

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МагнитЭнерго» (текстовая часть) за 2023 год (тыс. руб.)

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 2023г. 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 2023 год составила 92 человека.

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор:

с 31.03.2018 по настоящее время Беляничева Светлана Вячеславна

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

Учредителями ООО «МагнитЭнерго» по состоянию на 31.12.2023 г. являются АО «Тандер», которое владеет 99,9 % доли в уставном капитале и ООО «Алкотрейдинг», которое владеет 0,1 % доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Фабер Лекс». Юридический адрес: 350049 г. г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2.

2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МагнитЭнерго» за 2023 год сформирована в соответствии 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 2023 г. по 31 декабря 2023 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. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств в соответствии с п. 15 ФСБУ 6/20 не проводилась.

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

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

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

Пересмотр срока полезного использования объектов основных средств не проводился. Срок полезного использования объектов основных средств выставляется исходя из среднего срока службы однородных активов, т.е. без существенных отклонений от установленным норм. Ввиду большого объема активов, учитываемых в составе основных средств, затраты на проведение анализа всех возможных ситуаций, когда срок полезного использования будет изменён в сторону повышения, будут превышать размер корректировок, связанных с изменением срока полезного использования активов, что нарушает требование рациональности ведения бухгалтерского учета.

На конец года при проведении инвентаризации основных средств бухгалтер может не располагать информацией, позволяющей ему отражать в бухгалтерском учете пересмотр сроков полезного использования по всем активам, так как в этот момент решений о продлении периода эксплуатации активов не принимается.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

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 в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

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.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

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 ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

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

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

3.4. 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. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство 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 их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

3.6. 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.

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

3.7. Изменения в учетной политике

В отчетном 2023 году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом изменения не вносились.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110)

В 2023, 2022, 2021 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.1.2. Основные средства (стр.1150)

Не амортизируемых основных средств, а также объектов основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности по состоянию на 31.12.2023г. 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 внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности 2023 г. Общество отражает:

- расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- незавершенные капитальные вложения Общества, в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС.

4.1.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Сырье и материалы, в т.ч.:	2 545	3 462	1 993	73,98	98,18	96,75
прочие материалы	2 545	3 462	1 993	73,98	98,18	96,75
Расходы будущих периодов	895	64	67	26,02	1,82	3,25
Итого запасы:	3 440	3 526	2 060	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 01.01.2023	На 01.01.2022
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	20 780	26 931
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	20 780	26 931
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 31.12.2023	На 31.12.2022
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 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 31.12.2023 г. Общество не имеет.

4.1.6. Кредиторская задолженность

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

Налог	Сумма ,тыс. руб.		
	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.21
Налог на прибыль	2 504	2 494	4 736
НДС	50 764	33 500	27 720
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	596	820	855
Транспортный налог	0	0	0
Налог на землю	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого:	53 864	36 814	33 311

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

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
Задолженность поставщикам	668 835	700 551	475 468
Задолженность по арендным платежам	919	208	-
Установленные разногласия	-3 790	-6 845	-16 122
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр. 1521)	665 964	693 914	459 346

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	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	25 088 398	20 338 762
НДС с выручки от реализации	4 181 399	3 389 794
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	20 906 999	16 948 968
Себестоимость товаров (стр.2120)	20 194 262	16 358 660
Валовая прибыль (стр.2100)	712 737	590 308

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 2023г.	За 2022г.	За 2023г.	За 2022г.
Материальные расходы	2 918	2 146	0,02	0,02
Расходы на оплату труда	93 420	85 007	0,71	0,70
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	1 707	1 729	0,01	0,01

• в т.ч. амортизация ППА	1 692	1 723	0,01	0,01
Транспортные расходы		-		-
Налоги и сборы		-		-
Амортизация основных средств и нематериальных активов (за исключением амортизации ППА)	580	224	0,00	0,00
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	27 656	25 228	0,21	0,21
Прочие затраты	5 683	6 613	0,05	0,06
Итого коммерческие расходы	131 964	120 947	1	1

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2022г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	41 846	40 127
Проценты к получению	1 458	4 901
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	3 134	3 173
Прибыль прошлых лет	4 503	1 731
Возмещение судебных расходов	522	94
Переуступка права требования	23 103	25 730
Прочие доходы	9 126	4 498
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	36 587	38 773
Проценты по обязательству по аренде к уплате	1 254	1 308
Переуступка права требования	23 103	25 730
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	139	38
Убыток прошлых лет	4 503	2 069
Налоги и сборы	211	180
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	755	2 478
Премия, выплаченная покупателям	5 806	5 620
Прочие расходы	816	1 350

4.2.4. Прибыль (убыток)

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.

Компанией за 2022 год получена прибыль до налогообложения в сумме 470 715 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 377 466 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 117 206 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций составил в 2023 году 117 354 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Условный расход по налогу на прибыль	117 206	94 143
Постоянный налоговый расход/доход	60	574
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	(147)	(223)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	236	160
Итого текущий налог на прибыль	117 355	94 654

Информация о возникших (погашенных) временных разницах в 2022 году, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Наименование	на 01.01.2023		Возникло в 2023 году		Погашено в 2023 г		на 31.12.23	
	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.
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	13 177	2 635	669	134	1 404	281	12 442	2 488
Арендные обязательства (09)	20 008	4 002	693	139	2 722	544	17 979	3 596
Проценты по обязательствам (77)	-6 831	-1 366	-24	-5	-1 318	-263	-5 537	-1 107
Налогооблагаемые временные разницы (сч 77), в т.ч.:	13 701	2 740	1 165	233	2 347	469	12 519	2 504
Издержки обращения (спец.одежда)	6	1	0	0	1	0	5	1
Основные средства (ОС от 40 до 100 тыс. руб., Аморт премия)	1 026	205	450	90	528	106	948	189
Основные средства (ППА)	12 669	2 534	715	143	1 818	363	11 566	2 314

Отложенный налог на прибыль за отчетный период 2023 года равен 89 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 применяет 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 2023г. отражен по статье 4119 ОДДС.

Данные за отчетный период 2023г скорректированы на суммы НДС :

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма корректировок, тыс. руб.
		За 2023г.
Поступления - всего	4110	4 240 391
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 240 391
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	4120	(4 191 097)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 046 023)
прочие платежи	4129	(145 074)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	49 294
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	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0
Поступления - всего	4310	0
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	0
Платежи - всего	4320	(454)
в том числе:		
прочие платежи	4329	(454)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(454)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 840

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 31.12.2022 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2023 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	4 982	(24)	(28)	12	4 942

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 31.12.2022 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2023г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 179	(0)	(9 330)	9 886	3 735

7. Информация о распределении прибыли в 2023 году

В течение 2023 года ООО «МагнитЭнерго» распределил чистую прибыль общества в размере 770 000 тыс. руб., в том числе:

- 112 931 тыс. руб. по решению БОСУ от 12.12.2023г. за 2021 год
- 377 466 тыс. руб. по решению БОСУ от 12.12.2023г. за 2022 год
- 279 603 тыс. руб. по решению БОСУ от 12.12.2023г. за 9 месяцев 2023г.

8. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Компанией определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

Информация о связанных сторонах за 2023 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		18 961	0	65
продажа товаров, работ, услуг		19 863 941	0	2 173 056
приобретение основных средств и других активов		925	0	0
продажа основных средств и других активов;		0	0	0

аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	2 762	0	0
предоставление имущества в аренду	0	0	0
финансовые операции, включая предоставление займов: Выплаченная прибыль Предоставление займов	770 000 0	0	0
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	0	0
другие операции	23 103	0	0
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	787 654	0	45 767
кредиторская задолженность, сумма	31 164	0	68 615
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	13 536	10 415

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 31.12.2023 года ООО «МагнитЭнерго» имеет действующие договора аренды:

Арендодатель	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 01.10.2018	от	аренда офиса ОП в г. Иваново	Ивановская обл., Ивановский муниципал. район, Коляновское сельское поселе- ние, 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 продлонгирование)
ООО "Омега"	ARD15-05 14.09.2018	от	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 рас- торжении, количество продлонгаций неограни- ченно.

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

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

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 приведенной 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. Информация о рисках хозяйственной деятельности

11.1. Риски хозяйственной деятельности Группы

Так как ООО «МагнитЭнерго» является компанией Группы обществ (далее – «Группа»), информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

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

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

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2023 году рост валового внутреннего продукта в Российской Федерации составил 3,6%, что обусловлено высоким внутренним спросом – как потребительским, так и инвестиционным. За 2023 год потребительская инфляция в России составила 7,42%.

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 Эмитента 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 2024 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 ООО «МагнитЭнерго»

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

11.2. Риск судебных споров

На 31.12.2023г. сумма условных обязательств по незавершенным судебным процессам и разбирательствам, где компания является Ответчиком оценена в размере 1 825 тыс. руб.

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

Генеральный директор
ООО «МагнитЭнерго»

« 25» Марта 2024 г.



Беяничева С.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "МагнитЭнерго" за 2023 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		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 22 г. ²	424	(424)	-	(424)	424	(-)	(-)	-	-	-	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-
Аудиовизуальные произведения		за 20 22 г. ²	424	(424)	-	(424)	424	(-)	(-)	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Аудио- видеовизуальные произведения		-	-	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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Изменения за период				первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶		
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	16 527	(1 984)	969	(897)	665	(2 273)	-	(3 592)
	5210	за 20 22 г. ²	14 526	(37)	2 001	(-)	-	(1 947)	-	(1 984)
Другие виды основных средств	5201	за 20 23 г. ¹	2134	(260)	175	(42)	15	(581)	-	(826)
	5211	за 20 22 г. ²	233	(37)	1901	(-)	-	(223)	-	(260)
Право пользования имуществом	5202	за 20 23 г. ³	14 393	(1724)	794	(855)	650	(1 692)	-	(2 766)
	5212	за 20 22 г. ⁴	14 293	(-)	100	(-)	-	(1 724)	-	(1 724)
в том числе:	5202/1	за 20 23 г. ⁵	13 741	(1369)		(203)	25	(1 343)	-	(2 687)
	5212/1	за 20 22 г. ⁶	13 965	(-)	(224)	(-)	-	(1 369)	-	(1 369)
ППА Здания	5202/2	за 20 23 г. ⁵	652	(355)	794	(652)	625	(349)	-	(79)
	5212/2	за 20 22 г. ⁶	328	(-)	324	(-)	-	(355)	-	(355)
Учтено в составе доходов вложений в матер. ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 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 23 г. ¹	-	969	(-)	(969)	-
	5250	за 20 22 г. ²	346	1 555	(-)	(1 901)	-
	5241	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 22 г. ²	346	502	(-)	(848)	-
Прочее оборудование	5242	за 20 23 г. ¹	-	175	(-)	(175)	-
	5252	за 20 22 г. ²	-	1 053	(-)	(1 053)	-
Право пользования активами	5243	за 20 23 г. ¹	-	794	(-)	(794)	-
	5253	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-
в том числе:		(- -) (- -)	(- -)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
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	11 566	12 669	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		-	1270
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на 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 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г. ²	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г. ²	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г. ²	-	-	198 047	(198 047)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	3 526	(-)	20 335 008	(20 335 094)	-	-	-	x	3 440	(-)
	5420	за 20 22 г. ²	2 060	(-)	16 481 701	(16 480 235)	-	-	-	x	3 526	(-)
в том числе:	5401	за 20 23 г. ¹	3 462	(-)	2 088	(87)	-	-	-	(2 918)	2 545	(-)
	5421	за 20 22 г. ²	1 993	(-)	3 922	(307)	-	-	-	(2 146)	3 462	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 23 г. ¹	-	(-)	20 203 043	(20 203 043)	-	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 22 г. ²	-	(-)	16 358 981	(16 358 981)	-	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г. ¹	-	(-)	128 749	(131 964)	-	-	-	3 215	-	(-)
	5426	за 20 22 г. ²	-	(-)	118 642	(120 947)	-	-	-	2 305	-	(-)
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета , которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5407	за 20 23 г. ¹	64	(-)	1 128	(-)	-	-	-	(297)	895	(-)
	5427	за 20 22 г. ²	67	(-)	156	(-)	-	-	-	(159)	64	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод в долгосрочную задолженность	Создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁶	притягиваемся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
		за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
		за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	1 331 828	(4 982)	1 096 293	-	(1 326 857)	(1)	24	(28)	-	-	12	1 101 235	(4 942)	(4 942)
	5530	за 20 22 г. ²	710 457	(3 645)	1 327 083	-	(705 694)	(4)	22	(14)	-	-	1 373	1 331 828	(4 982)	(4 982)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 23 г. ¹	1 290 487	(2 727)	1 043 417	-	(1 287 765)	(-)	5	(16)	-	-	-	1 046 123	(2 706)	(2 706)
	5531	за 20 22 г. ²	645 660	(1 505)	1 287 997	-	(643 154)	(2)	4	(14)	-	-	1 240	1 290 487	(2 727)	(2 727)
Авансы выданные	5512	за 20 23 г. ¹	36 535	(1 853)	52 834	-	(34 694)	(-)	12	(-)	-	-	-	54 675	(1 841)	(1 841)
	5532	за 20 22 г. ²	63 131	(1 860)	34 682	-	(61 278)	(-)	7	(-)	-	-	-	36 535	(1 853)	(1 853)
Прочая	5513	за 20 23 г. ¹	4 806	(402)	42	-	(4 398)	(1)	7	(12)	-	-	12	437	(395)	(395)
	5533	за 20 22 г. ²	1 666	(280)	4 404	-	(1 262)	(2)	11	(-)	-	-	133	4 806	(402)	(402)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	1 331 828	(4 982)	1 096 293	-	(1 326 857)	(1)	24	(28)	x	x	12	1 101 235	(4 942)	(4 942)
	5520	за 20 22 г. ²	710 457	(3 645)	1 327 083	-	(705 694)	(4)	22	(14)	x	x	1 373	1 331 828	(4 982)	(4 982)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		19 127	14 185	22 990	18 008	20 652	17 007
Всего, в том числе	5540	16 890	14 185	20 735	18 008	18 395	16 890
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 841	-	1 853	-	1 860	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	395	-	402	0	397	117
прочая	5543						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

0.3. паличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 20 23 г. ¹	13 177	-	-	(1 385)	(7)	(-)	11 785	
	5571	за 20 22 г. ²	14 292	-	-	(1 115)	(-)	(-)	13 177	
Прочие обязательства (Обязательства по аренде)	5552	за 20 23 г. ¹	13 177	-	-	(1 385)	(7)	(-)	11 785	
	5572	за 20 22 г. ²	14 292	-	-	(1 115)	(-)	(-)	13 177	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 23 г. ¹	757 948	833 043	-	(757 615)	(-)	(-)	833 376	
	5580	за 20 22 г. ²	521 744	761 645	-	(525 441)	(-)	(-)	757 948	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г. ¹	693 914	665 658	-	(693 608)	(-)	(-)	665 964	
	5581	за 20 22 г. ²	459 346	697 589	-	(463 021)	(-)	(-)	693 914	
Авансы полученные	5562	за 20 23 г. ¹	14 775	102 079	-	(14 752)	(-)	(-)	102 102	
	5582	за 20 22 г. ²	23 367	14 801	-	(23 393)	(-)	(-)	14 775	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 23 г. ¹	36 814	53 864	-	(36 814)	(-)	(-)	53 864	
	5583	за 20 22 г. ²	33 311	36 814	-	(33 311)	(-)	(-)	36 814	
Расчеты по страховым взносам	5564	за 20 23 г. ¹	8 410	5 003	-	(8 410)	(-)	(-)	5 003	
	5584	за 20 22 г. ²	1 878	8 410	-	(1 878)	(-)	(-)	8 410	
Расчеты с персоналом	5565	за 20 23 г. ¹	4 030	3 994	-	(4 030)	(-)	(-)	3 994	
	5585	за 20 22 г. ²	3 780	4 030	-	(3 780)	(-)	(-)	4 030	
Прочая	5566	за 20 23 г. ¹	5	2 445	-	(1)	(-)	(-)	2 449	
	5586	за 20 22 г. ²	62	1	-	(58)	(-)	(-)	5	
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	771 125	833 043	-	(759 000)	(7)	x	845 161	
	5570	за 20 22 г. ²	536 036	761 645	-	(526 556)	(-)	x	771 125	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	2 918	2 146
Расходы на оплату труда	5620	93 420	85 007
Отчисления на социальные нужды	5630	27 656	25 228
Амортизация	5640	2 272	1 947
Прочие затраты	5650	5 698	6 619
Итого по элементам	5660	131 964	120 947
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	20 194 262	16 358 660
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	20 326 226	16 479 607

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 2023 г.	3 179	9 886	(9 330)	(-)	3 735
	5800	за 2022г.	3 411	8 984	(9 216)	(-)	3 179
Резерв на оплату отпусков	5701	за 2023г.	3 179	9 886	(9 330)	(-)	3 735
	5801	за 2022г.	3 411	8 984	(9 216)	(-)	3 179

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	34	18
в том числе:			
на текущие расходы	5901	34	18
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
20 г. ¹	5910	-	-
20 г. ²	5920	-	-
в том числе:			На конец года
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" _____ Беляничева С.В.

" 25 " Марта 2024г.