Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от
06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МагнитЭнерго"**	по ОКПО	38321669		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715902899		
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью /частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **350072, РФ, Краснодарский края, г. Краснодар, ул. Солнечная 15/5**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская группа "Ваш СоветникЪ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2310155865
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1112310003992

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 Декабря 20 24 г.[3]	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6035	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	30 879	13 007	14 543
	В том числе: Право пользования активом	1151	10 957	11 566	12 669
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 561	2 488	2 635
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 619	69	130
	Итого по разделу I	1100	**51 094**	**15 564**	**17 308**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 560	3 440	3 526
	В том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 478	2 545	3 462
	затраты в издержках обращения	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	расходы будущих периодов	1214	82	895	64
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	413	372	324
	Дебиторская задолженность	1230	1 182 945	1 096 293	1 326 846
	В том числе: покупатели и заказчики	1231	1 106 208	1 043 417	1 287 760
	авансы выданные	1232	76 259	52 834	34 682
	прочая задолженность	1233	478	42	4 404
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 156	26 237	20 780
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	**1 210 074**	**1 126 342**	**1 351 476**
	БАЛАНС	1600	**1 261 168**	**1 141 906**	**1 368 784**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 Декабря 20 24 г.[3]	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	396 073	290 496	591 730
	Итого по разделу III	1300	**396 083**	**290 506**	**591 740**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 957	2 504	2 740
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	12 817	11 785	13177
	В том числе: Обязательства по аренде	1451	11 487	11 785	13 177
	Доходы будущих периодов	1452	1 330	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**18 774**	**14 289**	**15 917**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	838 513	831 193	757 948
	В том числе: поставщики и подрядчики	1521	744 904	665 964	693 914
	задолженность перед персоналом организации	1522	4 871	3 994	4 030
	задолженность перед государственными внебюджетными	1523	2 897	5 003	8 410
	задолженность по налогам и сборам	1524	47 328	53 864	36 814
	прочие кредиторы	1525	38 513	102 368	14 780
	Доходы будущих периодов	1530	155	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 501	3 735	3 179
	Прочие обязательства	1550	3 142	2 183	-
	Итого по разделу V	1500	**846 311**	**837 111**	**761 127**
	БАЛАНС	1700	**1 261 168**	**1 141 906**	**1 368 784**

Руководитель _____ Бачило Анатолий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 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. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным 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 именует 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 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация ООО "МагнитЭнерго"	по ОКПО	38321669		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715902899		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД2	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	код	За 2024 г.[3]	За 2023 г.[4]
	Выручка [5]	2110	23 760 722	20 906 999
	Себестоимость продаж	2120	(22 866 814)	(20 194 262)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	893 908	712 737
	Коммерческие расходы	2210	(162 336)	(131 964)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	731 572	580 773
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 734	1 458
	Проценты к уплате	2330	(1 270)	(1 254)
	Прочие доходы	2340	69 560	40 388
	в т.ч. Доходы в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	2341	412	-
	Прочие расходы	2350	(49 166)	(35 333)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	756 430	586 032
	Налог на прибыль	2410	(150 842)	(117 266)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(150 462)	(117 355)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(380)	89
	Прочее	2460	(11)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	605 577	468 766

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Пояснения [1]	За 2024 г.[3]	За 2023 г.[4]
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	605 577	468 766
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Бачило Анатолий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 20 25 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 № 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 прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, 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 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МагнитЭнерго"**	по ОКПО	38321669		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715902899		
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2022 г.	3100	10	-	-	-	591 730	591 740
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	468 766	468 766
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	468 766	468 766
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(770 000)	(770 000)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(770 000)	(770 000)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10	-	-	-	290 496	290 506
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	605 577	605 577
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	605 577	605 577
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(500 000)	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10	-	-	-	396 073	396 083

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	396 083	290 506	591 740

Руководитель _____ **Бачило Анатолий Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" марта 2025 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **"МагнитЭнерго"** Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПО	38321669		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715902899		
Вид экономической деятельности: Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 671 361	21 256 260
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 656 558	21 201 955
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 803	54 305
Платежи - всего	4120	(23 153 165)	(20 478 344)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 842 207)	(20 239 244)
в связи с оплатой труда работников	4122	(146 627)	(124 955)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(150 148)	(113 056)
прочие платежи	4129	(14 183)	(1 089)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	518 196	777 916

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 080)	(-)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 080)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(16 080)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
прочие поступления	4315	-	-

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Платежи - всего	4320	(503 197)	(772 459)
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	(500 035)	(769 900)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(3 162)	(2 559)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(503 197)	(772 459)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(1 081)	5 457
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**26 237**	**20 780**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**25 156**	**26 237**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ Бачило Анатолий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" марта 20 25 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МагнитЭнерго» (текстовая часть) за 2024 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МагнитЭнерго» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва от 08.02.2012 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, зарегистрированном 08.02.2012 г. серия 77 № 014960943.

ОГРН 1127746076710 ИНН 7715902899.

Полное фирменное наименование Общества — общество с ограниченной ответственностью «МагнитЭнерго».

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

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «МагнитЭнерго» является Торговля электроэнергией.

В 2024г. у Общества было 3 обособленных подразделения в 3 регионах РФ, не выделенных на отдельный баланс: Обособленное подразделение в г. Тула, Обособленное подразделение в г. Оренбург, Обособленное подразделение в г. Иваново.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 97 человек.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральный директор:

с 31.03.2018 по 05.09.2024 Беляничева Светлана Вячеславна

с 06.09.2024 по настоящее время Бачило Анатолий Геннадьевич

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности по 21.08.2024г. является главный бухгалтер Бублик Анна Владимировна.

С 22.08.2024 по настоящее время, лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является главный бухгалтер Кочанова Дарья Викторовна.

Учредителями ООО «МагнитЭнерго» по состоянию на 31.12.2024 г. являются АО «Тандер», которое владеет 99,9 % доли в уставном капитале и ООО «Магнит Интенс» (до 23.09.2024 ООО «Алкотрейдинг»), которое владеет 0,1 % доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская группа "Ваш СоветникЪ". Юридический адрес: г. Краснодар, ул. Красная, д. 154 к. 4

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МагнитЭнерго» за 2024 год сформирована в соответствие с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г. и другими действующими нормативно-правовыми актами.

2.2. 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 ООО «МагнитЭнерго» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «МагнитЭнерго» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2.6. 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. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

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, и не предназначенная для перепродажи.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете по приобретенным основным средствам определяется с учетом особенностей его предстоящей эксплуатации, исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, и закрепляется в первичных учетных документах (Актах о приеме- передаче объекта основных средств).

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по основным средствам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка основных средств на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.2. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериальных активов при соответствии условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается

общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Руководствуясь пунктом 7 ФСБУ 14/2022 стоимостной критерий признания объекта нематериальных активов не устанавливается.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания либо без ограничения в договоре срока владения, пользования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается и фиксируется в формах первичных учетных документов комиссией ООО «МагнитЭнерго», исходя из предполагаемого срока использования, но не более 10 лет.

При этом, в отношении прав владения ноу-хау и исключительного права на изобретение (промышленный образец, полезную модель), на использование программы для ЭВМ, базы данных, топологии интегральных микросхем, на селекционные достижения, на аудиовизуальные произведения, СПИ определяется комиссией ООО «МагнитЭнерго» исходя из предполагаемого срока использования, но не менее двух лет, и фиксируется в формах первичных учетных документов.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Оценка нематериальных активов по переоцененной стоимости не производится.

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по нематериальным активам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.3. 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.

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления и за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

При этом премии, льготы, предоставленные организации согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов, при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы учета запасов, признанных в бухгалтерском учете.

Оценка производственных запасов (сырья, материалов, товаров и т.п.) при отпуске в производство, при их отгрузке в реализацию, и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация ежеквартально создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

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 срок их списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. Кредиты и займы полученные

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

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

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

3.7. Признание доходов и расходов

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации товаров. 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 прочей реализации (выручка от предоставления в аренду имущества Общества, реализация услуг и т.д.), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

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.

3.8. Изменения в учетной политике

Положения учетной политики приведены в соответствие с действующим законодательством, в т.ч. в связи с началом применения в 2024 году Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" положения учетной политики прописаны в соответствие с требованиями стандарта. Иных существенных изменений в учетную политику на 2024 год по сравнению с прошлым годом не вносилось.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1 **Нематериальные активы (стр.1110)**

В 2024, 2023, 2022 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

В соответствии с п. 18 ПУП организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" альтернативным способом/перспективно (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному). При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные переходными положениями ФСБУ.

Исходя из ПБУ 1/2008, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета, в порядке, установленном нормативными правовым актами по бухгалтерскому учету.

В Бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2023» изменение балансовой стоимости, при переходе на ФСБУ14/2022, не отражается.

В табличной части пояснительной записки за 2024 год балансовая стоимость на начало года по таким НМА отражена с учётом корректировки стоимости. Соответственно в Бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2024» указана балансовая стоимость с учетом ее корректировки.

По состоянию на конец отчетного периода в организации имеются следующие НМА (раскрываются существенные):

Наименование НМА	**Балансовая стоимость**	**Оставшийся срок полезного использования**	**Иная инф.**
АС Энерго 2.0 Управление сбытом и закупками электроэнергии	3 433 875,00	116 мес.	-
Лицензия: ContentReader PDF 15 Business Concurrent (на 3 года)	2 580 704	36 мес.	82 шт

По состоянию на 31.12.2024г. в организации не имеются НМА, в отношении которых существуют ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге.

4.1.2. **Основные средства (стр.1150)**

С 1 января 2022 года в бухгалтерской отчетности организации информация об объектах основных средств, полученных за плату во временное пользование, формируется и раскрывается в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

После перехода на ФСБУ 25|2018 предмет аренды должен учитываться на балансовых счетах организации в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

При этом под действие ФСБУ 25 в компании попадают договора аренды, независимо от стоимости арендуемых активов, срока действия договора аренды. Исключение составляют договора аренды, которые возникают и завершают свое действие в рамках одного календарного месяца.

Не амортизируемых основных средств, а также объектов основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности по состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет.

По всем группам объекты основных средств, после их признания, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

4.1.3. **Прочие внеоборотные активы (стр.1190)**

В составе прочих внеоборототных активов в бухгалтерской отчетности 2024г. Общество отражает:
- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или 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
- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений

Прочие внеоборотные активы Общества представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г. тыс. руб.	На 31.12.2022г. тыс. руб.
Капитальные вложения по основным средствам и нематериальным активам	8 603	0	0
Расходы будущих периодов	16	69	130
Суммы выданных авансов и предоплат за работы, услуги, связанные со строительством объектов ОС	0	0	0
Суммы выданных авансов и предоплат за работы, услуги, связанные с осуществлением капитальных вложений в НМА	0	0	0
Итого	**8 619**	**69**	**130**

4.1.4. **Запасы (стр. 1210)**

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**			**Доля в составе МПЗ**		
	на 31.12.2024	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2022**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**	**на 31.12.2022**
Сырье и материалы, в т.ч.:	1 478	2 545	3 462	94,74	73,98	98,18
прочие материалы	1 478	2 545	3 462	94,74	73,98	98,18
Расходы будущих периодов	82	895	64	5,26	26,02	1,82
Итого запасы:	**1 560**	**3 440**	**3 526**	**100**	**100**	**100**

4.1.5. **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	**Сумма , тыс. руб.**	
	На 01.01.2024	**На 01.01.2023**
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	**26 237**	**20 780**
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	**26 237**	**20 780**

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 31.12.2024	**На 31.12.2023**
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	25 156	26 237
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	**25 156**	**26 237**
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 конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет.

4.1.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части налогов (стр.1524) представлена следующим образом:

Налог	**Сумма ,тыс. руб.**		
	на 31.12.24	**на 31.12.23**	**на 31.12.22**
Налог на прибыль	2 742	2 504	2 494
НДС	43 939	50 764	33 500
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	582	596	820
Транспортный налог	0	0	0
Налог на землю	0	0	0
Прочие (налог на прибыль с дивидендов)	65	0	0
Итого:	**47 328**	**53 864**	**36 814**

Кредиторская задолженность общества перед поставщиками, отраженная по строке 1521, представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Задолженность поставщикам	748 740	668 835	700 551
Задолженность по арендным платежам	263	919	208
Установленные разногласия	-4 099	-3 790	-6 845
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр. 1521)	**744 904**	**665 964**	**693 914**

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2024г., тыс. руб.	2023г., тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	28 512 867	25 088 398
НДС с выручки от реализации	4 752 145	4 181 399
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	23 760 722	20 906 999
Себестоимость товаров (стр.2120)	22 866 814	20 194 262
Валовая прибыль (стр.2100)	893 908	712 737

4.2.2. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	За 2024г.	За 2023г.	За 2024г.	За 2023г.
Материальные расходы	3 225	2 918	0,02	0,02
Расходы на оплату труда	112 022	93 420	0,69	0,71
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	2 238	1 707	0,01	0,01
• *в т.ч. амортизация ППА*	*2 222*	*1 692*	*0,01*	*0,01*
Транспортные расходы	-	-	-	-
Налоги и сборы	-	-	-	-
Амортизация основных средств и нематериальных активов (за исключением амортизации ППА)	992	580	0,01	0,00
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	33 051	27 656	0,20	0,21
Прочие затраты	10 808	5 683	0,07	0,05
Итого коммерческие расходы	**162 336**	**131 964**	**1**	**1**

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024г.	За 2023г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	**75 294**	**41 846**
Проценты к получению	5 734	1 458
Доходы в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	412	0
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	7 061	3 134
Прибыль прошлых лет	18 757	4 503
Возмещение судебных расходов	169	522
Переуступка права требования	24 049	23 103
Прочие доходы	19 112	9 126
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	**50 436**	**36 587**
Проценты по обязательству по аренде к уплате	1 270	1 254
Переуступка права требования	24 049	23 103
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	4	139
Убыток прошлых лет	14 431	4 503
Налоги и сборы	356	211
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	3 306	755
Премия, выплаченная покупателям	6 310	5 806
Прочие расходы	710	816

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2024 год получена прибыль до налогообложения в сумме 756 430 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2024 г. составила 605 577 тыс. руб.

Компанией за 2023 год получена прибыль до налогообложения в сумме 586 032 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2023 г. составила 468 766 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 151 286 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций составил в 2024 году 150 462 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Условный расход по налогу на прибыль	151 286	117 206
Постоянный налоговый расход/доход	(523)	60
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	1 949	(147)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	2 250	236
Итого текущий налог на прибыль	150 462	117 355

Информация о возникших (погашенных) временных разницах в 2024году, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	на 01.01.2024		Возникло в 2024 году		Погашено в 2024 г		на 31.12.24 по ставке 20%		Пересчет ОНА/ОНО по ставке 25%на 31.12.24	Изменение величины ОНА/ОНО вследствие изменения ставки налога на прибыль
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.	ОНА/ОНО, тыс. руб.
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	**12 503**	**2 501**	**10 554**	**2 111**	**812**	**162**	**22 246**	**4 450**	**5 562**	**1 112**
Доходы будущих периодов	0	0	446	89	0	0	446	89	112	23
Резерв отпусков БУ	0	0	766	153	0	0	766	153	191	38
Расходы будущих периодов	61	12	8 790	1 758	27	5	8 824	1 765	2 206	441
Арендные обязательства (09)	17 979	3 596	1 391	278	1 839	368	17 532	3 506	4 383	877
Проценты по обязательствам (77)	-5 537	-1 107	-839	-167	-1 054	-211	-5 322	-1 063	-1 330	-267
Налогооблагаемые временные разницы (сч 77) , в т.ч.:	**12 580**	**2 516**	**13 025**	**2 605**	**1 779**	**355**	**23 826**	**4 766**	**5 957**	**1 191**
Внеоборотные активы	0	0	2 923	585	0	0	2 923	585	731	146
Издержки обращения (спец.одежда)	5	1	0	0	5	1	0	0	0	0
Нематериальные активы	61	12	6 001	1 200	27	5	6 035	1 207	1 509	302
Основные средства	12 514	2 503	4 101	820	1 747	349	14 868	2 974	3 717	743

Отложенный налог на прибыль за отчетный период 2024 года, с учетом изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025, равен 380 тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны отражением в отчетном году прибылей (убытков) прошлых лет; различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Компания в 2024г. применяла следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ.

4.3. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

4.3.1. Порядок определения свернутого потока денежных средств по НДС

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.

Свернутый денежный поток от НДС определен по формуле:

сумма НДС по статье 4111 + сумма НДС по статье 4112+ сумма НДС по статье 4119 - сумма НДС по статье 4121- сумма НДС по статье 4221 ± свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС.

Свернутый денежный поток по НДС за 2024г. отражен по статье 4129 ОДДС.

Данные за отчетный период 2024г скорректированы на суммы НДС :

Наименование показателя	**Код строки ОДДС**	**Сумма корректировок, тыс. руб.**
		За 2024г.
Поступления - всего	4110	**4 731 312**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 731 312
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	4120	**(4 737 434)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 566 239)
прочие платежи	4129	(171 195)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**(6 122)**
Поступления - всего	4210	**0**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0
Платежи - всего	4220	**0**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	3 045
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(3 045)**
Поступления - всего	4310	**0**
в том числе: получение кредитов и займов	4311	0
Платежи - всего	4320	**(569)**

в том числе: прочие платежи	4329	(569)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(569)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**9 736**

5. Информация об изменении оценочного значения

В отчетном году ООО "МагнитЭнерго" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных значений резерв по сомнительным долгам, информация об изменении которого представлена в нижеприведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.2023г.	**Изменения за текущий год**			**Величина резерва на конец года 31.12.2024г.**
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	4 942	(1 469)	(53)	690	4 110

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В отчетном году ООО "МагнитЭнерго" в бухгалтерском учете отразило в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков, информация об изменении которого представлена в ниже приведенной таблице.

	Величина резерва на 31.12.2023 г.	**Изменения за текущий год**			**Величина резерва на конец года 31.12.2024г.**
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 735	(0)	(10 465)	11 231	4 501

7. Информация о распределении прибыли в 2024 году

В течение 2024 года ООО «МагнитЭнерго распределило чистую прибыль общества в размере 500 000 тыс. руб., в том числе:

- 189 164 тыс. руб. по решению ВОСУ от 11.12.2024г. за 2023 год
- 310 836 тыс. руб. по решению ВОСУ от 11.12.2024г. за 9 месяцев 2024 года

8. Связанные стороны

К связанным сторонам Общества относятся:

Основные хозяйственные общества:

Наименование организации	**Доля участия**	**Юридический адрес**	**ИНН**	**Направление деятельности**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
АО «Тандер»	99,9	350002 г. Краснодар, ул Леваневского, 185	2310031475	розничная и оптовая торговля продуктами питания, парфюмерно-косметической продукцией и другими аналогичными товарами.
ООО «Магнит Интенс» (до 23.09.2024 ООО «Алкотрейдинг»)	0,1	350072 г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5	2634067954	деятельность холдинговых компаний

Прочие хозяйственные общества:

№	Наименование, ФИО	ИНН, рег.номер
1	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МАГНИТ"	2309085638
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ"	5260161312
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ"	2310105783
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ"	7713266528
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА"	6827021696
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ"	7826084060
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ"	2311168514
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛЬТА"	2310053662
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КУЛИНАР"	5031047897
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД-ХОЛДИНГ"	2310057787
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА"	2311147190
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР"	2311209369
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"	2311223966
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ"	2311223910
15	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ"	2311236884
16	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА"	2311237158
17	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ"	4816008178
18	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФ-СИА"	7704448384
19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ФАРМА"	7702420263
20	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ИТ ЛАБ"	1615014352
21	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА"	7743370854
22	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АЛЬЯНС"	2311340290
23	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ОНЛАЙН"	2311338156
24	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНХАУС"	3123377997
25	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ"	9705062997
26	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГРАНД-М"	2311341134

27	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"	7704249540
28	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"	5036045205
29	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"	7839013719
30	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"	9729043094
31	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"	7423021163
32	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"	7810525601
33	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ МАРКЕТ"	1648054022
34	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАЗАНЬЭКСПРЕСС ФУЛФИЛМЕНТ"	1648052064
35	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРКЕТПЛЕЙС-ТЕХНОЛОГИИ"	1615014120
36	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ АГРО ФЕРМЕР"	2311351020
37	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЫПЕЧКА КУБАНИ"	2311360962
38	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРАФТ" (с 07.08.2024)	2723204440
39	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДВ НЕВАДА" (с 07.08.2024)	2723205733
40	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НПТИ" (с 07.08.2024)	2724108997
41	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКОВСКИЙ КУЛИНАР"	5044142040
42	“Magnit Srednyaya Aziya” MChJ XK (ИП ООО «Магнит Средняя Азия»)	гос. Рег. Номер 1079754 (Узбекистан)
43	Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария	
44	"ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED)	представительство 9909344453
45	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ"	7733314868
46	Мелешина Анна Юрьевна	
47	Иванов Дмитрий Анатольевич	

Контролирующим лицом Общества является Публичное акционерное общество «Магнит» (ИНН 2309085638, далее – ПАО «Магнит») - эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на фондовых биржах России, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», идентификация бенефициарных владельцев эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не проводится.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации информация об акционерах ПАО «Магнит» содержится и раскрывается в списках аффилированных лиц ПАО «Магнит», в отчете эмитента ПАО «Магнит», размещаемых на страницах в сети «Интернет» ПАО «Магнит», агентства Интерфакс.

Информация о связанных сторонах за 2024 г. отражена в таблице (в тыс. руб. с НДС)

Информация	**Группа связанных сторон**		
	основное хозяйственное общество	**дочерние хозяйственные общества**	**другие связанные стороны**
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	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).
1	2	3	4
Виды операций			
приобретение товаров, работ, услуг	19 394	0	2 061
продажа товаров, работ, услуг	22 182 736	0	2 345 667
приобретение основных средств и других активов	1 236	0	7 782
продажа основных средств и других активов;	0	0	0
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	3 374	0	0
предоставление имущества в аренду	0	0	0
финансовые операции, включая предоставление займов: *Выплаченная прибыль* *Предоставление займов*	 500 000 0	0	0
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	0	0
другие операции	24 064	0	0
Операции не завершенные на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	702 963	0	107 341
кредиторская задолженность, сумма	15 464	0	26 604
величина списанной дебиторской задолженности	0	0	0

ООО «МагнитЭнерго» 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, тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	17 303	13 536

В состав управленческого персонала входят: генеральный директор и заместители генерального директора.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «МагнитЭнерго» не выплачивало.

9. Информация об объектах основных средств полученных и переданных в аренду.

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «МагнитЭнерго» имеет действующие договора аренды:

Арендода-тель	Договор	Предмет аренды	Адрес	Срок оплаты	Срок действия		Пролонгация
					с	по	
АО «Тандер»	ГК/81291/15 от 12.11.2015	Аренда авто		в течение 5 рабочих дней с даты выставления счета	12.11.15	11.11.16	автоматически, если нет заявления о расторжении, количество пролонгаций неограниченно.
АО «Тандер»	ГК/16142/16 от 01.03.2016	аренда офиса ГК Краснодар (субаренда)	г. Краснодар, ул. Солнечная, д.15/5, 6 этаж, часть пом. №2 пл. 32 кв.м., пом №25 пл. 142,3 кв.м.	не позднее 25 числа след месяца	01.03.16	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении, количество пролонгаций неограниченно.
АО «Тандер»	ГК/16148/16 от 01.03.2016	аренда офиса ГК Краснодар (субаренда)	г. Краснодар, ул. Солнечная, д.15/4, 6 этаж, пом №3 пл.35,7 кв.м.	не позднее 20 числа след месяца	25.04.22	31.12.32	
ООО "ТД на Богданке"	142 от 01.10.2018	аренда офиса ОП в г. Иваново	Ивановская обл., Ивановский муниципал. район, Коляновское сельское поселение, территория Садовая, стр. 2 (2 эт. Оф.24 пл. 25 кв.м.)	до 10 числа текущего месяца	01.10.18	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении
АО «Тандер»	ТулФ/51444/18 от 01.10.2018	аренда офиса ОП в г. Тула	300044, Тульская обл., г. Тула, ул. Арсенальная, д.20а, пом. 24,7 кв.м.	до 10 числа текущего месяца	01.10.18	11 мес.	по 31.05.2022 (и далее автоматическое пролонгирование)
ООО "Омега"	ARD15-05 от 14.09.2018	аренда офиса ОП в г. Оренбург	г. Оренбург, ул. Карагандинская, д.58/1, пом. №4, пл. 32,8 кв. м.	до 10 числа текущего месяца	14.09.18	11 мес.	автоматически, если нет заявления о расторжении, количество пролонгаций неограниченно.
АО «Тандер»	ГК/9267/24 от 08.04.2024	аренда части земельного участка	г. Краснодар, ул. им.40-летия. Победы, д. б/н, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	08.04.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз
АО «Тандер»	ГК/34407/24 от 30.08.2024	аренда части земельного участка	г. Ростов-на Дону, ул. Лелюшенко, д.4, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	30.08.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз

АО «Тандер»	ГК/38435/24 от 25.09.2024	аренда части земельного участка	г. Шахты, пр-кт Победа Революции,113, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	25.09.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз
АО «Тандер»	ГК/38440/24 от 25.09.2024	аренда части земельного участка	г. Воскресенск, ул. Зелинского,з/у 7а, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	25.09.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз
АО «Тандер»	ГК/38438/24 от 25.09.2024	аренда части земельного участка	г. Павловский Посад, Бол.Жел.Дор.Проезд ,д.23, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	25.09.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз
АО «Тандер»	ГК/39779/24 от 03.10.2024	аренда части земельного участка	г. Сертолово, на пересечении Восточно-Выборгского шоссе и ул. Дм. Кожемякина, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	03.10.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз
АО «Тандер»	ГК/42498/24 от 21.10.2024	аренда части земельного участка	г. Выборг, Ленинградское шоссе, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	21.10.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз
АО «Тандер»	ГК/47823/24 от 22.11.2024	аренда части земельного участка	г. Сочи, Адлеровский район, ул. Ленина, 2, 1 кв. м	Не позднее 25 числа месяца, предшествующего тому, за который осуществляется платеж	22.11.2024	11 мес.	Количество пролонгаций не может превышать 3(трех) раз

Арендатор на дату начала аренды признает в учёте право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде в размере приведённой стоимости будущих арендных платежей.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации в течение срока договора аренды (СДА). Амортизация рассчитывается как частное от деления величины ППА на число месяцев действия договора аренды. При этом, если соглашением с арендодателем предусмотрена автоматическая пролонгация договора аренды, применяются следующие подходы к определению СДА:

- для объектов недвижимости, кроме земельных участков - срок, прописанный в договоре аренды, или 10 лет, если в договоре аренды предусмотрен срок менее 10 лет;
- для земельных участков, на которых не расположены объекты недвижимости, - срок, прописанный в договоре аренды, или если договор бессрочный - 10 лет с даты начала действия договора;
- для земельных участков под зданиями, находящимися в собственности, - срок, прописанный в договоре аренды, или 50 лет, если в договоре аренды предусмотрен срок менее 50 лет;
- для земельных участков под арендованными зданиями, срок, прописанный в договоре аренды, или 10 лет, если в договоре аренды предусмотрен срок менее 10 лет;
- для транспортных средств - срок, прописанный в договоре аренды.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету.

Ежемесячно в течение срока действия договора аренды Общество признает проценты по ранее рассчитанному обязательству. Проценты начисляются с месяца принятия ППА к учету.

Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования.

Дочерние компании используют методику расчета ставки дисконтирования, применяемую материнской компанией.

Пример методики расчета:

1) Спред по облигации = Доходность эфф. - Значение КБД, соответствующее дюрации

Доходность эфф. - доходность к оферте/погашению по средневзвешенной цене на дату расчета (последнюю дату торгов, предшествующую дате расчета/самую большую дату торгов)

Значение КБД - индикатор безрисковой ставки, значения кривой бескупонной доходности по гос.облигациям (ОФЗ)

Дюрация - эффективный срок в днях

2) Спред по кредиту = Ставка эфф. - Значение КБД, соответствующее эфф. сроку

Ставка эфф - ставка по траншу с учетом всех комиссий по договору, связанных с привлечением

Эфф. срок - средневзвешенный срок по потоку платежей по траншу

$$duration = \sum_{i=1}^{T} \frac{\frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}} * t_i}{\sum_{i=1}^{T} \frac{CF_i}{(1+r)^{t_i}}}$$

r – *ставка по договору;*

t_i –*срок до платежа в годах;*

CF_i – *потоки платежей*

3) Спред для сроков аренды до 3 лет (не включая) рассчитан как средний спред по всем инструментам.

Спред для сроков аренды от 3 лет (включительно) рассчитан как средний спред по инструментам с эфф.сроком свыше 1,5 лет.

4) Кредиты включаются в расчет в течение 3х месяцев после выборки/модификации. В расчет включаются долгосрочные транши сроком > 12 мес. не включаются в расчет "нерыночные" сделки.

В отчетном году у Общества затрат, произведенных на улучшение предмета аренды, нет.

Существенных ограничений использования предмета аренды договором аренды не предусмотрено.

При расчете приведенный стоимости берётся постоянная часть арендной платы. Переменные арендные платежи, например, РТО, суммы, зависящие от размера потребленных к/у и прочие, не используются при расчете приведенной стоимости.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и размера обязательства по аренде (модификация) возможен, если:

- изменился размер арендных платежей;
- изменился срок действия договора аренды;
- изменился состав объектов аренды;

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «МагнитЭнерго» требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

11. Государственная помощь

Долгосрочные доходы будущих периодов в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 Баланса с обособленным выделением по строке 1452 Баланса.

Краткосрочные доходы будущих периодов в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе краткосрочных обязательств по строке 1530 Баланса.

Суммы бюджетных средств, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов строка 2340 ОФР с обособленным выделением по строке 2341 ОФР.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

a. Риски хозяйственной деятельности Группы

Так как АО «Тандер» (ПАО «Магнит») является материнской организацией для ООО «МагнитЭнерго», а также АО «Тандер» является операционной компанией Группы Магнит (далее – «Группа»), контролирующей торговый блок и являющейся центром консолидации прибыли Группы, информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продовольственными и непродовольственными товарами, лекарственными средствами, производства и торговли собственной продукцией.

Развитие отрасли розничной торговли и уровень потребительского спроса на рынках, где Группа осуществляет свою деятельность, зависит от ряда факторов и макроэкономических условий, которые находятся вне контроля Группы, включая демографические факторы, потребительские предпочтения, покупательную способность потребителей, уровень реальных располагаемых доходов населения, уровень безработицы и другие.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2024 году потребительская инфляция в России составила 9,52%, а рост валового внутреннего продукта – 4,1%, что обусловлено высоким внутренним потребительским спросом.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

Риски	**Вероятность их возникновения**	**Характер изменений в отчетности**
Рост процентных ставок	Средняя	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.
Риск роста темпов инфляции	Средняя	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т.д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США относительно рубля	Высокая	Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Группы номинированы в рублях.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	Низкая	Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2025 году 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.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность 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.

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на развитие розничной торговли и, как следствие, на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность Группы, а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности Группы в текущих условиях.

b. Риск судебных споров

На 31.12.2024г. сумма условных обязательств по незавершенным судебным процессам и разбирательствам, где компания является Ответчиком оценена в размере 3 734 тыс. руб.

Однако по мнению руководства Общества результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовые положения Общества.

Генеральный директор
ООО «МагнитЭнерго» **Бачило А.Г.**

«28» Марта 2025 г.

Приложение № 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "МагнитЭнерго" за 2024 год табличная часть (в тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	прибыль от восстановления обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 20 24 г.[1]**	**62**	**(-)**	**6 076**	**(12)**	**7**	**(98)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6 126**	**(91)**
	5110	**за 20 23 г.[2]**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(-)**
в том числе:	5101	за 20 24 г.[1]	62	(-)	2 642	(12)	7	(22)	-	-	-	-	2 692	(15)
Лицензия ПО	5111	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Программы ЭВМ	5102	за 20 24 г.[1]	-	(-)	3 434	(-)	-	(76)	-	-	-	-	3 434	(76)
	5112	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	**за 2024г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2023г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<1> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
<2> Указывается отчетный период.
<3> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Всего	**5130**	**12**	-	**424**
в том числе: *Лицензия ПО*	5131	12	-	424

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накоплен-ное обесце-нение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в каче-стве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематери-альных активов - всего	за 20 24 г.[1]	-	-	3 083	-	(-)	(3 083)	-	-
	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 24 г.[1]	-	-	2 643	-	(-)	(2 643)	-	-
- Лицензия ПО	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
- Программы ЭВМ	за 20 24 г.[1]	-	-	440	-	(-)	(440)	-	-
	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериаль-ных активов - всего	за 20 24 г.[1]	-	-	6045	-	(128)	(2 994)	2 923	-
	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 24 г.[1]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
- Лицензия ПО	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
- Программы ЭВМ	за 20 24 г.[1]	-	-	6045	-	(128)	(2 994)	2 923	-
	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
ВСЕГО	**за 20 24 г.[1]**	-	-	**9 128**	-	**(128)**	**(6 077)**	**2 923**	-
	за 20 23 г.[2]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	**15 751**	**(3 425)**	**21 240**	**(252)**	**-**	**(3 116)**	**-**	**-**	**37 587**	**(6 708)**
	5210	за 20 23 г.[2]	**16 527**	**(1 984)**	**969**	**(897)**	**665**	**(2 273)**	**-**	**-**	**16 599**	**(3 592)**
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	1 419	(659)	650	(-)	-	(523)	-	-	2 069	(1182)
Офисное оборудование	5211	за 20 23 г.[2]	1 286	(260)	175	(42)	15	(414)	-	-	1 419	(659)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 20 24 г.[1]	848	(167)	18 726	(-)	-	(372)	-	-	19 574	(539)
	5211	за 20 23 г.[2]	848	(-)	-	(-)	-	(167)	-	-	848	(167)
Право пользования активом	5202	за 20 24 г.[3]	14 332	(2766)	1 864	(252)	-	(2 221)	-	-	15 944	(4 987)
	5212	за 20 23 г.[4]	14 393	(1724)	794	(855)	650	(1 692)	-	-	14 332	(2 766)
в том числе:	5202/1	за 20 24 г.[5]	13 538	(2687)	137	(-)	-	(1 321)	-	-	13 675	(4 008)
ППА Здания	5212/1	за 20 23 г.[6]	13 741	(1369)	-	(203)	25	(1 343)	-	-	13 538	(2 687)
ППА Транспортные средства	5202/2	за 20 24 г.[5]	794	(79)	924	(-)	-	(862)	-	-	1 718	(941)
	5212/2	за 20 23 г.[6]	652	(355)	794	(652)	625	(349)	-	-	794	(79)
ППА Земельные участки	5202/3	за 20 24 г.[5]	-	(-)	803	(252)	-	(38)	-	-	551	(38)
	5212/3	за 20 23 г.[6]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в матер. ценности - всего	**5220**	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 23 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 24 г.[1]	-	**25 859**	(-)	**(20 179)**	**5 680**
	5250	за 20 23 г.[2]	-	**969**	(-)	**(969)**	**-**
в том числе : **Незаконченные операции по приобретению основных средств**	5241	за 20 24 г.[1]	-	25 859	(-)	(20 179)	5 680
	5251	за 20 23 г.[2]	-	969	(-)	(969)	-
- Прочее оборудование	5241/1	за 20 24 г.[1]	-	24 406	(-)	(18 726)	5 680
	5251/1	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
- Офисное оборудование	5241/2	за 20 24 г.[1]	-	650	(-)	(650)	-
	5251/2	за 20 23 г.[2]	-	175	(-)	(175)	-
- Право пользования активом	5241/3	за 20 24 г.[1]	-	803	(-)	(803)	-
	5251/3	за 20 23 г.[2]	-	794	(-)	(794)	-
Проведение модернизации основных средств	5242	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
Незавершенное строительство объектов основных средств	5243	за 20 24 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 23 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2024г.	За 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 дкабря 20 24г.	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 957	11 566	12 669
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
пользуемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенныена консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]	**-**	**-**	**-**	**(-)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5315	за 20 23 г.[2]	**-**	**-**	**198 047**	**(198 047)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5316	за 20 23 г.[2]	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г.[2]	**-**	**-**	**198 047**	**(198 047)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
	5400	**за 20 24 г.[1]**	**3 440**	**(-)**	**23 028 459**	**(23 030 339)**	**-**	**-**	**x**	**1 560**	**(-)**
Запасы - всего	**5420**	**за 20 23 г.[2]**	**3 526**	**(-)**	**20 335 008**	**(20 335 094)**	**-**	**-**	**x**	**3 440**	**(-)**
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	2 545	(-)	2 221	(100)	-	-	(3 188)	1 478	(-)
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5421	за 20 23 г.[2]	3 462	(-)	2 088	(87)	-	-	(2 918)	2 545	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 24 г.[1]	-	(-)	22 867 941	(22 867 904)	-	-	(37)	-	(-)
	5423	за 20 23 г.[2]	-	(-)	20 203 043	(20 203 043)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 24 г.[1]	-	(-)	157 132	(162 335)	-	-	5 203	-	(-)
	5426	за 20 23 г.[2]	-	(-)	128 749	(131 964)	-	-	3 215	-	(-)
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета , которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5407	за 20 24 г.[1]	895	(-)	1 165	(-)	-	-	(1 978)	82	(-)
	5427	за 20 23 г.[2]	64	(-)	1 128	(-)	-	-	(297)	895	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	перевод из кратко- в долго-срочную задол-жен-ность	Создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	(-)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 24 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 23 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	( )	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	1 101 235	(4 942)	1 182 094	-	(1 096 212)	(9)	1 469	(53)	-	-	690	1 187 055	(4 110)
	5530	за 20 23 г.[2]	1 331 828	(4 982)	1 096 293	-	(1 326 857)	(1)	24	(28)	-	-	12	1 101 235	(4 942)
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	5511	за 20 24 г.[1]	1 046 123	(2 706)	1 105 473	-	(1 043 235)	(3)	1 241	(-)	-	-	685	1 108 358	(2 150)
	5531	за 20 23 г.[2]	1 290 487	(2 727)	1 043 417	-	(1 287 765)	(-)	5	(16)	-	-	-	1 046 123	(2 706)
Авансы выданные	5512	за 20 24 г.[1]	54 675	(1 841)	76 259	-	(52 945)	(-)	111	(-)	-	-	-	77 989	(1 730)
	5532	за 20 23 г.[2]	36 535	(1 853)	52 834	-	(34 694)	(-)	12	(-)	-	-	-	54 675	(1 841)
Прочая	5513	за 20 24 г.1	437	(395)	362	-	(32)	(6)	117	(53)	-	-	5	708	(230)
	5533	за 20 23 г.[2]	4 806	(402)	42	-	(4 398)	(1)	7	(12)	-	-	12	437	(395)
Итого	**5500**	**за 20 24 г.[1]**	**1 101 235**	**(4 942)**	**1 182 094**	**-**	**(1 096 212)**	**(9)**	**1 469**	**(53)**	**x**	**x**	**690**	**1 187 055**	**(4 110)**
	5520	**за 20 23 г.[2]**	**1 331 828**	**(4 982)**	**1 096 293**	**-**	**(1 326 857)**	**(1)**	**24**	**(28)**	**x**	**x**	**12**	**1 101 235**	**(4 942)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе	5540	30 088	25 978	19 127	14 185	22 990	18 008
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28 012	25 862	16 890	14 185	20 735	18 008
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 730	-	1 841	-	1 853	-
прочая	5543	346	116	395	-	402	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**5551**	**за 20 24 г.[1]**	**11 785**	**2 270**	**-**	**(1 238)**	**(-)**	**(-)**	**-**	**12 817**
	5571	**за 20 23 г.[2]**	**13 177**	**-**	**-**	**(1 385)**	**(7)**	**(-)**	**-**	**11 785**
Прочие обязательства	5552	за 20 24 г.[1]	11 785	2 270	-	(1 238)	(-)	(-)	-	12 817
	5572	за 20 23 г.[2]	13 177	-	-	(1 385)	(7)	(-)	-	11 785
в том числе: Обязательства по аренде	5553	за 20 24 г.[1]	11 785	940	-	(1 238)	(-)	(-)	-	11 487
	5573	за 20 23 г.[2]	13 177	-	-	(1 385)	(7)	(-)	-	11 785
Доходы будущих периодов	5554	за 20 24 г.[1]	-	1 330	-	(-)	(-)	(-)	-	1 330
	5574	за 20 23 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	**5560**	**за 20 24 г.[1]**	**833 376**	**843 987**	**-**	**(835 708)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**841 655**
	5580	**за 20 23 г.[2]**	**757 948**	**833 043**	**-**	**(757 615)**	**(-)**	**-**	**(-)**	**833 376**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г.[1]	665 964	748 103	-	(669 163)	(-)	-	(-)	744 904
	5581	за 20 23 г.[2]	693 914	665 658	-	(693 608)	(-)	-	(-)	665 964
Авансы полученные	5562	за 20 24 г.[1]	102 102	37 479	-	(101 234)	( )	-	(-)	38 347
	5582	за 20 23 г.[2]	14 775	102 079	-	(14 752)	(-)	-	(-)	102 102
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 24 г.[1]	53 864	47 328	-	(53 864)	(-)	-	(-)	47 328
	5583	за 20 23 г.[2]	36 814	53 864	-	(36 814)	(-)	-	(-)	53 864
Расчеты по страховым взносам	5564	за 20 24 г.[1]	5 003	2 897	-	(5 003)	(-)	-	(-)	2 897
	5584	за 20 23 г.[2]	8 410	5 003	-	(8 410)	(-)	-	(-)	5 003
Расчеты с персоналом	5565	за 20 24 г.[1]	3 994	4 871	-	(3 994)	(-)	-	(-)	4 871
	5585	за 20 23 г.[2]	4 030	3 994	-	(4 030)	(-)	-	(-)	3 994
Прочая	5566	за 20 24 г.[1]	2 449	3 309	-	(2 450)	(-)	-	(-)	3 308
	5586	за 20 23 г.[2]	5	2 445	-	(1)	(-)	-	(-)	2 449
Итого	**5550**	**за 20 24 г.[1]**	**845 161**	**846 257**	**-**	**(836 946)**	**(-)**	**x**	**x**	**854 472**
	5570	**за 20 23 г.[2]**	**771 125**	**833 043**	**-**	**(759 000)**	**(-)**	**x**	**x**	**845 161**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Материальные затраты	5610	3 225	2 918
Расходы на оплату труда	5620	112 022	93 420
Отчисления на социальные нужды	5630	33 051	27 656
Амортизация	5640	3 214	2 272
Прочие затраты	5650	10 824	5 698
Итого по элементам	5660	162 336	131 964
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	22 866 814	20 194 262
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	23 029 150	20 326 226

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**за 2024 г.**	**3 735**	**11 231**	**(10 465)**	**(-)**	**4 501**
	5800	**за 2023г.**	**3 179**	**9 886**	**(9 330)**	**(-)**	**3 735**
в том числе: *Резерв на оплату отпусков*	5701	за 2024г.	3 735	11 231	(10 465)	(-)	4 501
	5801	за 2023г.	3 179	9 886	(9 330)	(-)	3 735

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.[4]	На 31 декабря 2023 г.[2]	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 24 г.[1]		За 20 23 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 897		34	
в том числе: на текущие расходы		5901	1 897		34	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе:	20 ____ г.[1]		-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]		-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор ООО "МагнитЭнерго" _____ Бачило Анатолий Геннадьевич

" 28 " Марта 2025г.

КНД 1166002

место штампа
налогового органа

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО",
7715902899/231101001
(реквизиты налогоплательщика(представителя): - полное наименование организации, ИНН/КПП; - Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **2311, ИФНС России №4 по г. Краснодару** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО", 7715902899/231101001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **28.03.2025** в **14.24.08** налоговую декларацию (расчет)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2024
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_BUHOTCH_2311_2311_7715902899231101001_20250328_93b531f3-417c-4f32-927d-7949aceac12a**
(наименование файлов)

в налоговый орган **2311, ИФНС России №4 по г. Краснодару**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **28.03.2025** и принята налоговым органом **28.03.2025**,

регистрационный номер **00000000002492192801**

2311, ИФНС России №4 по г. Краснодару
(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2025 в 16:21
2311 ИФНС России №4 по г. Краснодару
Чумак Ирина Константиновна, начальник
Сертификат: b5d6905b8ab09c6a88a265689b8c8f03799f174f
Действует с 13.02.2024 до 08.05.2025

Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО",
7715902899/231101001
(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете) в электронной форме

Налоговый орган **2311** (код налогового органа) настоящим документом подтверждает, что

ООО "МАГНИТЭНЕРГО", 7715902899/231101001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2024,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле **NO_BUHOTCH_2311_2311_7715902899231101001_20250328_93b531f3-417c-4f32-927d-7949aceac12a**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

2311
(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2025 в 16:36
2311 ИФНС России №4 по г. Краснодару
Чумак Ирина Константиновна, начальник
Сертификат: b5d6905b8ab09c6a88a265689b8c8f03799f174f
Действует с 13.02.2024 до 08.05.2025