 1000 рублей каждая со сроком обращения 1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций (государственный регистрационный номер 4-01-60525-Р от 27.12.2012г.)

Генеральный директор ОАО «Магнит»
12 марта 2013г.

С. Н. Галицкий

