

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МагнитЭнерго» (текстовая часть) за 2021 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 2021г. 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 2021 год составила 86 человек.

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 31.12.2021 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 2021 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 2021 г. по 31 декабря 2021 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 по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01) не проводилась.

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

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

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

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности 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 ООО «МагнитЭнерго» 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.

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

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. Изменения в учетной политике

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110)

В 2021, 2020, 2019 гг. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

4.1.2. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности 2021 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.

4.1.3. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Сырье и материалы, в т.ч.:	1 993	1 999	740	96,75	96,66	96,48
прочие материалы	1 993	1 999	740	96,75	96,66	96,48
Расходы будущих периодов	67	69	27	3,25	3,34	3,52
Итого запасы:	2 060	2 068	767	100	100	100

4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2021	На 01.01.2020
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	35 658	18 329
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	35 658	18 329
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 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	26 931	35 658
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	26 931	35 658
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 31.12.2021 г. Общество не имеет.

4.1.4. Кредиторская задолженность

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

Налог	Сумма ,тыс. руб		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Налог на прибыль	4 736	0	6 222
НДС	27 720	14 364	11 982
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	855	639	553
Транспортный налог	0	0	0
Налог на землю	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого:	33 311	15 003	18 757

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

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019
Задолженность поставщикам	475 468	436 850	359 494
Установленные разногласия	-16 122	-26 767	- 13 613
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр. 1521)	459 346	410 083	345 881

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	2021г., тыс. руб.	2020г., тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	17 477 960	15 113 569
НДС с выручки от реализации	2 912 993	2 518 928
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	14 564 967	12 594 641
Себестоимость товаров (стр.2120)	14 087 577	12 168 656
Валовая прибыль (стр.2100)	477 390	425 985

4.2.2. Коммерческие и управленческие расходы (стр. 2210 и стр. 2220)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	За 2021г.	За 2020г.	За 2021г.	За 2020г.
Расходы на оплату труда	78 268	67 756	0,66	0,65
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	2 699	2 643	0,02	0,03
Транспортные расходы	0	0	0	0
Налоги и сборы	0	0	0	0
Амортизация основных средств и нематериальных активов	162	157	0	0
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	23 019	19 972	0,19	0,19
Прочие затраты	14 865	13 618	0,13	0,13
Итого коммерческие расходы	119 013	104 146	1	1

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2021г.	За 2020г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	56 673	112 776
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	6 212	6 832
Прибыль прошлых лет	22 011	88 216
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств.	0	0
Переуступка права требования	27 360	17 216
Прочие доходы	1 090	512
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	65 365	87 868

Проценты по кредитам, уплаченные	0	0
Переуступка права требования	27 360	17 216
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	147	906
Убыток прошлых лет	28 754	52 677
Налоги и сборы	250	227
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 670	390
Премия, выплаченная покупателям	5 063	3 714
Прочие расходы	1 121	12 738

В составе прочих доходов 2021 года отражены доходы прошлых лет (декабря 2020 года) в сумме 7 240 тыс. руб., состоящие из:

- увеличения выручки в сумме 4 619 тыс. руб.
- уменьшение себестоимости в сумме 2 621 тыс. руб.

В составе прочих расходов 2021 года отражены расходы прошлых лет (декабря 2020 года) в сумме 14 905 тыс. руб., состоящие из:

- уменьшение выручки в сумме 10 910 тыс. руб.
- увеличение себестоимости в сумме 3 979 тыс. руб.
- увеличение прочих расходов в сумме 16 тыс. руб.

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2021 год получена прибыль до налогообложения в сумме 349 685 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2021 г. составила 277 931 тыс. руб.

Компанией за 2020 год получена прибыль до налогообложения в сумме 346 747 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2020 г. составила 277 042 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 69 937 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2021 году 71 727 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Условный расход по налогу на прибыль	69 937	69 349
Постоянный налоговый расход/доход	1 817	(7 090)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	0	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	(27)	(12)
Итого текущий налог на прибыль	71 727	62 247

Информация о возникших (погашенных) временных разницах в 2021 году, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	-	-	-	-
в т.ч.				
Налогооблагаемые временные разницы:	168	33	31	6
в т.ч.				
Издержки обращения (спецодежда)	0	0	10	2
Основные средства (ОС от 40 до 100 тыс. руб)	168	33	21	4

Отложенный налог на прибыль за отчетный период 2021 года равен 27 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 4121 ± свернутый поток по расчетам с бюджетом по НДС.

Свернутый денежный поток по НДС за 2021г. отражен по статье 4119 ОДДС.

Данные за сравниваемый период 2021г скорректированы на суммы НДС :

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма корректировок, тыс. руб.
		За 2021г.
Поступления - всего	4110	2 909 428
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 909 428
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0
прочие поступления	4119	0
Платежи - всего	4120	(2 882 293)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 814 656)
прочие платежи	4129	(67 637)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27 135

Поступления - всего	4210	0
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0
Платежи - всего	4220	(106)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(106)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(106)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 029

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 31.12.2020 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2021 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 988	(158)	(243)	58	3 645

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 31.12.2020 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2021г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 143	(0)	(7 869)	8 137	3 411

7. Информация о распределении прибыли в 2021 году

В течение 2021 года ООО «МагнитЭнерго» распределил чистую прибыль общества в размере 346 000 тыс. руб., в том числе:

- 181 000 тыс. руб. по решению ООСУ от 30.04.2021г. за 2020 год.
- 165 000 тыс. руб. по решению ВОСУ от 19.11.2021 за 9 месяцев 2021г.

8. Связанные стороны

К связанным сторонам ООО «МагнитЭнерго» относятся:

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 «Алкотрейдинг»	0,1	350072 г. Краснодар, ул. Солнечная, 15/5	2634067954	розничная и оптовая торговля алкогольными и другими напитками.

Прочие связанные стороны:

ПАО «Магнит», ООО «ТАНДЕМ», ООО «Ритейл импорт», ООО «БЕСТТОРГ», ООО «ЗВЕЗДА», ООО «ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС» «ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ», ООО «ИТМ», ООО «Сельта», ООО «МФК», ООО «ТД-ХОЛДИНГ», ООО «ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА», ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР», ООО «КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ», ООО «КОНДИТЕР КУБАНИ», ООО «ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ», ООО «ЗЕЛЕНЬ ЮГА», ООО «МОСКВА НА ДОНУ», ООО «МФ-СИА», ООО «МАГНИТ ФАРМА», ООО «МАГНИТ ИТ ЛАБ», ООО «ГАСТРОНОМ МЕДИА», ООО «ЦЕНТР ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИВОСТОК» ликвидировано 02.03.2021, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НИЖНИЙ НОВГОРОД ликвидировано 01.03.2021, ООО СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ХАБАРОВСК ликвидировано 02.03.2021, Дюннинг Ян Гезинюс Иванов Дмитрий Анатольевич; Stellarly cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария, БАНК ВТБ (ПАО) с 01.01.2021 по 26.11.2021, АО ВТБ КАПИТАЛ с 01.01.2021 по 26.11.2021, ООО «МАРАФОН РИТЕЙЛ» с 26.11.2021, DIXI HOLDING LIMITED (ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД) с 22.07.2021, АО «ДИКСИ ГРУПП» с 22.07.2021, АО «ДИКСИ ЮГ» с 22.07.2021, ООО «АРГУМЕНТ» с 22.07.2021, ООО «МИТ» с 22.07.2021, ООО «ДИКСИ-СНЕЖИНСК» с 22.07.2021, ООО «БТК» с 22.07.2021, ООО «ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН» с 02.12.2021, ООО «ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ «ГАСТРОНОМ» с 02.12.2021, Основной управленческий персонал.

Информация о связанных сторонах за 2021 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	12 653	0	65
продажа товаров, работ, услуг	15 439 417	0	122 079
приобретение основных средств и других активов	489	0	0
продажа основных средств и других активов;	0	0	0
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	2 616	0	0
предоставление имущества в аренду	0	0	0
финансовые операции, включая предоставление займов:		0	0
Выплаченная прибыль	346 000		
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	0	0
другие операции	22 760	0	0
Операции не завершённые на конец отчетного периода			

дебиторская задолженность, сумма	491 791	0	28 157
кредиторская задолженность, сумма	14 359	0	219
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	11 144	10 189

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

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

9. События после отчетной даты

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

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, ряда российских банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Группа расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

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

Генеральный директор
ООО «МагнитЭнерго»



Беляничева С.В.

« 23 » Марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "МагнитЭнерго" за 2021 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 обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	424	(283)	-	(-)	-	(141)	-	-	424	(424)
	5110	за 20 20 г. ²	424	(141)	-	(-)	-	(142)	-	-	424	(283)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	424	(283)	-	(-)	-	(141)	-	-	424	(424)
Аудио- визуальные произведения		за 20 20 г. ²	424	(141)	-	(-)	-	(142)	-	-	424	(283)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										

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 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходов вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	65	(16)	168	(-)	-	(21)	-	-	233	(37)
	5210	за 20 20 г. ²	-	(-)	65	(-)	-	(16)	-	-	65	(16)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	65	(16)	168	(-)	-	(21)	-	-	233	(37)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	65	(-)	-	(16)	-	-	65	(16)
Другие виды основных средств		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходов вложений в матер. ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	-	514	(-)	(168)	346
	5250	за 20 20 г. ²	-	65	(-)	(65)	-
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	346	(-)	(-)	346
		за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Прочее оборудование		за 20 21 г. ¹	-	168	(-)	(168)	-
Офисное оборудование		за 20 20 г. ²	-	65	(-)	(65)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
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 Декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1270	1270	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 (заполн. 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 корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	5310	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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						
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	2 068	(- -)	14 216 511	(14 216 519)	-	-	x	2 060	(- -)	
	5420	за 20 20 г. ²	767	(- -)	12 333 715	(12 332 414)	-	-	x	2 068	(- -)	
в том числе: Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5401	за 20 21 г. ¹	1 999	(- -)	1 678	(4)	-	-	(1 680)	1 993	(- -)	
	5421	за 20 20 г. ²	740	(- -)	3 117	(54)	-	-	(1 804)	1 999	(- -)	
Товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. ¹	-	(- -)	14 097 502	(14 097 502)	-	-	-	-	(- -)	
	5423	за 20 20 г. ²	-	(- -)	12 228 214	(12 228 214)	-	-	-	-	(- -)	
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 21 г. ¹	-	(- -)	115 041	(119 013)	-	-	3 972	-	(- -)	
	5426	за 20 20 г. ²	-	(- -)	100 190	(104 146)	-	-	3 956	-	(- -)	
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5407	за 20 21 г. ¹	69	(- -)	2 290	(- -)	-	-	(2 292)	67	(- -)	
	5427	за 20 20 г. ²	27	(- -)	2 194	(- -)	-	-	(2 152)	69	(- -)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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 из краткосрочную задолженность	Создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся 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 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	720 126	(3 988)	706 811	-	(716 228)	(9)	158	(243)	-	-	58	710 457	(3 645)	-
	5530	за 20 20 г. ²	623 455	(3 765)	716 134	-	(619 459)	(4)	15	(-)	-	-	238	720 126	(3 988)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹	664 147	(1 678)	644 155	-	(662 500)	(1)	63	(141)	-	-	31	645 660	(1 505)	-
	5531	за 20 20 г. ²	568 779	(1 556)	662 469	-	(567 101)	(-)	-	(-)	-	-	122	664 147	(1 678)	-
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	45 446	(1 887)	61 271	-	(43 561)	(-)	2	(25)	-	-	-	63 131	(1 860)	-
	5532	за 20 20 г. ²	52 592	(1 900)	43 559	-	(50 705)	(-)	13	(-)	-	-	-	45 446	(1 887)	-
Прочая	5513	за 20 21 г. ¹	10 533	(423)	1 385	-	(10 167)	(8)	93	(77)	-	-	27	1 666	(280)	-
	5533	за 20 20 г. ²	2 084	(309)	10 106	-	(1 653)	(4)	2	(-)	-	-	116	10 533	(423)	-
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	720 126	(3 988)	706 811	-	(716 228)	(9)	158	(243)	x	x	58	710 457	(3 645)	-
	5520	за 20 20 г. ²	623 455	(3 765)	716 134	-	(619 459)	(4)	15	(-)	x	x	238	720 126	(3 988)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴				На 31 декабря 20 20 г. ²				На 31 декабря 2019г.	
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
		20 652	17 007	4 084	96	3 903	1 610	138	54	1 900	84
Всего, в том числе	5540	20 652	17 007	4 084	96	3 903	1 610	138	54	1 900	84
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 395	16 890	1 740	62	1 610	1 610	54			
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 860	-	1 887	-	1 900	-	-			
прочая	5543	397	117	457	34	393					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
в том числе:	5552	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5572	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 21 г. ¹	478 920	532 398	-	(489 574)	(-)	-	521 744
	5580	за 20 20 г. ²	448 950	482 281	-	(452 311)	(-)	-	478 920
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. ¹	410 083	470 023	-	(420 760)	(-)	-	459 346
	5581	за 20 20 г. ²	345 881	415 368	-	(351 166)	(-)	-	410 083
Авансы полученные	5562	за 20 21 г. ¹	47 058	23 344	-	(47 035)	(-)	-	23 367
	5582	за 20 20 г. ²	74 314	47 058	-	(74 314)	(-)	-	47 058
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 21 г. ¹	15 003	33 311	-	(15 003)	(-)	-	33 311
	5583	за 20 20 г. ²	18 757	15 003	-	(18 757)	(-)	-	15 003
Расчеты по страховым взносам	5564	за 20 21 г. ¹	1 523	1 878	-	(1 523)	(-)	-	1 878
	5584	за 20 20 г. ²	1 310	1 523	-	(1 310)	(-)	-	1 523
Расчеты с персоналом	5565	за 20 21 г. ¹	3 258	3 780	-	(3 258)	(-)	-	3 780
	5585	за 20 20 г. ²	2 829	3 258	-	(2 829)	(-)	-	3 258
Прочая	5566	за 20 21 г. ¹	1 995	62	-	(1 995)	(-)	-	62
	5586	за 20 20 г. ²	5 859	71	-	(3 935)	(-)	-	1 995
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	478 920	532 398	-	(489 574)	(-)	x	521 744
	5570	за 20 20 г. ²	448 950	482 281	-	(452 311)	(-)	x	478 920

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1 680	1 804
Расходы на оплату труда	5620	78 268	67 756
Отчисления на социальные нужды	5630	23 019	19 972
Амортизация	5640	162	157
Прочие затраты	5650	15 884	14 457
Итого по элементам	5660	119 013	104 146
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 087 577	12 168 656
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	14 206 590	12 272 802

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 143	8 137	(7 869)	(-)	3 411
Резерв на оплату отпусков	5701	3 143	8 137	(7 869)	(-)	3 411

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	27	58
в том числе:			
на текущие расходы	5901	27	58
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
Бюджетные кредиты - всего			
20 г. ¹	5910	-	-
20 г. ²	5920	-	-
в том числе:			
20 г. ¹		-	-
20 г. ²		-	-
На начало года			
Получено за год			
Возвращено за год			
На конец года			

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.

" 23 " Марта 2022г.