

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "МагнитЭнерго" за 2019 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

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	424	(-)	-	(-)	(141)	-	-	424	(141)	
	5110	за 20 18 г. ²	-	(-)	424	(-)	(-)	-	-	424	(-)	
		за 20 19 г. ¹	424	(-)	-	(-)	(141)	-	-	424	(141)	
в том числе: Аудио-видеоиздательские произведения		за 20 18 г. ²	-	(-)	424	(-)	(-)	-	-	424	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-

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 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 18 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 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5180	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
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		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5210	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 18 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 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

с. 4

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 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 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 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 (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 текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
	5311	за 20 18 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
		за 20 19 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
	5315	за 20 18 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
		за 20 19 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
	5310	за 20 18 г. ²	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
			-	-	-	(- -)	-	-	-	-	
			-	-	-	(- -)	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	1 042	(-)	11 349 610	(11 349 885)			x	767	(-)
	5420	за 20 18 г. ²	1 550	(-)	9 949 409	(9 949 917)			x	1 042	(-)
в том числе:	5401	за 20 19 г. ¹	932	(-)	1 149	(174)			(1 167)	740	(-)
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5421	за 20 18 г. ²	1 307	(-)	618	(18)			(975)	932	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 19 г. ¹	0	(-)	11 257 154	(11 257 154)			0	0	(-)
	5423	за 20 18 г. ²	0	(-)	9 869 895	(9 869 895)			0	0	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 19 г. ¹	0	(-)	89 272	(92 548)			3 276	0	(-)
	5426	за 20 18 г. ²	0	(-)	76 851	(80 004)			3 153	0	(-)
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 20 19 г. ¹	110	(-)	2 035	(9)			(2 109)	27	(-)
	5427	за 20 18 г. ²	243	(-)	2 045	(0)		-	(2 178)	110	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 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 финансовые результаты ⁸	восстановление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	()	(0)	0	0	0	(0)
	5521	за 20 18 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	()	(0)	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	()	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 18 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	()	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. ¹	1 010 343	(1 641)	619 012	0	(1 005 633)	(19)	30	(248)	0	0	2 402	623 455	(3 765)
	5530	за 20 18 г. ²	805 565	(1 673)	1 007 950	0	(803 172)	(0)	67	(0)	0	0	35	1 010 343	(1 641)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г. ¹	679 786	(30)	567 223	0	(678 230)	(0)	30	(0)	0	0	1 556	568 779	(1 556)
	5531	за 20 18 г. ²	504 313	(29)	679 757	0	(504 284)	()	29	(0)	0	0	30	679 786	(30)
Авансы выданные	5512	за 20 19 г. ¹	327 616	(1 554)	50 692	0	(325 495)	(0)	0	(221)	0	0	567	52 592	(1 900)
	5532	за 20 18 г. ²	297 023	(1 591)	325 982	0	(295 389)	(0)	37	(0)	0	0	0	327 616	(1 554)
Прочая	5513	за 20 19 г. ¹	2 941	(57)	1 097	0	(1 908)	(19)	0	(27)	0	0	279	2 084	(309)
	5533	за 20 18 г. ²	4 229	(53)	2 211	0	(3 499)	(0)	1	(0)	0	0	5	2 941	(57)
Итого	5500	за 20 19 г. ¹	1 010 343	(1 641)	619 012	0	(1 005 633)	(19)	30	(248)	x	x	2 402	623 455	(3 765)
	5520	за 20 18 г. ²	805 565	(1 673)	1 007 950	0	(803 172)	(0)	67	(0)	x	x	35	1 010 343	(1 641)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		3 903	138	1 641	0	1 687	14
Всего, в том числе	5540	1 610	54	30	0	41	12
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 900	0	1 554	0	1 591	0
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	393	84	57	0	55	2
Прочая	5543						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из кратко- в долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		на финансовый результат ⁹	списание			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0	0	
	5571	за 20 18 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0	0	
	5552	за 20 19 г. ¹	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0	0	
	5572	за 20 18 г. ²	0	0	0	(0 0)	(0 0)	(0 0)	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 19 г. ¹	718 446	449 091	0	(718 587)	(0 0)	(0 0)	0	448 950	
	5580	за 20 18 г. ²	572 913	600 466	0	(454 925)	(8 0)	(0 0)	0	718 446	
	5561	за 20 19 г. ¹	422 847	350 475	0	(427 441)	(0 0)	(0 0)	0	345 881	
	5581	за 20 18 г. ²	382 289	304 867	0	(264 309)	(0 0)	(0 0)	0	422 847	
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. ¹	116 335	74 314	0	(116 335)	(0 0)	(0 0)	0	74 314	
	5582	за 20 18 г. ²	28 604	116 335	0	(28 596)	(8 0)	(0 0)	0	116 335	
	5563	за 20 19 г. ¹	169 263	18 757	0	(169 263)	(0 0)	(0 0)	0	18 757	
	5583	за 20 18 г. ²	158 760	169 263	0	(158 760)	(0 0)	(0 0)	0	169 263	
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 20 19 г. ¹	1 397	1 310	0	(1 397)	(0 0)	(0 0)	0	1 310	
	5584	за 20 18 г. ²	930	1 397	0	(930)	(0 0)	(0 0)	0	1 397	
	5565	за 20 19 г. ¹	2 957	2 829	0	(2 957)	(0 0)	(0 0)	0	2 829	
	5585	за 20 18 г. ²	1 995	2 957	0	(1 995)	(0 0)	(0 0)	0	2 957	
Прочая	5566	за 20 19 г. ¹	5 647	1 406	0	(1 194)	(0 0)	(0 0)	0	5 859	
	5586	за 20 18 г. ²	335	5 647	0	(335)	(0 0)	(0 0)	0	5 647	
	5550	за 20 19 г. ¹	718 446	449 091	0	(718 587)	(0 0)	(0 0)	x	448 950	
	5570	за 20 18 г. ²	572 913	600 466	0	(454 925)	(8 0)	(0 0)	x	718 446	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	1 167	975
Расходы на оплату труда	5620	60 724	52 615
Отчисления на социальные нужды	5630	17 877	15 590
Амортизация	5640	141	0
Прочие затраты	5650	12 639	10 824
Итого по элементам	5660	92 548	80 004
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	11 200 162	9 882 876
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	11 292 710	9 962 880

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 014	6 413	(5 978)	(0)	3 449
Резерв на оплату отпусков	5701	3 014	6 413	(5 978)	(0)	3 449

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
20 г. ¹	5910	0	(0)
20 г. ²	5920	0	(0)
в том числе:			
20 г. ¹		0	(0)
20 г. ²		0	(0)

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.

" 26 " Марта 2020г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МагнитЭнерго» за 2019 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 2018г. Общество открыло 6 обособленных подразделений в 6 регионах РФ, не выделенных на отдельный баланс: Обособленное подразделение в г. Казань, Обособленное подразделение в г. Тула, Обособленное подразделение в г. Оренбург, Обособленное подразделение в г. Волгоград, Обособленное подразделение в г. Екатеринбург, Обособленное подразделение в г. Иваново.

В сентябре 2019 подразделение в г. Казань закрыто

В ноябре 2019г. подразделение в г. Волгоград закрыто

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год составила 76 человек.

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор:

с 31.03.2018 по настоящее время Беяничева Светлана Вячеславна

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

Учредителями ООО «МагнитЭнерго» по состоянию на 31.12.2019 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 2019 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 2019 г. по 31 декабря 2019 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. Материально-производственные запасы

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

3.2. 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.

3.3. 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 розничной 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.

3.4. Изменения в учетной политике

В отчетном 2019 году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом изменения не вносились.

Общество не внесло существенных изменений в Учетную политику на 2020 год.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)

4.1.1. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности 2019 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.

4.1.2. Запасы (стр. 1210)

Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Сырье и материалы, в т.ч.:	740	932	1 307	96,48	89,44	84,32
прочие материалы	740	932	1 307	96,48	89,44	84,32
Расходы будущих периодов	27	110	243	3,52	10,56	15,67
Итого запасы:	767	1 042	1 550	100	100	100

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2019	На 01.01.2018
Денежные средства в кассе	0	27
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	3706	8 585
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0

Денежные эквиваленты	0	0
Итого :	3706	8 612
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 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	18 329	3 706
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	0	0
Деньги в пути	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	18 329	3 706
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г. Общество не имеет.

4.1.4. Кредиторская задолженность

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

Налог	Сумма ,тыс. руб		
	на 31.12.19	на 31.12.18	на 31.12.17
Налог на прибыль	6 222	862	0
НДС	11 982	167 743	158 262
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	553	658	497
Транспортный налог	0	0	0
Налог на землю	0	0	0
Прочие	0	0	1

Итого:	18 757	169 263	158 760
--------	--------	---------	---------

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

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2018	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2017
Задолженность поставщикам	359 494	433 336	390 824
Установленные разногласия	- 13 613	- 10 489	- 8 535
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками (стр. 1521)	345 881	422 847	382 289

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	2019г., тыс. руб.	2018г., тыс. руб.
Выручка от реализации, в том числе НДС	13 835 936	11 972 379
НДС с выручки от реализации	2 305 989	1 826 295
Выручка от реализации, без НДС (стр.2110)	11 529 947	10 146 084
Себестоимость товаров (стр.2120)	11 200 162	9 882 876
Валовая прибыль (стр.2100)	329 785	263 208

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 2019г.	За 2018г.	За 2019г.	За 2018г.
Расходы на оплату труда	60 720	52 613	0,66	0,66
Расходы на аренду имущества и оплату коммунальных услуг	2 921	2 261	0,03	0,03
Транспортные расходы	0	0	0	0
Налоги и сборы	0	0	0	0
Амортизация основных средств и нематериальных активов	141	0	0	0
Страховые взносы в государственные внебюджетные	17 877	15 590	0,19	0,19

фонды				
Прочие затраты	10 889	9 540	0,12	0,12
Итого коммерческие расходы	92 548	80 004	1	1

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2019г.	За 2018г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	116 874	51 494
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	4 890	6 485
Прибыль прошлых лет	87 598	33 468
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств.	0	3
Переуступка права требования	21 558	10 898
Прочие доходы	2 828	640
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	100 723	34 451
Проценты по кредитам, уплаченные	0	0
Переуступка права требования	21 558	10 898
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получено решение суда	396	679
Убыток прошлых лет	49 186	16 284
Налоги и сборы	204	109
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 552	324
Премия, выплаченная покупателям	4 864	5 769
Прочие расходы	21 963	388

В составе прочих доходов 2019 года отражены доходы прошлых лет (декабря 2018года) в сумме 65 644 тыс. руб., состоящие из:

- увеличения выручки в сумме 55 275 тыс. руб.
- увеличения прочих доходов в сумме 6 тыс. руб.
- уменьшение себестоимости и расходов в сумме 10 363 тыс. руб.

В составе прочих расходов 2019 года отражены расходы прошлых лет (декабря 2018года) в сумме 38 496 тыс. руб., состоящие из:

- уменьшение выручки в сумме 11 485 тыс. руб.
- уменьшение себестоимости и расходов в сумме 27 011 тыс. руб.

4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2019 год получена прибыль до налогообложения в сумме 253 388 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2019 г. составила 215 736 тыс. руб.

Компанией за 2018 год получена прибыль до налогообложения в сумме 200 247 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2018 г. составила 160 384 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 50 677 тыс. руб. Текущий налог на прибыль организаций составил в 2019 году 43 040 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль), за 2018 год составила 40 049 тыс. руб. Текущий налог на прибыль организаций составил в 2018 году 36 664 тыс. руб.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	За 2019г.	За 2018г.
Условный расход по налогу на прибыль	50 677	40 049
Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.2421)	7 634	3385
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива (стр.2440)	0	0
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства (стр.2430)	(3)	0
Итого текущий налог на прибыль (стр.2410)	43 040	36 664

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

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 2019г. отражен по статье 4119 ОДДС.

Данные за сравниваемый период 2019г скорректированы на суммы НДС :

Наименование показателя	Код строки ОДДС	Сумма корректировок, тыс. руб.
		За 2019г.
Поступления - всего	4110	2 315 341
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 307 887
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 755
прочие поступления	4119	1 699

Платежи - всего	4120	(2 295 867)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 235 681)
прочие платежи	4129	(60 186)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 474
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 474

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 31.12.2018 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2019 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	1 641	(30)	(248)	2 402	3 765

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 31.12.2018 г.	Изменения за текущий год			Величина резерва на конец года 31.12.2019 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма	3 014	(0)	(5978)	6 413	3 449

7. Информация о распределении прибыли в 2019 году

В течение 2019 года ООО «МагнитЭнерго» распределил чистую прибыль общества в размере 305 000 тыс. руб., в том числе:

- 150 000 тыс. руб. по решению ООСУ от 29.03.2019г. за 2018год.
- 50 000 тыс. руб. по решению ВОСУ от 28.06.2019 за 1 квартал 2019г.
- 55 000 тыс. руб. по решению ВОСУ от 04.09.2019г. за 1 полугодие 2019г.
- 23 398 тыс. руб. по решению ВОСУ от 25.12.2019 за 2015г.
- 26 602 тыс. руб. по решению ВОСУ от 25.12.2019 частично за 2016г.

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

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

Прочие связанные стороны:

ООО "ТАНДЕМ", ООО "БЕСТТОРГ", ООО "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ", ООО "ЗВЕЗДА", ООО "ИТМ", ООО "КОНДИТЕР КУБАНИ", ООО "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ", ООО "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА", ООО "СЕЛЬТА", ООО "МОРОЗНЫЕ ПРИПАСЫ", ООО "МОСКВА НА ДОНУ", ООО "МФК", ООО "РИТЕЙЛ ИМПОРТ", ООО "ТД-ХОЛДИНГ", ООО "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ", ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР", ПАО "МАГНИТ", ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "СИА ГРУПП", ООО "ГАРАНТ-МЕД", ООО "МЕДЭКОЛОГИЯ+", ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА ООО "ПИРЕТТА", ООО "ПИРЕТТА-ТЕХНОЛОГИИ", ООО "СПЕЦ ПРОМТЕХ", ООО "ЦЕНТР ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ", ООО "БНК", ООО "ЛАРИКС ТИМБЕР ГРУПП", АО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ЛТД", АО "РИНК", ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СИА ГРУПП", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-БАРНАУЛ", ООО "МФС-ИРКУТСК", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ- СМОЛЕНСК", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ ТЮМЕНЬ", ООО "МФС-АРХАНГЕЛЬСК", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-АСТРАХАНЬ", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-БЕЛГОРОД", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-БЛАГОВЕЩЕНСК", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИВОСТОК", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИМИР", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВОЛГОГРАД", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВОРОНЕЖ", ООО "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЕКАТЕРИНБУРГ", ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КАЗАНЬ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КАМЧАТКА», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КЕМЕРОВО», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КИРОВ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КРАСНОЯРСК», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-МУРМАНСК», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НИЖНИЙ НОВГОРОД», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НОВОСИБИРСК», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ОРЕНБУРГ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ПЕНЗА», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ПЕРМЬ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-РОСТОВ-НА-ДОНУ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-САРАТОВ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-СТАВРОПОЛЬ», ООО «МФС-ТАМБОВ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ТУЛА», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-УФА», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ХАБАРОВСК», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЧЕЛЯБИНСК», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ЮЖНО-САХАЛИНСК», ООО «МФС-ЯРОСЛАВЛЬ», ООО «МФС-САМАРА», ООО «СИА-ЧЕРНОЗЕМЬЕ», ООО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ОМСК», АО «СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-КРАСНОДАР», Дюннинг Ян Гезинюс, Милинова Елена Михайловна, Наумова Ольга Валерьевна, Основной управленческий персонал.

Информация о связанных сторонах за 2019 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	13 024	0	36

продажа товаров, работ, услуг	12 602 908	0	89 248
приобретение основных средств и других активов	582	0	0
продажа основных средств и других активов;	0	0	0
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу	2 771	0	0
предоставление имущества в аренду	0	0	0
финансовые операции, включая предоставление займов: Выплаченная прибыль	305 000	0	0
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	0	0	0
другие операции	21 558	0	0
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	468 027	0	4 335
кредиторская задолженность, сумма	63 613	0	8 695
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 за 2019 г., тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	9 024	8 223

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

В январе 2020 г. в составе прочих доходов и расходов отражены прибыли и убытки прошлых лет 2019 года:

- выручка, относящаяся к 2019 г., увеличилась на 38 691 тыс. руб.;
- себестоимость проданного товара, относящаяся к 2019 г., увеличилась на 22 869 тыс. руб.;
- расходы, относящиеся к 2019 г., увеличились на 119 тыс. руб.
- прочие расходы, относящиеся к 2019 г., уменьшились на 21 528 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «МагнитЭнерго»



Беляничева С.В.

« 26 » Марта 2020 г.

В настоящем документе пропито и
пронумеровано 33 (тридцать
три) лист а.

Директор
ООО АФ «Фабер Лекс»
Лаврищева О.В.

