

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4:
Бухгалтерская отчетность ПАО «Магнит»
за 2016 год по РСБУ:

Аудиторское заключение ООО АФ «Фабер Лекс» по результатам аудита
годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Магнит» за 2016 финансовый год;
Бухгалтерская отчетность ПАО "Магнит" за 2016 год;
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО "Магнит" за 2016 год.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Аудиторская фирма «Фабер Лекс»

Свидетельство от 03.08.2016 г. о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», ОГРН 10203002910
р/с 40702810000110003611 в Филиал Южный ПАО "БАНК 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 ПАО «Магнит»; иные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудируемое лицо:

Наименование: Публичное акционерное общество «Магнит» (сокращенное наименование: ПАО «Магнит»).

ОГРН: 1032304945947

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

Аудитор:

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

ОГРН: 1022301213197

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

ООО АФ «Фабер Лекс» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА).

ОГРН: 10203002910.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ПАО «Магнит», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с

российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ПАО «Магнит» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



Лаврищева О.В.

«23» марта 2017 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н;
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Публичное акционерное общество "Магнит" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 350072, г. Краснодар, ул. Солнечная, д. 15/5

Коды		
0710001		
31	12	2016
70771130		
2309085638		
68.20.2		
12247	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 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	750 428	789 603	831 223
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	111 545 343	92 277 442	55 893 042
	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 906	2 236	1 724
	Итого по разделу I	1100	112 298 677	93 069 281	56 725 989
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	58	39	54
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	14
	Дебиторская задолженность	1230	12 905 213	15 288 413	17 308 335
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 022 472	22 591 639	18 697 269
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	289	145	274
	Прочие оборотные активы	1260	24	40	42
	Итого по разделу II	1200	13 928 056	37 880 276	36 005 988
	БАЛАНС	1600	126 226 733	130 949 557	92 731 977

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	946	946	946
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(0) ⁷	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	41 988 451	41 988 451	41 988 451
	Резервный капитал	1360	142	142	142
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 241 901	32 395 296	15 767 449
	Итого по разделу III	1300	63 231 440	74 384 835	57 756 988
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20 000 000	30 000 000	15 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 118	8 920	9 862
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	20 008 118	30 008 920	15 009 862
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	31 018 000	26 418 050	5 000 000
	Кредиторская задолженность	1520	11 967 796	137 184	14 964 661
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	1 379	568	466
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	42 987 175	26 555 802	19 965 127
	БАЛАНС	1700	126 226 733	130 949 557	92 731 977

Руководитель

Галицкий С.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта

20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
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. N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

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

Отчет о финансовых результатах
за отчетный год 20 16 г.

Организация Публичное акционерное общество "Магнит" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Коды	
0710002	
31	12 2016
70771130	
2309085638	
68.20.2	
12247	16
384 (385)	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За отчетный год	
			20 16 г. ³	20 15 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	370 517	344 604
	Себестоимость продаж	2120	(53 836)	(53 989)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	316 681	290 615
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(301 215)	(298 349)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 466	(7 734)
	Доходы от участия в других организациях	2310	24 000 000	32 800 000
	Проценты к получению	2320	13 140 172	9 266 234
	Проценты к уплате	2330	(5 846 450)	(3 245 050)
	Прочие доходы	2340	19 570	695
	Прочие расходы	2350	(89 546)	(88 453)
	Прибыль (убыток) до налогообложения		31 239 212	38 725 692
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 454 808)	(1 189 807)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 793 836	6 556 272
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	802	941
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 785 206	37 536 826

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	отчетный год	
			За _____ 20 <u>16</u> г. ³	За _____ 20 <u>15</u> г. ⁴
	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	29 785 206	37 536 826
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

Галицкий С.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта

20 17 г.

Примечания

Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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. N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

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 чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
70771130		
2309085638		
68.20.2		
12247		16
384 (385)		

Организация Публичное акционерное общество "Магнит" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД _____
 Организация-правообладатель Публичное акционерное общество "Магнит" по ОКПО _____
 Публичное акционерное общество / Частная собственность _____ по ОКПФ/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 14 г. ¹	3100	946	()	41 988 451	142	15 767 449	57 756 988
За 20 15 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0		0		37 536 832	37 536 832
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	6	6
дополнительный выпуск акций	3214	0		0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(20 908 985)	(20 908 985)
в том числе:							
убыток	3221	x		x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x		()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x		()	x	(13 762)	(13 762)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()		()	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()		()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x		x	x	(20 895 223)	(20 895 223)
иное распределение чистой прибыли согласно решения общего собрания акционеров (участников)	3223	x		()	x	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	946	()	41 988 451	142	32 395 296	74 384 835
За 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310			0		29 785 219	29 785 219
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x		x	x	29 785 206	29 785 206
переоценка имущества	3312	x			x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x			x	13	13
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(40 938 614)	(40 938 614)
в том числе:							
убыток	3321	x		x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x		()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x		()	x	(13 405)	(13 405)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()		()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()		()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x		x	x	(40 925 209)	(40 925 209)
иное распределение чистой прибыли согласно	3328	x		()	x	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	946	()	41 988 451	142	21 241 901	63 231 440

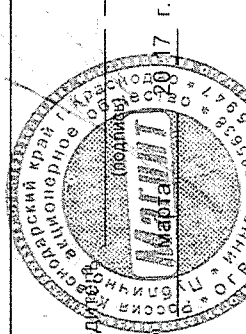
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ¹	Изменения капитала за 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	63 231 440	74 384 835	57 756 988

Руководитель _____ Галицкий С. Н.
(расшифровка подписи)



" 23 _____ 17 г.

- Примечания:
1. Указывается по состоянию на предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за отчетный год 20 16 г.**

Организация <u>Публичное акционерное общество "Магнит"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004	
Вид экономической деятельности <u>аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>			31	12 2016
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>			70771130	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)			2309085638	
			68.20.2	
			12247	16
			384/385	

Наименование показателя	Код	За отчетный год 20 <u>16</u> г. ¹	За отчетный год 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	370 518	343 966
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	370 458	341 357
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	60	2 609
Платежи - всего	4120	(8 224 946)	(3 870 643)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(114 276)	(127 594)
в связи с оплатой труда работников	4122	(198 314)	(214 071)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 246 502)	(2 308 497)
налога на прибыль организаций	4124	(1 586 232)	(1 147 701)
прочие платежи	4129	(79 622)	(72 780)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 854 428)	(3 526 677)

Наименование показателя	Код	За отчетный год 20 <u>16</u> г. ¹	За отчетный год 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	129 568 709	80 425 784
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	90 024 207	36 339 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	39 544 502	44 086 284
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(87 722 942)	(76 619 151)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	(881)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(87 722 942)	(76 618 270)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	41 845 767	3 806 633
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 996 250	39 994 950
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	29 996 250	39 994 950
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За отчетный год 20 <u>16</u> г. ¹	За отчетный год 20 <u>15</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(63 987 444)	(40 275 031)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(28 987 444)	(35 275 031)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 000 000)	(5 000 000)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(33 991 194)	(280 081)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	144	(125)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	145	274
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	289	145
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		(4)

Руководитель _____
(подпись)

Галицкий С.Н.
(расшифровка подписи)

23 марта 20 17 г.



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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ПАО "Магнит" за 2016 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 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5110	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 16 г. ³	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 15 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹		(-)					
		за 20 15 г. ²		(-)					
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹		(-)					
		за 20 15 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 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5170	за 20 15 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5190	за 20 15 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 16 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 15 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 ⁵	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация ⁶
						гладкая стоимость ²	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	1 066 387	(276 784)	225	(0)	0	(39 400)	0	0	1 066 612	(316 184)
	5210	за 20 15 г. ²	1 066 387	(235 164)	0	(0)	0	(41 620)	0	0	1 066 387	(276 784)
в том числе:	5201	за 20 16 г. ¹	930 422	(213 465)		()		(32 620)	0	0	930 422	(246 085)
	5211	за 20 15 г. ²	930 422	(180 883)		()		(32 582)	0	0	930 422	(213 465)
Средства и переоборудованные устройства	5202	за 20 16 г. ¹	56 431	(29 737)	225	()		(5 102)	0	0	56 656	(34 839)
	5212	за 20 15 г. ²	56 431	(24 613)		()		(5 124)	0	0	56 431	(29 737)
Машины и оборудование	5203	за 20 16 г. ¹	36 489	(33 582)		()		(1 678)	0	0	36 489	(35 260)
	5213	за 20 15 г. ²	36 489	(29 668)		()		(3 914)	0	0	36 489	(33 582)
Другие виды основных средств	5204	за 20 16 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5214	за 20 15 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 16 г. ¹	43 045	(0)		()		(0)	0	0	43 045	(0)
	5215	за 20 15 г. ²	43 045	(0)		()		(0)	0	0	43 045	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 16 г. ¹	2 136	225	(15)	(225)	2 121
	5250	за 20 15 г. ²	1 593	1 139	(596)	(0)	2 136
в том числе: (группа объектов): Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 20 16 г. ¹	288	0	(0)	(0)	288
	5251	за 20 15 г. ²	214	74	(0)	(0)	288
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5242	за 20 16 г. ¹	-	225	()	(225)	0
	5252	за 20 15 г. ²	372	161	(533)	()	-
Проведение модернизации основных средств	5243	за 20 16 г. ¹	1 848	0	(15)	()	1 833
	5253	за 20 15 г. ²	1 007	904	(63)	()	1 848

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

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	46 691
в том числе:			
Здание магазина (Должанская ст.)	5261	-	10 678
Площадки производ с покрытием (Должанская ст.)	5262	-	120
Здание магазина (Зерноград, К.Маркса, 18)	5263	-	23 217
Здание магазина (Новороссийск г.)	5264	-	6 738
Здание магазина (Энгельс г.)	5265	-	5 938
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 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	703 505	742 515	781 769
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						перевод финансовых вложений из кратко- в долгосрочные		На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накоплен-ная коррек-тура	поступило	выбыло (похищено)		не-числение процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	первоначаль-ная стоимость	накоплен-ная корректу-ровка	перевод-ная стоимость	накоплен-ная корректу-ровка	пересчетная стоимость	коррек-турная стоимость	
						первоначальная стоимость	коррек-турная									
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 16 г. ¹	114 989 081	0	87 722 942	(90 024 208)	0	0	0	0	0	0	0	0	112 587 815	0
	5310	за 20 15 г. ²	74 590 301	0	76 618 280	(36 339 500)	0	0	0	0	0	0	0	0	114 869 081	0
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	92 277 442	0	87 583 720	(67 440 819)	0	0	0	0	-885 000	0	0	0	111 645 343	0
	5311	за 20 15 г. ²	55 893 032	0	66 468 510	(0)	0	0	0	0	-30 085 100	0	0	0	92 277 442	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 20 16 г. ¹	131 392	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	131 392	0	
	5312	за 20 15 г. ²	131 382	0	10	(0)	0	0	0	0	0	0	0	131 382	0	
Предоставленные займы	5303	за 20 16 г. ¹	92 146 050	0	87 583 720	(67 440 819)	0	0	0	0	-885 000	0	0	113 413 951	0	
	5313	за 20 15 г. ²	55 761 650	0	66 468 500	(0)	0	0	0	0	-30 085 100	0	0	92 146 050	0	
Депозитные вклады в кредитных организациях	5304	за 20 16 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5314	за 20 15 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹	22 591 639	0	129 222	(22 583 389)	0	0	0	0	885 000	0	0	1 022 472	0	
	5315	за 20 15 г. ²	18 897 289	0	10 148 770	(36 339 500)	0	0	0	0	30 085 100	0	0	22 591 639	0	
Предоставленные займы	5306	за 20 16 г. ¹	22 591 639	0	129 222	(22 583 389)	0	0	0	0	885 000	0	0	1 022 472	0	
	5316	за 20 15 г. ²	18 897 289	0	10 148 770	(36 339 500)	0	0	0	0	30 085 100	0	0	22 591 639	0	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹		На 31 декабря 20 15 г.	
		20 16 г. ¹	20 15 г.	20 15 г.	20 14 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (входами)	свободность	величина резерва под снижение стоимости	
			свободность	величина резерва под снижение стоимости						поступления и затраты
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	39	(0)	355 070	(355 051)	0	x	58	(0)
	5420	за 20 15 г. ²	54	(0)	352 323	(352 338)	0	x	39	(0)
в том числе:	5401	за 20 16 г. ¹	0	(0)		()	0		0	(0)
Материалы	5421	за 20 15 г. ²	0	(0)	201	(0)	0		0	(0)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 16 г. ¹	39	(0)	88	(0)	0		0	(0)
	5422	за 20 15 г. ²	54	(0)	51	(0)	0		0	(0)
Затраты в незав-м произв-е (подержках обращения)	5403	за 20 16 г. ¹	0	(0)	354 982	(355 051)	0	69	0	(0)
	5423	за 20 15 г. ²	0	(0)	352 071	(352 338)	0	267	0	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 16 г. ⁴	20 15 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	
			учетная по условиям договора	вексельная резерва по сомнительным долгам	в результате операций в отчетном периоде	выбыло		списание на жилищный результат *	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод за дебиторскую задолженность	создание (уменьшение) резерва	учетная по условиям договора	вексельная резерва по сомнительным долгам		
						поступление	применение								погашение	на жилищный результат *
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	6 250 454	(0)	0	8 173 451	(5 611 043)	(0)	0	(0)	219 600	0	8 593 262	(0)		
в том числе:	5502	за 20 15 г. ²	3 257 702	(0)	0	7 697 019	(0)	0	0	4 904 267	0	8 250 454	(0)			
исключая поучительные	5502	за 20 16 г. ¹	6 250 454	(0)	0	8 173 451	(5 611 043)	(0)	0	219 600	0	8 593 262	(0)			
Кредиторская задолженность - всего	5511	за 20 16 г. ¹	9 037 959	(0)	89 762	0	(9 036 888)	(0)	0	0	0	4 311 951	(0)			
в том числе:	5530	за 20 15 г. ²	14 050 533	(0)	8 122	59 757	(10 018 820)	(0)	0	4 904 267	0	9 037 959	(0)			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 16 г. ¹	36 458	(0)	36 527	0	(36 458)	(0)	0	0	0	36 527	(0)			
вексels выданные	5531	за 20 15 г. ²	32 865	(0)	3 745	0	(153)	(0)	0	0	0	36 458	(0)			
в том числе:	5512	за 20 16 г. ¹	30 312	(0)	6 812	0	(29 918)	(0)	0	0	0	7 206	(0)			
прочие	5532	за 20 15 г. ²	34 713	(0)	2 153	0	(6 534)	(0)	0	0	0	30 312	(0)			
проценты полученные	5511	за 20 16 г. ¹	3 968 930	(0)	1 518	1 518	(3 968 256)	(0)	0	219 620	0	221 752	(0)			
дивиденды полученные	5531	за 20 15 г. ²	1 681 733	(0)	83 757	83 757	(2 710 627)	(0)	0	4 904 267	0	3 968 930	(0)			
прочие	5511	за 20 16 г. ¹	5 000 000	(0)	4 000 000	0	(5 000 000)	(0)	0	0	0	4 000 000	(0)			
	5531	за 20 15 г. ²	12 300 000	(0)	0	0	(7 300 000)	(0)	0	0	0	5 000 000	(0)			
	5513	за 20 16 г. ¹	2 259	(0)	48 423	0	(2 259)	(0)	0	0	0	46 426	(0)			
	5533	за 20 15 г. ²	1 321	(0)	2 224	0	(1 286)	(0)	0	0	0	2 259	(0)			
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	15 288 413	(0)	89 762	8 173 451	(14 647 931)	(0)	0	x	0	12 905 213	(0)			
	5520	за 20 15 г. ²	17 305 335	(0)	8 122	7 560 776	(10 018 820)	(0)	0	x	0	15 288 413	(0)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ³	
		учетная	балансовая	учетная	балансовая	учетная	балансовая
Всего в том числе: (руб)	5540	-	-	-	-	-	-

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	слисание на финансовый результат ²		перевод из долго- в краткосрочную задолженность ³
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления ⁴					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. ¹	30 000 000	30 000 000	0	(10 000 000)	(0)	(30 000 000)	20 000 000	
	5521	за 20 15 г. ²	15 000 000	30 000 000	0	(0)	(0)	(15 000 000)	30 000 000	
в том числе:	5502	за 20 15 г. ¹	30 000 000	30 000 000	0	(10 000 000)	(0)	(30 000 000)	20 000 000	
облигационные займы	5522	за 20 15 г. ²	15 000 000	30 000 000	0	(0)	(0)	(15 000 000)	30 000 000	
кредиты	5503	за 20 16 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
	5523	за 20 15 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. ¹	26 555 234	11 967 703	1 018 000	(26 554 951)	(190)	(30 000 000)	42 985 796	
	5530	за 20 15 г. ²	19 964 661	10 137 016	1 418 050	(14 482 753)	(240)	(15 000 000)	26 555 234	
в том числе:	5511	за 20 16 г. ¹	550	519	0	(443)	(107)	(0)	519	
	5531	за 20 15 г. ²	1 816	296	0	(1 452)	(110)	(0)	550	
завансы полученные	5512	за 20 16 г. ¹	3	0	0	(0)	(3)	(0)	0	
	5532	за 20 15 г. ²	4	0	0	(1)	(0)	(0)	3	
зачеты по налогам и сборам	5513	за 20 16 г. ¹	127 381	22 384	0	(127 265)	(80)	(0)	22 420	
	5533	за 20 15 г. ²	80 051	127 704	0	(80 244)	(130)	(0)	127 381	
зачеты по страховым взносам	5514	за 20 16 г. ¹	3 132	2 724	0	(3 132)	(0)	(0)	2 724	
	5534	за 20 15 г. ²	16 426	3 132	0	(16 426)	(0)	(0)	3 132	
облигационные займы	5515	за 20 16 г. ¹	26 418 050	0	1 018 000	(26 418 050)	(0)	(30 000 000)	31 018 000	
	5535	за 20 15 г. ²	5 481 500	10 000 000	1 418 050	(5 481 500)	(0)	(15 000 000)	26 418 050	
зачеты с нерасналом	5516	за 20 16 г. ¹	5 759	4 062	0	(5 759)	(0)	(0)	4 062	
	5536	за 20 15 г. ²	4 796	5 759	0	(4 796)	(0)	(0)	5 759	
прочие	5517	за 20 16 г. ¹	359	11 938 014	0	(302)	(0)	(0)	11 938 071	
	5537	за 20 15 г. ²	14 380 066	125	0	(14 379 834)	(0)	(0)	359	
Итого	5500	за 20 16 г. ¹	56 555 234	41 967 703	1 018 000	(36 554 951)	(190)	(30 000 000)	62 985 796	
	5520	за 20 15 г. ²	34 964 661	40 137 016	1 418 050	(14 482 753)	(240)	(15 000 000)	56 555 234	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г.	тыс. руб.
Материальные затраты	5611	-	-	201
Расходы на оплату труда	5620	167 657	-	172 250
Отчисления на социальные нужды	5630	33 326	-	29 621
Амортизация	5640	39 377	-	41 620
Прочие затраты	5650	114 691	-	108 646
Итого по элементам	5660	355 051	-	352 338
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	355 051	-	352 338

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	568	15 689	(14 878)	(0)	1 379
в том числе: Резерв на оплату отпусков, тыс. руб.		568	15 689	(14 878)	(0)	1 379

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (без)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего, тыс. руб.	5810	69 785 225	36 391 747	41 951 790
в том числе: Поручительства, тыс. руб.	5811	69 785 225	36 391 747	41 951 790

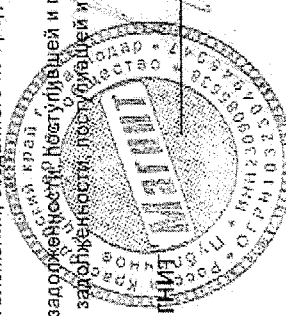
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹		За 20 15 г. ²	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 г. ¹	()	20 г. ¹	()
	5920	20 г. ²	()	20 г. ²	()
в том числе:					
(наименование цели)		20 г. ¹	()	20 г. ¹	()
		20 г. ²	()	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, подлежащей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, подлежащей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ПАО "Майнит" _____ С. Н. Галицкий



23 марта 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Магнит» за 2016 год

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Магнит» зарегистрировано Инспекцией МНС России № 3 по г. Краснодару 12.11.2003г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица в едином государственном реестре юридических лиц серия 23 № 001807969.
ОГРН 1032304945947 ИНН 2309085638

Полное фирменное наименование Общества — Публичное акционерное общество «Магнит»

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2016 год составила 38 человек.

Органами управления Общества являются:

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

В течение 2016 года деятельность Совета директоров велась двумя составами.

Состав Совета директоров (избранный годовым общим собранием акционеров 04.06.2015г., протокол от 05.06.2015г.):

- Александров Александр Витальевич
- Арутюнян Андрей Николаевич
- Галицкий Сергей Николаевич
- Зайонц Александр Леонидович
- Пшеничный Алексей Александрович
- Помбухчан Хачатур Эдуардович
- Шхачемуков Аслан Юрьевич

Состав Совета директоров (избранный годовым общим собранием акционеров 02.06.2016г., протокол от 05.06.2016г.):

- Александров Александр Витальевич
- Галицкий Сергей Николаевич
- Гордейчук Владимир Евгеньевич
- Зайонц Александр Леонидович
- Пшеничный Алексей Александрович
- Помбухчан Хачатур Эдуардович
- Шхачемуков Аслан Юрьевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Правлением Общества и генеральным директором Общества.

В течение 2016 года Правление осуществляло управленческие функции в следующем составе:
- с 01.01.2016г. по 22.06.2016г. (согласно решению Совета директоров ПАО «Магнит» от 17.06.2015г., протокол б/н от 17.06.2015г.):

- Барсуков Александр Павлович
- Галицкий Сергей Николаевич
- Иванова Марина Алексеевна
- Саттаров Илья Каримович

- с 23.06.2016г. по 17.10.2016г. (согласно решению Совета директоров ПАО «Магнит» от 22.06.2016г., протокол б/н от 22.06.2016г.):

- Барсуков Александр Павлович
- Галицкий Сергей Николаевич
- Иванова Марина Алексеевна

- Казаков Александр Михайлович
- с 18.10.2016г. по 31.12.2016г. (согласно решению Совета директоров ПАО «Магнит» от 17.10.2016г. протокол б/н от 17.10.2016г.);

- Барсуков Александр Павлович
- Галицкий Сергей Николаевич
- Иванова Марина Алексеевна
- Саттаров Илья Каримович

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

Главный бухгалтер: с 20.01.2014 г. по 15.02.2016г. Бублик Анна Владимировна

Главный бухгалтер: с 16.02.2016 г. по настоящее время Кулакова Ирина Васильевна

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

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

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2016г. входят: Ефименко Роман Геннадьевич, Удовиченко Анжела Владимировна, Шагуч Любовь Азметовна.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016г. составляет 945 613,55 руб. и состоит из 94 561 355 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 (один цент) рубль, приобретенных акционерами.

Резервный капитал ПАО «Магнит» составляет 141 842,03 руб. или 15 % уставного капитала ПАО «Магнит».

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

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО "Магнит" за 2016 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,

-другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ПАО «Магнит» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2016г. по 31 декабря 2016г.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

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

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

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

На 31 декабря 2016 года курс иностранной валюты составил 60,6569 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2015 г. – 72,8827 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.

2.6. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

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

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

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

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

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

3.2. Финансовые вложения

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

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

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

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

3.3. Материально-производственные запасы

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

3.4. Коммерческие и управленческие расходы

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

3.5. Расходы будущих периодов.

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

3.6. Кредиты и займы полученные

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

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

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

3.7. Признание доходов и расходов.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

3.8. Изменения в учетной политике.

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом существенные изменения не вносились.

Также Общество не внесло существенных изменений в учетную политику на 2017 год.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности:

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

4.1.1. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов общество отражает:

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

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Незавершенные кап. вложения (сч 08)	2 120,76	2 135,76	1592,90
Расходы будущих периодов (сч 97)	785,44	100,36	131,48
Прочие внеоборотные активы строка 1190	2 906,2	2 236,12	1724,38

4.1.2. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240)

Финансовые вложения, числящиеся на балансе ПАО "Магнит" на 31.12.16г., не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, в связи с чем текущая рыночная стоимость по ним не определяется.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2016	На 01.01.2015
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	140,73	269,64
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	4,01	4,32
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	144,74	273,96
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015

Денежные средства в кассе	0,85	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	287,68	140,73
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0,69	4,01
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	289,22	144,74
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2016г. Общество не имеет

4.1.4. Долгосрочные и краткосрочные 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 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014	
4-01-60525-Р, 26.02.2013	-	-	5 000 000	23.02.2016
4-B02-08-60525-Р, 02.04.2013	-	-	5 000 000	29.03.2016
4-B02-09-60525-Р, 02.04.2013	-	-	5 000 000	29.03.2016
4-02-60525-Р, 15.05.2015	-	5 000 000	-	11.05.2018
4-03-60525-Р, 15.05.2015	-	5 000 000	-	11.05.2018
4B-02-11-60525-Р, 20.10.2015	-	10 000 000	-	18.04.2017
4B02-01-60525-Р-001Р, 11.11.2015	-	10 000 000	-	10.05.2017
4B02-02-60525-Р-001Р, 29.02.2016	10 000 000	-	-	26.02.2018
4B02-03-60525-Р-001Р, 12.04.2016	10 000 000	-	-	10.04.2018
Итого :	20 000 000	30 000 000	15 000 000	

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

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

Краткосрочные займы:

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций, дата размещения облигаций	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2016	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2015	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2014	Срок погашения займа
--	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	----------------------

4-B02-07-60525-P, 24.09.2012			5 000 000	21.09.2015
4-01-60525-P, 26.02.2013		5 000 000		23.02.2016
4-B02-08-60525-P, 02.04.2013		5 000 000		29.03.2016
4-B02-09-60525-P, 02.04.2013		5 000 000		29.03.2016
4B-02-10-60525-P, 23.07.2015		10 000 000		21.07.2016
4B-02-11-60525-P, 20.10.2015	10 000 000			18.04.2017
4B02-01-60525-P-001P, 11.11.2015	10 000 000			10.05.2017
4B02-04-60525-P-001P, 05.07.2016	10 000 000			28.12.2017
Итого размещенных ОЗ:	30 000 000	25 000 000	5 000 000	
Начисленный купонный доход:	1 018 000	1 418 050		

По состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г. и 31.12.2014г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам.

4.1.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность представлена в таблице 5.3. части I Пояснений «Наличие и движение кредиторской задолженности». Задолженность, указанная в строке 5517 «Прочие» таблицы 5.3 по состоянию на 31.12.2016г., состоит в основном из задолженности по выплате дивидендов перед акционерами, размер которой составляет 11 938 008 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

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

За 2016г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2016г.	2015г.
Выручка от реализации, в том числе НДС	437 210	406 633
НДС с выручки от реализации	66 693	62 029
Выручка от реализации, без НДС (стр. 2110)	370 517	344 604
Себестоимость услуг (стр. 2120)	53 836	53 989
Валовая прибыль (стр. 2100)	316 681	290 615

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 2016г.	за 2015г.	за 2016г.	за 2015г.
Расходы на оплату труда	167 657	172 250	55,66	57,73
Расходы на аудиторские услуги	87 462	89 083	29,04	29,86
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	33 326	25 100	11,06	8,41

Прочие затраты	12 770	11 916	4,24	4,00
Итого управленческие расходы	301 215	298 349	100%	100%

Из общей суммы управленческих расходов ПАО «Магнит» за 2016 год 55,66% приходится на затраты на оплату труда сотрудников.

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2016 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2016г.	2015г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	37 159 742	42 066 929
Доходы от участия в других организациях	24 000 000	32 800 000
Проценты полученные	13 140 172	9 266 234
Курсовые разницы	382	170
Прибыль прошлых лет	373	68
Доходы от реализации доли в уставном капитале организации	0	0
Доходы от реализации основных средств	0	0
Прочие доходы	18815	457
Итого расходы (стр.2330+стр.2350)	5 935 996	3 333 503
Проценты по кредитам, уплаченные	5 846 450	3 245 050
Курсовые разницы	159	212
Убыток прошлых лет	265	1 250
Расходы, связанные с размещением облигационных займов	35 570	46 300
Расходы по размещению акций	0	1 750
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, не включенные в другие показатели	18 799	5 509
Налоги и сборы	16 414	17 525
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	1 359	2 348
Прочие расходы	16 980	13 559

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2016 год получена прибыль до налогообложения в сумме 31 239 212 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 29 785 206 тыс. руб.

4.2.5. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Согласно реестра акционеров по состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2015г., 31.12.2016г. в обращении находится 94 561 355 шт. обыкновенных акций ПАО Магнит, что составляет 100% от размещенных акций эмитента ПАО Магнит. Дополнительных выпусков акций в 2014, 2015 и 2016 годах эмитентом не производилось.

Размер базовой прибыли (убытка) на одну акцию определялся путем деления прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации на средневзвешенное количество обыкновенных акций. При этом корректировок средневзвешенного количества акций не проводилось, в

связи с тем, что эмитентом не производилось размещение обыкновенных акций без их оплаты и не размещались дополнительные обыкновенные акции по цене ниже рыночной стоимости.

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

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

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

Наименование показателя	Строка ОФР	2016г.	2015г.
Базовая прибыль, тыс. руб.		29 785 206	37 536 826
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт		94 561 355	94 561 355
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	2900	0,31	0,40
Скорректированная базовая прибыль, тыс. руб.		-	-
Скорректированное средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт		-	-
Разводненная прибыль на акцию, тыс. руб.	2910	-	-

4.2.6. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за отчетный год составила 6 247 842 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций, исчисленный по итогам 2016 года, составляет 1 454 808 тыс.руб.

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

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Условный расход по налогу на прибыль	6 247 842	7 745 138
Постоянное налоговое обязательство (активы) (стр.2421)	-4 793 836	-6 556 272
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива (стр.2450)	0	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства (стр.2430)	802	941
Итого текущий налог на прибыль (стр.2410)	1 454 808	1 189 807

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

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС).

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

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

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:
сумма НДС по статье 4112- сумма НДС по статье 4121-сумма НДС по статье 4129 +сумма НДС по статье 4211-сумма НДС по статье 4221 + свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС.

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

В 2016 году принято решение об отражении суммы уплаченных страховых взносов по строке 412: «В связи с оплатой труда работников». В отчете о движении денежных средств за 2015 год уплаченные страховые взносы в размере 42 434 тыс. руб. были отражены по строке 4129 «Прочие платежи». При составлении отчета за 2016 год данные за 2015 год по указанным строкам были скорректированы с целью обеспечения сопоставимости показателей.

5. Информация об изменении оценочного значения

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

6. Условные факты хозяйственной деятельности

6.1 Выданные поручительства по состоянию на 31.12.2016г.

По состоянию на 31.12.2016г. Общество выдало поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 69 785 225 тыс. руб. Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами. Резерв по выданным поручительствам не создавался.

Сумма обязательств по договорам поручительства по состоянию на 31.12.2016г., тыс. руб.:

Поручитель	Кредитор	Заемщик	Сумма обязательств поручителя на 31.12.2016г., тыс. руб.
ПАО «Магнит»	АО "АЛЬФА-БАНК"	АО «Тандер»	12 952 090
ПАО «Магнит»	ПАО "Сбербанк России"	АО «Тандер»	49 371 051
ПАО «Магнит»	ПАО «Росбанк»	АО «Тандер»	6 962 084
ПАО «Магнит»	Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	АО «Тандер»	500 000

АО «Тандер» своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства перед Кредитором. Ситуации, при которой к Поручителю предъявлялись бы требования об исполнении не исполненных АО «Тандер» обязательств со стороны Кредиторов, не возникало.

6.2. Информация о доходах от участия в уставном капитале других организаций и распределении прибыли в 2016 году

В течение 2016 года ПАО Магнит, на основании принятых решений, были начислены к получению дивиденды от дочерней компании в размере 24 000 000 000 руб.

ПАО Магнит в 2016 году были приняты решения о распределении прибыли и выплате дивидендов на общих собраниях акционеров:

- решение годового собрания акционеров от 02.06.2016г. о распределении прибыли по итогам работы 2015г. и выплате дивидендов по обыкновенным акциям ПАО «Магнит» в сумме 3 999 945 316,50 руб., что составляет 42,30 руб. на одну обыкновенную акцию (Протокол ГОСА от 03.06.2016г.).

- решение внеочередного собрания акционеров от 08.09.2016г. о выплате дивидендов по обыкновенным акциям ПАО «Магнит» по результатам полугодия 2016 отчетного года в сумме 7 999 890 633 руб., что составляет 84,60 руб. на одну обыкновенную акцию (Протокол ВОСА от 12.09.2016г.).

- решение внеочередного собрания акционеров от 08.12.2016г. о выплате дивидендов по обыкновенным акциям ПАО Магнит по результатам 9 месяцев 2016 отчетного года в сумме 11 926 078 092,60 руб., что составляет 126,12 руб. на одну обыкновенную акцию (Протокол ВОСА от 09.12.2016г.).

7. Связанные стороны

К связанным сторонам «ПАО Магнит» относятся:

1. дочерние компании:

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

2. прочие связанные стороны:

- ООО "Сельта" ИНН 2310053662
- ООО "Бест-ТОРГ" ИНН 7713266528
- ООО "МФК" ИНН 5031047897
- ООО "Зеленая Линия" ИНН 6827021696
- ООО "Звезда" ИНН 6827021696
- ООО "Логистика Альтернатива" ИНН2311147190
- ООО "ТД-Холдинг" ИНН2310057787
- ООО "МагнитЭнерго" ИНН 7715902899
- ООО "Новые технологии" ИНН 2310140587
- ООО "Инвестстрой" ИНН 2310141799
- ЗАО "Объединенный капитал" ИНН 2310113079
- АО НПФ "Магнит" ИНН 2311178583
- ООО "Пластиктрейд" ИНН 2311092054
- ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк Краснодар» ИНН 2311209369
- ООО «Кубанский комбинат хлебопродуктов» ИНН 2311223966
- ООО «Кондитер Кубани» ИНН 2311223910
- ООО "ИТМ" ИНН 2311168514
- ООО "Сельскохозяйственное производственное предприятие "Юг" ИНН 2302033951
- LAVRENO LIMITED (ЛАВРЕНО ЛИМИТЕД) 20 Spirou Kuprianou, SNAPO CENTRAL, 3rd floor, Nicosia, Сургус (Спиру Киприяну 20, ЧАПО СЕНТРАЛ, 3 этаж, Никосия, Кипр)
- GUMOSKI ENTERPRISES LIMITED (ГУМОСКИ ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД) Lemesou, 11, GALATARIOTIS BUILDING, 2nd floor, Nicosia, Сургус (Кипр, Никосия, ул. Лемесу, 11, ЗДАНИЕ ГАЛАТАРИОТИС, 2й этаж)
- TOMIANA INVESTMENTS LIMITED (ТОМИАНА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД) Akropolis, 59-61, 3rd floor, Flat/Office 301, Strovolos, 2012, Nicosia, Ссургус (Кипр, г. Никосия, ул. Строволос, 2012, кв./офис 301, 3 этаж, Акрополис, 59-61)
- Oryol Limited (Орёл Лимитед) IM1 1ET, Остров Мэн, Дуглас, Проспект Хилл, Проспект Чамберс
- Tavira Holding Service Limited (Тавира Холдинг Сервис Лимитед) Британские Виргинские острова, Тортола, Роад Таун, Викхэмс Кэй, ул. Де Кастро 24, Здание Акара
- Dolfian Limited (Долфиан Лимитед) Британские Виргинские острова, Тортола, Роад Таун, Викхэмс Кэй, ул. Де Кастро 24, Здание Акара

3. основной управленческий персонал

Информация о связанных сторонах за 2016г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом

		(одной и той же группой лиц).
Приобретение товаров, работ, услуг;	-	-
Продажа товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение основных средств и других активов	-	-
Продажа основных средств и других активов;	-	-
Аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	-	-
Предоставление имущества в аренду, в т.ч НДС	436 361	-
Финансовые операции, включая предоставления займов:		
-выдача займов	86 914 000	679 720
-проценты по займам выданным	12 883 302	228 555
-дивиденды к получению	24 000 000	-
-дивиденды к уплате	-	15 811 163
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	-	-
Другие операции:		
-предоставленное поручительство	69 785 225	-
Дебиторская задолженность, сумма	122 813 007	2 335 172
Кредиторская задолженность, сумма	45	-
Величина списанной дебиторской задолженности	-	-

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

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2016г., тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	168 593	195 138
	Итого	168 593	195 138

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

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По оценочным данным Росстата, в 2016 году валовой внутренний

продукт в Российской Федерации сократился на 0,2%. За 2016 год потребительская инфляция России составила 5,4%, при этом индекс потребительских цен на продукты питания составил 3,9%.

Стоимость условного (минимального) набора продуктов питания в среднем по России в конце декабря 2016 года составила 3701,9 рубля и выросла на 3,5% с начала года. Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг в расчете на месяц в среднем по России в 2016 году возросла на 6,1% и в конце декабря составила 14212,1 рубля. При этом отмечалась существенная дифференциация покупательной способности населения по регионам России, что может обусловить неравномерность доходов торговых объектов Группы.

Динамика реальных располагаемых доходов покупателей (доходы за вычетом обязательных платежей, скорректированные на индекс потребительских цен) в 2016 году характеризовалась высокой волатильностью: после падения на 8,2% в середине 2016 года сокращение замедлилось в сентябре до 1,5%, а в декабре негативная динамика вновь ускорилась до 6,1%. Таким образом сокращение реальных располагаемых доходов за 2016 год составило 5,9%. Доля доходов направленных населением на покупку товаров, в 2016 году превысила показатель прошлого года на 0,8% и составила 54,9%. Данные обстоятельства обусловили избирательно-выжидательную модель потребительского поведения покупателей. На сложившемся макроэкономическом фоне розничный товарооборот в 2016 году снизился на 5,2%, при этом сокращение оборота продовольственных товаров за тот же период составило 5,3%.

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

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

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

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

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

9. События после отчетной даты

В январе 2017 года ПАО «Магнит» осуществило выплату дивидендов за 9 месяцев 2016 года, объявленных на ВОСА от 08.12.2016г. и начисленных согласно «Списку зарегистрированных лиц в целях осуществления выплаты дивидендов по состоянию на 23.12.2016г.» в сумме 11 926 078 092,60 руб.

В январе 2017г. дочерняя компания АО «Тандер» провела выплату дивидендов за 9 месяцев 2016 года по решению единственного акционера № 1 от 15.12.2016г. в сумме 4 000 000 000,00 руб.

27.02.2017г. ПАО «Магнит» осуществило выплату купонного дохода по неконвертируемым процентным документарным биржевым облигациям на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-001Р-02 по второму купонному периоду в размере 558 500 000,00 руб.

Генеральный директор ПАО «Магнит» _____

С. Н. Галицкий

23 марта 2017г.

