

# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 6. Основные средства

На 31 декабря 2011 года основные средства представлены следующим образом:

	Земля	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 1 января 2011 г.	120 755	1 514 840	589 196	394 416	440 769	3 059 976
Приобретения	59 676	-	380 031	236 904	1 025 649	1 702 260
Перемещения	-	844 761	-	-	(844 761)	-
Выбытия	(1 647)	(3 550)	(17 601)	(12 041)	(4 037)	(38 876)
Перевод из прав аренды земельных участков	12 410	-	-	-	-	12 410
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(12 593)	(154 274)	(63 079)	(40 677)	(38 966)	(309 589)
На 31 декабря 2011 г.	178 601	2 201 777	888 547	578 602	578 654	4 426 181
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>						
На 1 января 2011 г.	-	(91 637)	(238 959)	(78 244)	-	(408 840)
Начислено за год	-	(68 302)	(134 169)	(63 706)	-	(266 177)
Выбытия	-	144	15 109	6 896	-	22 149
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	-	10 839	23 147	9 133	-	43 119
На 31 декабря 2011 г.	-	(148 956)	(334 872)	(125 921)	-	(609 749)
<b>Остаточная стоимость</b>						
На 1 января 2011 г.	120 755	1 423 203	350 237	316 172	440 769	2 651 136
На 31 декабря 2011 г.	178 601	2 052 821	553 675	452 681	578 654	3 816 432

На 31 декабря 2010 года основные средства представлены следующим образом:

	Земля	Здания	Машины и оборудование	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 1 января 2010 г.	83 037	954 756	383 591	196 429	287 467	1 905 280
Приобретения	38 495	-	212 350	200 721	733 354	1 184 920
Перемещения	-	573 634	-	424	(574 058)	-
Выбытия	(4 511)	(4 249)	(3 077)	(951)	(3 247)	(16 035)
Перевод из прав аренды земельных участков	4 504	-	-	-	-	4 504
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(770)	(9 301)	(3 668)	(2 207)	(2 747)	(18 693)
На 31 декабря 2010 г.	120 755	1 514 840	589 196	394 416	440 769	3 059 976
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>						
На 1 января 2010 г.	-	(53 310)	(165 028)	(48 482)	-	(266 820)
Начислено за год	-	(39 310)	(77 840)	(30 685)	-	(147 835)
Выбытия	-	439	2 384	449	-	3 272
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	-	544	1 525	474	-	2 543
На 31 декабря 2010 г.	-	(91 637)	(238 959)	(78 244)	-	(408 840)
<b>Остаточная стоимость</b>						
На 1 января 2010 г.	83 037	901 446	218 563	147 947	287 467	1 638 460
На 31 декабря 2010 г.	120 755	1 423 203	350 237	316 172	440 769	2 651 136

ОАО "Магнит"

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

**6. Основные средства (продолжение)**

В 2011 году средневзвешенная ставка капитализации на заемные средства составляла 7,61% годовых (2010 г.: 8,25%).

На 31 декабря 2011 года чистая балансовая стоимость транспортных средств, арендованных на условиях финансовой аренды, в размере 28 803 тыс. долл. США (2010 г.: 64 404 тыс. долл. США) включена в стоимость прочих активов.

В 2011 году Группой были приобретены магазины и земельные участки на сумму 32 307 тыс. долл. США через покупку компании в Тамбовской области, владеющей единственным активом, Приобретение оставшейся доли миноритарных акционеров в размере 3 614 тыс. долл. США планируется в 2012 году.

**7. Права аренды земельных участков**

На 31 декабря 2011 года права аренды земельных участков представлены следующим образом:

	Права аренды земельных участков
Первоначальная стоимость	
На 1 января 2011 г.	55 981
Приобретения	43 778
Перевод в основные средства	(12 410)
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(5 726)
На 31 декабря 2011 г.	81 623
Накопленная амортизация и обесценение	
На 1 января 2011 г.	(1 281)
Начислено за год	(1 568)
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	205
На 31 декабря 2011 г.	(2 644)
Остаточная стоимость	
На 1 января 2011 г.	54 700
На 31 декабря 2011 г.	78 979

ОАО "Магнит"

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

**7. Права аренды земельных участков (продолжение)**

На 31 декабря 2010 года права аренды земельных участков представлены следующим образом:

	Права аренды земельных участков
Первоначальная стоимость	
На 1 января 2010 г.	25 552
Приобретения	35 237
Перевод в основные средства	(4 504)
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(304)
На 31 декабря 2010 г.	55 981
Накопленная амортизация и обесценение	
На 1 января 2010 г.	(740)
Начислено за год	(549)
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	8
На 31 декабря 2010 г.	(1 281)
Остаточная стоимость	
На 1 января 2010 г.	24 812
На 31 декабря 2010 г.	54 700

В 2011 году отчисления на амортизацию по правам аренды земельных участков на сумму 1 323 тыс. долл. США (2010 г.: 343 тыс. долл. США) капитализированы в стоимость основных средств.

**8. Нематериальные активы**

На 31 декабря 2011 года нематериальные активы представлены следующим образом:

	Лицензии	Права аренды	Программное обеспечение	Товарные знаки	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2011 г.	962	1 182	6 284	134	281	8 843
Приобретения	989	878	6 252	-	178	8 297
Выбытия	(350)	(47)	(1 470)	(7)	(157)	(2 031)
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(107)	(135)	(752)	(7)	(18)	(1 019)
На 31 декабря 2011 г.	1 494	1 878	10 314	120	284	14 090
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2011 г.	(320)	(485)	(1 515)	(80)	(160)	(2 560)
Начислено за год	(512)	(229)	(4 259)	(15)	(106)	(5 121)
Выбытия	350	47	1 470	6	157	2 030
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	31	42	324	5	4	406
На 31 декабря 2011 г.	(451)	(625)	(3 980)	(84)	(105)	(5 245)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2011 г.	642	697	4 769	54	121	6 283
На 31 декабря 2011 г.	1 043	1 253	6 334	36	179	8 845

# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 8. Нематериальные активы (продолжение)

На 31 декабря 2010 года нематериальные активы представлены следующим образом:

	Лицензии	Права аренды	Программное обеспечение	Товарные знаки	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2010 г.	559	1 288	3 737	131	202	5 917
Приобретения	530	26	4 242	4	123	4 925
Выбытия	(121)	(122)	(1 658)	-	(43)	(1 944)
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(6)	(10)	(37)	(1)	(1)	(55)
На 31 декабря 2010 г.	962	1 182	6 284	134	281	8 843
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2010 г.	(177)	(381)	(1 437)	(66)	(138)	(2 199)
Начислено за год	(262)	(230)	(1 747)	(14)	(65)	(2 318)
Выбытия	116	122	1 658	-	43	1 939
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	3	4	11	-	-	18
На 31 декабря 2010 г.	(320)	(485)	(1 515)	(80)	(160)	(2 560)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2010 г.	382	907	2 300	65	64	3 718
На 31 декабря 2010 г.	642	697	4 769	54	121	6 283

Расходы на амортизацию включены в состав общехозяйственных и административных расходов (Примечание 23).

### 9. Запасы

На 31 декабря 2011 и 2010 годов запасы представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Товары для перепродажи	856 925	615 426
Материалы	48 290	44 360
	<b>905 215</b>	<b>659 786</b>

Статья "Материалы" представляет собой комплектующие, а также упаковочные и прочие материалы, используемые в гипермаркетах, магазинах формата "у дома" и на складах.

### 10. Авансы выданные

На 31 декабря 2011 и 2010 годов авансы выданные представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Авансы поставщикам – третьим сторонам	33 918	30 302
Авансы на уплату таможенных платежей	20 250	36 282
Авансы работникам	1 568	2 119
Авансы поставщикам – связанным сторонам	186	520
	<b>55 922</b>	<b>69 223</b>



# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 11. Денежные средства и их эквиваленты

На 31 декабря 2011 и 2010 годов денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Денежные средства в кассе, в рублях	27 568	16 818
Денежные средства в банках, в рублях	48 244	54 528
Денежные средства в банках, в иностранной валюте	255	132
Денежные средства на депозитных счетах, в рублях	305 392	-
Денежные средства в пути, в рублях	152 933	61 158
	<b>534 392</b>	<b>132 636</b>

Денежные средства в пути представляют собой денежные средства, инкассированные банками у магазинов Группы и не помещенные на счета в банках по состоянию на 31 декабря.

Депозиты в рублях были размещены в следующих банках:

**Внешторгбанк:** Депозиты были размещены в размере 7 000 000 тыс. руб. (217 418 тыс. долл. США) под процентную ставку 8,75% годовых плюс начисленные проценты в размере 29 534 тыс. руб. (917 тыс. долл. США) со сроком погашения в марте 2012 года.

**Сбербанк, Краснодарский филиал:** Депозиты были размещены в размере 1 800 000 тыс. руб. (55 907 тыс. долл. США) под процентную ставку 6,8% годовых плюс начисленные проценты в размере 428 тыс. руб. (13 тыс. долл. США) со сроком погашения в январе 2012 года.

**Росбанк:** Депозит был размещен в размере 1 000 000 тыс. руб. (31 060 тыс. долл. США) под процентную ставку 9% годовых плюс начисленные проценты в размере 2 466 тыс. руб. (77 тыс. долл. США) со сроком погашения в марте 2012 года.

### 12. Акционерный капитал, эмиссионный доход и собственные акции, выкупленные у акционеров

	2011 г. (в тысячах штук)	2010 г. (в тысячах штук)
Разрешенный к выпуску акционерный капитал (обыкновенные акции номинальной стоимостью 0,01 руб.)	200 850	200 850
Выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал (каждая акция номинальной стоимостью 0,01 руб.)	94 561	88 975
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(102)	(84)
	<b>2011 г. (в тысячах штук)</b>	<b>2010 г. (в тысячах штук)</b>
Остаток акций в обращении на начало финансового года	88 891	88 843
Дополнительный выпуск акций	5 586	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	48
Приобретение собственных акций	(18)	-
Остаток акций в обращении на конец финансового года	<b>94 459</b>	<b>88 891</b>

## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 12. Акционерный капитал, эмиссионный доход и собственные акции, выкупленные у акционеров (продолжение)

В декабре 2011 года Группа выпустила 5 586 282 обыкновенные акции на общую сумму 14 934 897 тыс. руб. (470 161 тыс. долл. США по курсу на дату осуществления операции) за вычетом расходов, связанных с выпуском акций, в размере 2 168 тыс. долл. США. Разница между полученными денежными средствами и номинальной стоимостью акций в размере 467 991 тыс. долл. США была учтена как эмиссионный доход.

В 2011 году Группа приобрела 18 тысяч собственных обыкновенных акций на открытом рынке.

#### 13. Дивиденды объявленные

В 2011 году Группа объявила о выплате акционерам дивидендов за 2010 год и за 1 квартал 2011 года.

	2011 г.
Дивиденды, объявленные за 2010 год (0,24 долл. США на акцию)	20 937
Дивиденды, объявленные за первый квартал 2011 года (0,17 долл. США на акцию)	14 883

В 2010 году Группа объявила о выплате акционерам дивидендов за 2009 год:

	2010 г.
Дивиденды, объявленные в 2010 году (0,3 долл. США на акцию)	28 860

На 31 декабря 2011 года сумма обязательств по невыплаченным дивидендам составила 17 тыс. долл. США (2010 г.: 0).

#### 14. Продажа ООО "Магнит - Нижний Новгород"

В 2011 году Группа продала третьей стороне 100% долю участия в дочерней компании ООО "Магнит - Нижний Новгород" за 500 000 тыс. руб. (17 468 тыс. долл. США). На 31 декабря 2011 года сумма непогашенной дебиторской задолженности составила 375 000 тыс. руб. (11 647 тыс. долл. США).

Разница между полученным вознаграждением и величиной чистых активов была отражена в качестве дохода в отчете о совокупном доходе в размере 16 255 тыс. долл. США.

# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 15. Долгосрочные кредиты и займы

На 31 декабря 2011 и 2010 годов долгосрочные кредиты и займы представлены следующим образом:

	31 декабря 2011 г.		31 декабря 2010 г.	
	Средне-взвешенная процентная ставка	Сумма	Средне-взвешенная процентная ставка	Сумма
Сбербанк, Краснодарский филиал	7,96%	310 183	7,94%	245 619
Сбербанк, Московский филиал	7,96%	310 108	7,94%	32 648
Облигации, выпущенные в 2010 году	8,30%	174 544	8,30%	184 005
Альфа-Банк	8,09%	170 866	8,09%	180 465
Облигации, выпущенные в апреле 2011 года	7,77%	157 194	-	-
Облигации, выпущенные в марте 2011 года	8,02%	156 441	-	-
Газпромбанк	8,00%	155 502	-	-
Облигации, выпущенные в 2007 году	-	-	8,34%	166 354
КБ "Система"	-	-	7,50%	2 620
За вычетом краткосрочной части (Прим. 19)	-	(10 753)	8,32%	(8 059)
		<u>1 424 085</u>		<u>803 652</u>

**Сбербанк, Краснодарский филиал:** Группа заключила ряд соглашений об открытии кредитных линий на сумму до 10 000 000 тыс. руб. (310 597 тыс. долл. США) со сроком погашения в июле 2013 года - ноябре 2014 года. Общая сумма задолженности на 31 декабря 2011 года составила 9 984 526 тыс. руб. (310 116 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 2 164 тыс. руб. (67 тыс. долл. США). На 31 декабря 2011 года кредитные линии были не обеспечены.

**Сбербанк, Московский филиал:** Группа заключила ряд соглашений об открытии кредитных линий на сумму до 10 000 000 тыс. руб. (310 597 тыс. долл. США) со сроком погашения в декабре 2013 года - сентябре 2014 года. Общая сумма задолженности на 31 декабря 2011 года составила 9 982 109 тыс. руб. (310 041 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 2 164 тыс. руб. (67 тыс. долл. США). На 31 декабря 2011 года кредитные линии были не обеспечены.

**Облигации:** В сентябре 2010 года Группа выпустила облигации на сумму 5 500 000 тыс. руб. за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 30 252 тыс. руб., со сроком погашения в сентябре 2013 года. По состоянию на 31 декабря 2011 года общая сумма непогашенных обязательств по облигациям составила 5 500 000 тыс. руб. (170 828 тыс. долл. США), за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 17 104 тыс. руб. (531 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 136 730 тыс. руб. (4 247 тыс. долл. США). Данные облигации обращаются на Московской межбанковской валютной бирже (ММВБ).

## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 15. Долгосрочные кредиты и займы (продолжение)

В апреле 2011 года Группа выпустила облигации на сумму 5 000 000 тыс. руб. за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 13 122 тыс. руб., со сроком погашения в апреле 2014 года. По состоянию на 31 декабря 2011 года общая сумма непогашенных обязательств по облигациям составила 5 000 000 тыс. руб. (155 298 тыс. долл. США), за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 10 118 тыс. руб. (314 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 71 150 тыс. руб. (2 210 тыс. долл. США).

В марте 2011 года Группа выпустила облигации на сумму 5 000 000 тыс. руб. за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 13 254 тыс. руб., со сроком погашения в феврале 2014 года. Часть облигаций, выпущенных в марте 2011 года, была приобретена дочерней компанией Группы. По состоянию на 31 декабря 2011 года общая сумма непогашенных обязательств по облигациям составила 4 920 150 тыс. руб. (152 818 тыс. долл. США), за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 9 576 тыс. руб. (297 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 126 215 тыс. руб. (3 920 тыс. долл. США).

**Альфа-Банк:** Группа заключила ряд соглашений об открытии кредитных линий на сумму до 5 500 000 тыс. руб. (170 828 тыс. долл. США) со сроком погашения в июне 2013 года - июле 2014 года. Общая сумма задолженности на 31 декабря 2011 года составила 5 500 000 тыс. руб. (170 828 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 1 219 тыс. руб. (38 тыс. долл. США). На 31 декабря 2011 года кредитные линии были не обеспечены.

**Газпромбанк:** Группа заключила ряд соглашений об открытии кредитных линий на сумму до 5 000 000 тыс. руб. (155 298 тыс. долл. США) со сроком погашения в июле 2014 года. Общая сумма задолженности на 31 декабря 2011 года составила 5 000 000 тыс. руб. (155 298 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 6 575 тыс. руб. (204 тыс. долл. США). На 31 декабря 2011 года кредитные линии были не обеспечены.

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов представлена краткосрочным остатком по начисленным процентам.

#### 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

На 31 декабря 2011 и 2010 годов торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	1 027 191	766 696
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	13 082	12 104
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 5)	2 277	3 368
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 5)	8	216
	<u>1 042 558</u>	<u>782 384</u>



# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 16. Торговая и прочая кредиторская задолженность (продолжение)

Период оборачиваемости кредиторской задолженности в среднем составил 38 дней в 2011 году и 41 день в 2010 году. На сумму непогашенного остатка могут быть начислены проценты на основе рыночных ставок в соответствии с отдельными соглашениями с поставщиками. Однако за отчетный период не было начислено существенных сумм процентов. Группа установила политику управления финансовыми рисками, обеспечивающую погашение всей кредиторской задолженности в установленные сроки.

### 17. Начисленные расходы

На 31 декабря 2011 и 2010 годов начисленные расходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Начисленная заработная плата	77 258	51 709
Прочие начисленные расходы	45 311	24 954
	<b>122 569</b>	<b>76 663</b>

### 18. Налоги к уплате

На 31 декабря 2011 и 2010 годов налоги к уплате представлены следующим образом:

	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Социальные страховые взносы	24 869	14 360
Налог на добавленную стоимость	24 183	-
Налог на имущество	14 704	10 070
Налог на доходы физических лиц	11 943	8 410
Прочие налоги	933	928
	<b>76 632</b>	<b>33 768</b>

Обязательства по налогу на добавленную стоимость (НДС) представляют собой НДС с авансов выданных, который будет зачтен после получения товаров или услуг.

## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 19. Краткосрочные кредиты и займы

На 31 декабря 2011 и 2010 годов краткосрочные кредиты и займы представлены следующим образом:

	Средне- взвешенная процентная ставка	2011 г.	Средне- взвешенная процентная ставка	2010 г.
Облигации, выпущенные в 2007 году	8,34%	158 521	-	-
Росбанк	5,95%	17 086	4,87%	98 435
Внешторгбанк	-	-	4,60%	36 111
Абсолют Банк	-	-	4,33%	16 406
Lavreno Limited	-	-	4,00%	9 875
Банк "Петрокоммерц"	-	-	4,50%	8 203
Прочие краткосрочные кредиты и займы	5,50%	4	5,50%	1
Краткосрочная часть долгосрочных займов (Примечание 15)	-	10 753	8,32%	8 059
		<u>186 364</u>		<u>177 090</u>

**Облигации:** В марте 2007 года Группа выпустила облигации на сумму 5 000 000 тыс. руб. за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 23 025 тыс. руб., со сроком погашения в марте 2012 года. На 31 декабря 2011 года общая сумма непогашенных обязательств по облигациям составила 5 000 000 тыс. руб. (155 298 тыс. долл. США), за вычетом прямых затрат, связанных с выпуском, в размере 1 060 тыс. руб. (33 тыс. долл. США) и дисконта в размере 6 381 тыс. руб. (198 тыс. долл. США), плюс начисленные проценты в размере 111 200 тыс. руб. (3 454 тыс. долл. США).

**Росбанк:** Группа заключила ряд соглашений об открытии кредитных линий на сумму до 550 000 тыс. руб. (17 083 тыс. долл. США) со сроком погашения в марте 2012 года. На 31 декабря 2011 года общая сумма задолженности составила 550 000 тыс. руб. (17 083 тыс. долл. США) плюс начисленные проценты в размере 92 тыс. руб. (3 тыс. долл. США). На 31 декабря 2011 года кредитные линии были не обеспечены.

#### 20. Выручка

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, выручка представлена следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Розничная торговля	11 420 112	7 775 572
Оптовая торговля	3 149	1 832
	<u>11 423 261</u>	<u>7 777 404</u>



# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 21. Себестоимость реализации

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, себестоимость реализации, классифицированная по виду реализации, представлена следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Розничная торговля	8 641 275	6 035 117
Оптовая торговля	3 127	1 761
	<b>8 644 402</b>	<b>6 036 878</b>

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, себестоимость реализации включает:

	2011 г.	2010 г.
Себестоимость проданных товаров	8 094 370	5 762 361
Транспортные расходы	385 170	196 841
Убытки от недостачи товаров	164 862	77 676
	<b>8 644 402</b>	<b>6 036 878</b>

Себестоимость реализации уменьшается на сумму скидок и поощрительных бонусов, полученных от поставщиков.

В 2011 году расходы на оплату труда в размере 136 333 тыс. долл. США (2010 г.: 56 248 тыс. долл. США) были включены в транспортные расходы в составе себестоимости реализации.

### 22. Коммерческие расходы

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, коммерческие расходы представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Амортизация основных средств	61 143	29 303
Расходы на упаковку и материалы	44 824	27 574
Расходы на рекламу	27 745	16 018
Транспортные расходы	-	505
	<b>133 712</b>	<b>73 400</b>

# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 23. Общехозяйственные и административные расходы

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, общехозяйственные и административные расходы представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Оплата труда	910 154	559 104
Аренда и коммунальные платежи	399 570	260 214
Налоги, связанные с оплатой труда	288 531	136 122
Амортизация основных средств	205 034	118 532
Налоги, кроме налога на прибыль	51 849	32 711
Ремонт и техническое обслуживание	36 810	21 654
Услуги банков	27 191	20 439
Резерв по неиспользованным отпускам	18 365	6 088
Расходы на охрану	13 403	9 363
(Восстановление резерва)/Резерв по сомнительной задолженности	(642)	504
Прочие расходы	70 200	39 352
	<b>2 020 465</b>	<b>1 204 083</b>

Статья "Прочие расходы" включает отчисления на амортизацию нематериальных активов за 2011 год в размере 5 366 тыс. долл. США (2010 г.: 2 524 тыс. долл. США).

### 24. Финансовые расходы

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, финансовые расходы представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Проценты по кредитам и займам	72 267	17 167
Проценты по облигациям	51 158	18 743
Проценты по договорам финансовой аренды	1 967	5 052
<b>Итого процентные расходы по финансовым обязательствам</b>	<b>125 392</b>	<b>40 962</b>
За вычетом сумм, включенных в стоимость квалифицируемых активов	(9 023)	(5 855)
	<b>116 369</b>	<b>35 107</b>

### 25. Прочие доходы

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, прочие доходы представлены следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Реализация упаковочных материалов	22 398	10 950
Штрафы и пени	2 415	2 952
Доходы от рекламы	2 242	1 344
Прочие доходы	4 890	6 217
	<b>31 945</b>	<b>21 463</b>

ОАО "Магнит"

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

**26. Налог на прибыль**

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, расходы Группы по налогу на прибыль составили:

	2011 г.	2010 г.
Консолидированный отчет о совокупном доходе:		
Текущий налог	69 936	75 362
Отложенный налог	72 522	39 496
<b>Расходы по налогу на прибыль, отраженные в консолидированном отчете о совокупном доходе</b>	<b>142 458</b>	<b>114 858</b>

Изменения суммы отложенного налога в 2011 и 2010 годах представлены ниже:

	2011 г.	2010 г.
Обязательство на начало года	66 403	27 254
Начислено за год	72 522	39 496
Корректировка в связи с переводом в валюту представления	(9 874)	(347)
<b>Отложенное налоговое обязательство на конец года</b>	<b>129 051</b>	<b>66 403</b>

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов, представлен следующим образом:

	Консолидированный отчет о финансовом положении			Консолидированный отчет о совокупном доходе	
	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 1 января 2010 г.	2011 г.	2010 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>					
Начисленные расходы	(9 088)	(5 268)	(3 040)	(4 492)	(2 260)
Запасы	(3 013)	(927)	-	(2 340)	(927)
Прочее	(4 028)	(4 182)	(3 933)	(76)	(283)
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>					
Основные средства	143 060	75 332	34 227	78 609	41 512
Прочее	2 120	1 448	-	821	1 454
<b>Чистое отложенное налоговое обязательство</b>	<b>129 051</b>	<b>66 403</b>	<b>27 254</b>	<b>72 522</b>	<b>39 496</b>

## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 26. Налог на прибыль (продолжение)

Сумма налоговых отчислений за год отличается от той, которая была бы получена в результате применения действующей ставки налога на прибыль к сумме прибыли до налогообложения. Ниже представлена сверка сумм, рассчитанных с применением установленной ставки налога на прибыль 20% с фактическим расходом, отраженным в отчете о совокупном доходе Группы:

	2011 г.	2010 г.
Прибыль до налогообложения	561 134	448 554
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	(112 227)	(89 711)
Поправки на:		
Налоговый эффект от убытков в связи с недостачей запасов, не уменьшающий налоговую базу при определении налогооблагаемой прибыли	(25 907)	(16 808)
Налоговый эффект от прочих расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу при определении налогооблагаемой прибыли	(4 324)	(8 339)
Расходы на налог на прибыль	(142 458)	(114 858)

#### 27. Прибыль в расчете на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию за годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, рассчитывалась на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение года.

Расчет прибыли на обыкновенную акцию за годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010, представлен следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Прибыль за год, относящаяся к акционерам материнской компании	418 676	333 695
Средневзвешенное количество акций (в тысячах)	89 220	88 844
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в долларах США)	4,69	3,76

Группа не имеет потенциальных разводняющих долевых инструментов.

#### 28. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

##### Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

#### 28. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

##### Условия ведения деятельности (продолжение)

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2010 году Правительство Российской Федерации предприняло ряд мер, направленных на стимулирование экономики, с целью преодоления последствий глобального финансового кризиса. Несмотря на некоторые признаки улучшения, сохраняется неопределенность в отношении дальнейшего экономического роста, доступа на рынки капитала, а также стоимости капитала, что может негативным образом отразиться на финансовом положении Группы, результатах ее деятельности и перспективах развития бизнеса.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

##### Судебные разбирательства

Группа периодически являлась и продолжает являться участником судебных разбирательств и решений, ни одно из которых как по отдельности, так и в совокупности не оказало существенного негативного влияния на Группу. Руководство полагает, что исход всех хозяйственных споров не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Группы.

##### Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится в процессе развития, и многие формы страхования, распространенные в развитых странах, пока не доступны в России. Многие из рисков Группы не имеют полного страхового покрытия, хотя группа такого размера, осуществляющая аналогичную деятельность в более экономически развитой стране, предусмотрела бы страховую защиту этих рисков. Руководство Группы понимает, что до тех пор, пока Группа не приобретет необходимого страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение некоторых активов может оказать негативное влияние на ее деятельность и финансовое положение.

##### Обязательства по капитальным затратам и по договорам аренды

На 31 декабря 2011 и 2010 годов, Группа заключила ряд договоров о приобретении основных средств:

	2011 г.	2010 г.
В течение одного года	298 016	212 667
В период от двух до пяти лет (включительно)	8 444	3 228
	<b>306 460</b>	<b>215 895</b>

Группа заключила ряд расторгаемых договоров краткосрочной и долгосрочной аренды и планирует продлить срок их действия. Ожидаемые годовые арендные платежи по данным договорам составляют около 239 млн. долл. США (2010 г.: 159 млн. долл. США).



## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

*(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)*

#### 29. Цели и политика управления финансовыми рисками

##### Управление капиталным риском

Группа осуществляет управление своим капиталом для обеспечения непрерывности деятельности предприятий Группы в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для заинтересованных сторон за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

В состав капитала Группы входят заемные средства, информация по которым раскрыта в Примечаниях 15 и 19, денежные средства и их эквиваленты, а также собственный капитал акционеров материнской компании, включающий выпущенные акции, резервные фонды и нераспределенную прибыль, информация по которым раскрыта в Примечании 12.

##### Отношение заемных средств к собственному капиталу

Руководство ежегодно оценивает структуру капитала Группы. В ходе этого рассмотрения руководство анализирует стоимость капитала, а также риски, связанные с каждым классом капитала. Целевой коэффициент отношения чистой задолженности к собственному капиталу Группы в 2011 году составляет 45%.

Коэффициент отношения заемных средств к собственному капиталу на 31 декабря 2011 и 2010 годов представлен следующим образом:

	2011 г.	2010 г.
Задолженность	1 610 449	980 742
Денежные средства и их эквиваленты	(534 392)	(132 636)
Чистая задолженность	1 076 057	848 106
Капитал	2 444 261	1 722 658
Отношение чистой задолженности к собственному капиталу	44%	49%

Задолженность определяется как долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы. Собственный капитал включает весь капитал и резервы Группы.

##### Справедливая стоимость

Ниже приводится сравнительный анализ балансовой и справедливой стоимости по категориям финансовых инструментов Группы, которые отражаются в финансовой отчетности.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств отражена в сумме, за которую финансовый инструмент может быть продан или приобретен в рамках текущих операций между заинтересованными сторонами (кроме операций принудительной купли-продажи или ликвидации).

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.
Долгосрочные кредиты и займы	946 283	645 357	925 349	645 357



## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

*(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)*

#### 29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

##### Справедливая стоимость (продолжение)

Справедливая стоимость банковских кредитов определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием ставок процента по кредитам и займам с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками погашения, доступным в настоящий момент.

На 31 декабря 2011 и 2010 годов справедливая стоимость финансовых инструментов Группы, за исключением описанных выше, приблизительно равна их балансовой стоимости.

##### Управление валютным риском

###### *Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменения валютных курсов. Группа подвержена риску изменения курсов валют, который в основном связан с операционной деятельностью Группы (в случае, когда закупки осуществляются в валюте, отличной от функциональной валюты Группы).

###### *Чувствительность к изменениям курсов валют*

В следующей таблице приведен анализ чувствительности к возможным изменениям курсов доллара США и евро, при неизменных прочих переменных. Влияние на прибыль Группы до налогообложения происходит за счет изменений в справедливой стоимости монетарных активов и обязательств. Подверженность Группы валютному риску в связи с изменением курсов любых других валют является несущественной.

Группа осуществляет управление валютным риском посредством установления сроков платежей иностранным поставщикам, близких к дате перехода права собственности на товары к Группе.

	Изменение обменного курса доллара США	Влияние на прибыль до налогообложения	Изменение обменного курса евро	Влияние на прибыль до налогообложения
2011 г.:				
	+12,5%	5 288	+11,77%	3 529
	-12,5%	(5 288)	-11,77%	(3 529)
2010 г.:				
	+8,9%	1 936	+11,05%	1 085
	-8,9%	(1 936)	-11,05%	(1 085)

##### Управление риском изменения процентных ставок

Деятельность Группы не подвержена риску изменения процентной ставки, так как компании Группы привлекают заемные средства с фиксированными процентными ставками.

## ОАО "Магнит"

### Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

*(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)*

#### **29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)**

##### **Управление кредитным риском**

Кредитный риск представляет собой риск того, что контрагент может не исполнить свои договорные обязательства в срок, что приведет к возникновению у Группы финансового убытка. Группа подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью (денежные средства, краткосрочные кредиты).

Группа придерживается политики работы исключительно с кредитоспособными контрагентами, имеющими на протяжении многих лет положительную кредитную историю. Группа осуществляет постоянный контроль над своими рисками и кредитными рейтингами своих контрагентов, при этом суммарная стоимость заключенных сделок распределяется между утвержденными контрагентами. Кредитный риск контролируется за счет установления лимитов задолженности контрагентов, которые пересматриваются и утверждаются руководством.

Группа не подвержена существенному кредитному риску ни со стороны конкретного контрагента, ни со стороны группы контрагентов с аналогичными характеристиками. Группа определяет контрагентов как имеющих аналогичные характеристики, если они являются связанными сторонами. Концентрация кредитного риска не превышала 5% от общей суммы денежных активов за представленные в отчетности годы.

Управление кредитным риском, связанным с инвестиционной деятельностью, осуществляется казначейством Группы в соответствии с политикой Группы. Инвестирование избыточных средств осуществляется только с утвержденными контрагентами. Акции Группы выступают в качестве обеспечения по краткосрочным кредитам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Максимальная подверженность кредитному риску на отчетную дату представлена балансовой стоимостью каждого класса финансовых активов, представленных в отчете о финансовом положении.

##### **Управление риском ликвидности**

Окончательную ответственность за управление риском ликвидности несет Совет директоров, который сформировал систему управления риском ликвидности для управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и требованиями к управлению ликвидностью Группы. Группа контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов, уровня банковских операций и резервных заемных средств, постоянного мониторинга прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализа совпадения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

# ОАО "Магнит"

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

(Все суммы представлены в тысячах долларов США, если не указано иное)

### 29. Цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

#### Данные о риске ликвидности

В таблицах ниже представлены финансовые обязательства Группы в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основании договорных недисконтированных обязательств по погашению. В таблице приведены денежные потоки как по процентным платежам, так и по погашению основной суммы долга.

	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка, %	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
<b>2011 г.</b>							
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	956 215	86 343	-	-	-	1 042 558
Обязательства по финансовой аренде	17,06	911	1 531	3 744	401	-	6 587
Инструменты с фиксированной процентной ставкой	7,95	6 825	204 279	81 913	1 568 663	-	1 861 680
		<b>963 951</b>	<b>292 153</b>	<b>85 657</b>	<b>1 569 064</b>	<b>-</b>	<b>2 910 825</b>
<b>2010 г.</b>							
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	711 969	70 415	-	-	-	782 384
Обязательства по финансовой аренде	16,07	2 395	4 169	15 049	7 001	-	28 614
Инструменты с фиксированной процентной ставкой	7,54	116 779	37 154	82 518	909 020	-	1 145 471
		<b>831 143</b>	<b>111 738</b>	<b>97 567</b>	<b>916 021</b>	<b>-</b>	<b>1 956 469</b>

Группа имеет доступ к заемным средствам на сумму 55 675 000 тыс. руб. (1 729 247 тыс. долл. США), из которых 24 625 000 тыс. руб. (764 844 тыс. долл. США) остаются неиспользованными на 31 декабря 2011 года. Группа рассчитывает погасить свои прочие обязательства за счет денежных потоков по основной деятельности и поступлений от финансовых активов, по которым наступает срок погашения.

### 30. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

**ОАО "Магнит"**

Консолидированная финансовая отчетность

*за год, завершившийся 31 декабря 2012*

ОАО "Магнит"

Консолидированная финансовая отчетность

за год, завершившийся 31 декабря 2012

Содержание

Заключение независимых аудиторов .....	1
Финансовая отчетность	
Консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Консолидированный отчет о совокупном доходе .....	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств .....	5
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	6
Примечания к консолидированной финансовой отчетности .....	7



**ERNST & YOUNG**

Ernst & Young LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Fax: +7 (495) 755 9701  
www.ey.com

ООО «Эрст энд Янг»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Факс: +7 (495) 755 9701  
ОКПО: 59002827

## **Заключение независимых аудиторов**

Акционерам Открытого акционерного общества "Магнит"

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО "Магнит" и его дочерних компаний (далее по тексту - "Группа"), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в капитале и консолидированный отчет о движении денежных средств за год, завершившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другую пояснительную информацию.

### **Ответственность руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности**

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки.

### **Ответственность аудиторов**

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические нормы и спланировали и провели аудит с тем, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения финансовой отчетности.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления консолидированной финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

A member firm of Ernst & Young Global Limited





Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.

**Заключение**

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Группы на 31 декабря 2012 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, завершившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ООО „Эрнст энд Янг“

20 марта 2013 года

ОАО "Магнит"

Консолидированный отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2012 года

(в тысячах долларов США)

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	6	5 226 818	3 816 432
Инвестиционная собственность		10 821	-
Права аренды земельных участков	7	95 733	78 979
Нематериальные активы	8	17 223	8 845
Долгосрочные финансовые активы		6 230	12 605
		<b>5 356 825</b>	<b>3 916 861</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	9	1 350 740	905 215
Торговая и прочая дебиторская задолженность		19 228	16 546
Авансы выданные	10	88 145	55 922
Налоги к возмещению		953	1 220
Расходы будущих периодов		5 990	11 787
Краткосрочные финансовые активы	11	28 863	5 354
Денежные средства и их эквиваленты	12	409 993	534 392
		<b>1 903 912</b>	<b>1 530 436</b>
<b>Итого активы</b>		<b>7 260 737</b>	<b>5 447 297</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании</b>			
Акционерный капитал	13	34	34
Эмиссионный доход	13	1 484 255	1 479 322
Собственные акции, выкупленные у акционеров	13	(18 852)	(5 574)
Резерв на пересчет в валюту представления		(156 537)	(317 167)
Нераспределенная прибыль		1 958 364	1 284 032
<b>Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании</b>		<b>3 267 264</b>	<b>2 440 647</b>
Неконтрольная доля участия	6	-	3 614
<b>Итого капитал</b>		<b>3 267 264</b>	<b>2 444 261</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	15	1 259 247	1 424 085
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде		-	395
Отложенные налоговые обязательства	26	202 784	129 051
		<b>1 462 031</b>	<b>1 553 531</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	1 413 130	1 042 558
Начисленные расходы	17	165 328	122 569
Налоги к уплате	18	122 835	76 632
Дивиденды к выплате	14	18	17
Налог на прибыль к уплате		3 010	15 549
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде		404	5 816
Краткосрочные кредиты и займы	19	826 717	186 364
		<b>2 531 442</b>	<b>1 449 505</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>3 993 473</b>	<b>3 003 036</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>7 260 737</b>	<b>5 447 297</b>

Прилагаемые примечания на стр. 7-47 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ОАО "Магнит"

Консолидированный отчет о совокупном доходе

за год, завершившийся 31 декабря 2012

(в тысячах долларов США)

	Прим.	2012 г.	2011 г.
Выручка	20	14 429 651	11 423 261
Себестоимость реализации	21	(10 600 757)	(8 644 402)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>3 828 894</b>	<b>2 778 859</b>
Коммерческие расходы	22	(155 518)	(133 712)
Общехозяйственные и административные расходы	23	(2 547 557)	(2 020 465)
Инвестиционные доходы		8 286	9 728
Финансовые расходы	24	(130 429)	(116 369)
Прибыль от реализации дочерней компании	14	-	16 255
Прочие доходы	25	41 398	31 945
Прочие расходы		(9 572)	(6 440)
Прибыль по курсовым разницам		3 736	1 333
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 039 238</b>	<b>561 134</b>
Расходы по налогу на прибыль	26	(231 429)	(142 458)
<b>Прибыль за год</b>		<b>807 809</b>	<b>418 676</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>			
Прибыль/(убыток) от пересчета в валюту представления		160 361	(129 966)
<b>Прочий совокупный доход/(убыток) за год, за вычетом налога</b>		<b>160 361</b>	<b>(129 966)</b>
<b>Итого совокупный доход за год, за вычетом налога</b>		<b>968 170</b>	<b>288 710</b>
<b>Прибыль за год</b>			
приходящаяся на:			
акционеров материнской компании		807 809	418 676
неконтрольную долю участия		-	-
		<b>807 809</b>	<b>418 676</b>
<b>Итого совокупный доход за год, за вычетом налога</b>			
приходящийся на:			
акционеров материнской компании		968 170	288 710
неконтрольную долю участия		-	-
		<b>968 170</b>	<b>288 710</b>
Прибыль на акцию (в долл. США на акцию)			
- базовая и разводненная прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании	27	8,54	4,69

Прилагаемые примечания на стр. 7-47 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.