



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

---

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и

отчету о финансовых результатах  
за 2021 год

ООО «Магнит»



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Основные элементы учетной политики.....	5
3. Основа составления.....	5
4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
5. Основные средства.....	6
6. Нематериальные активы.....	6
7. Материально-производственные запасы.....	7
8. Расходы будущих периодов.....	7
9. Формирование счетов расходов.....	7
10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.....	8
11. Порядок формирования резервов.....	8
12. Финансовые вложения.....	8
13. Признание доходов.....	9
14. Признание расходов.....	10
15. Признание прочих доходов и расходов.....	10
16. Способы оценки имущества.....	10
17. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	10
18. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	10
19. Кредиты и займы полученные.....	10
20. Расчеты по налогу на прибыль.....	11
21. Изменения в учетной политике.....	11
22. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	12
23. Отложенные налоговые активы.....	12
24. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	12
25. Чистые активы.....	12
26. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	12
27. Прочие доходы.....	13
28. Прочие расходы.....	13
29. Налогообложение.....	13
30. Информация по арендованным основным средствам.....	14
31. Информация о совершенных обществом существенных сделках.....	14
32. Результат чрезвычайных обстоятельств.....	14
33. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности.....	15
34. Обеспечения полученные.....	16
35. Государственная помощь.....	20
36. Информация о связанных сторонах.....	20
37. Информация о событиях после отчетной даты.....	21
38. Информация о непрерывности деятельности.....	22



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Магнит» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ. Способ образования – государственная регистрация юридического лица.

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Магнит» (далее по тексту – Общество).

ООО «Магнит» создано 27 августа 2014 года.

ОГРН – 1145476106654,  
ИНН – 5401381810,  
КПП – 550401001

Адрес местонахождения юридического лица: 644024, г. Омск, ул. Декабристов, д.45, корпус 1, помещение 19

### Расчетные счета:

Наименование банка	Номер счета
ПАО «Сбербанк России», Московский банк	40702810538000183454
ПАО «Сбербанк России», Сургутское ОСБ 5940	40702810767170005522
ПАО «Сбербанк России», Сургутское ОСБ 5940	40702810167170008682
ПАО «Сбербанк России», Сургутское ОСБ 5940	40702810767170008710
АО «Альфа-Банк», Екатеринбургский	40702810338320002761
АО «Альфа-Банк», Екатеринбургский	40702810938320002763
АО «Альфа-Банк», Екатеринбургский	40702810038320002760
АО «Альфа-Банк», Екатеринбургский	40702810638320002762
Банк ВТБ (ПАО), Центральный в г. Москве	40702810808280000109
ПАО «Сбербанк России», Омское отделение 8634	40702810745000016058

### Специальные счета:

Наименование банка	Номер счета
АО «Альфа-Банк», Екатеринбургский	40821810338320000026
ПАО «Сбербанк России», Омское отделение 8634	40821810345000000028



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

Общество осуществляет свою деятельность на основании принятого Устава, утвержденного внеочередным общим собранием участников (протокол № 09-18/26 от 26.09.2018 года).

Уставной капитал Общества сформирован в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000,00 руб.

Изменения размера Уставного капитала Общества не производилось.

Учредители (участники) общества – единственный участник Чолаков С.О.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единым исполнительным органом Общества – генеральным директором, деятельность которого регулируется действующим законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

В 2021 году полномочия генерального директора Общества исполнял Егоян Карен Грачьевич (Решение № 03/03 от 03.03.2020 года единственного участника ООО «Магнит»).

Аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Инвестаудит» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11806011360).

## **Основными видами деятельности Общества являются :**

- 1. Нерегулируемые виды деятельности -оказание услуг транспортировки и накопления отходов от строительных и ремонтных работ (IV-V касса опасности);*
- 2. Регулируемые виды деятельности - сбор, транспортирование, обработка твердых коммунальных отходов (далее ТКО) на территории субъекта Российской Федерации.*

17 августа 2018 года между Обществом и Министерством строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области заключено Соглашение об организации деятельности по обращению с ТКО, в соответствии с которым Обществу присвоен статус Регионального оператора по обращению с ТКО, обеспечивающего деятельность по обращению с ТКО в границах своей зоны деятельности (вся территория Омской области) в соответствии с действующим законодательством.

Деятельность Регионального оператора осуществляется с 01 апреля 2019 года.

Общество имеет следующие обособленные подразделения :

- ОП Ленинский , расположенное по адресу : 644091, Омская область, г. Омск, Черлакский тракт, 12б;
- ОП Кировский, расположенное по адресу : 644036, Омская область, г. Омск, 3-я Казахстанская ул, 18.

Общество имеет следующие лицензии:

- (54)-3211-СТ/П от 24.03.2017 года на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 484 человека, за 2020 год – 312 человек.

Фонд оплаты труда в 2021 году в Обществе составил 198 583,31 тыс. руб., за 2020 год – 134 111,91 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами и принятой учетной политикой.

Общество применяет общую систему налогообложения.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом № 165 от 31.12.2020 года.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

- *Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ;*
- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года №34н;*
- *Иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.*

Для ведения бухгалтерского учета используется программа 1С: Предприятие 8.3 (Бухгалтерия КОРП, редакция 3.0).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и соответственно, обязательства будут погашены в установленном порядке. Подробная информация о непрерывной деятельности раскрыта в разделе 6 настоящих пояснений.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом была проведена инвентаризация имущества и обязательств для определения достоверных данных. Результаты инвентаризаций внесены в бухгалтерскую программу и отражены в годовой бухгалтерской отчетности.

### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## 2.3. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, отвечающий требованиям, предъявляемым к основным средствам.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже :

Группы основных средств	Амортизационная группа	Сроки полезного использования
Сооружения	четвертая	свыше 5 лет до 7 лет включительно
	пятая	свыше 7 лет до 10 лет включительно
	шестая	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первая	от 1 года до 2 лет включительно
	вторая	свыше 2 лет до 3 лет включительно
	третья	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	четвертая	свыше 5 лет до 7 лет включительно
	пятая	свыше 7 лет до 10 лет включительно
	шестая	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Офисное оборудование	вторая	свыше 2 лет до 3 лет включительно
	третья	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	шестая	свыше 10 лет до 15 лет включительно
Транспортные средства	вторая	свыше 2 лет до 3 лет включительно
	третья	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	пятая	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	третья	свыше 3 лет до 5 лет включительно
	четвертая	свыше 5 лет до 7 лет включительно
	шестая	свыше 10 лет до 15 лет включительно

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. К основным средствам по строке 1150 бухгалтерского баланса также отнесены оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы.

Активы, отвечающие требованиям, предъявляемым к основным средствам, но не более 40 000 рублей за единицу списываются в составе материально-производственных запасов по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях контроля за сохранностью материально-производственных запасов, списанных с бухгалтерского учета, учет по ним ведется по материально ответственным лицам на забалансовом счете.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

## 2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Учет нематериальных активов ведется на счете 04 «Нематериальные активы». Стоимость



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

нематериальных активов, являющихся объектами исключительных прав, погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом

## **2.5. Материально-производственные запасы**

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденных приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 188н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости включая затраты по их доставке.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется нормативная себестоимость,

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающая затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты на производство продукции. Пересчет остатков продукции в связи с изменениями учетных цен не производится.

## **2.6. Расходы будущих периодов**

В Обществе в качестве расходов будущих периодов к учету принимаются активы:

- *платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;*

Если срок действия лицензии договором не установлен, паушальный платеж учитывают в составе расходов равномерно в течении пяти лет с момента заключения договора.

- *при наличии у организации расходов, относящихся к следующим отчетным периодам, организация учитывает их в составе расходов будущих периодов. Например, в составе расходов будущих периодов может учитываться вознаграждение банка за выдачу банковской гарантии, плата за право аренды земельного участка и тому подобные расходы.*

## **2.7. Формирование счетов расходов**

При учете затрат на производство используется счет бухгалтерского учета 20 «Основное производство».

В соответствии с п. 8 ПБУ 10/99 расходы общество группирует по следующим элементам:

- *материальные затраты (за вычетом стоимости возвратных отходов);*
- *затраты на оплату труда;*
- *отчисления на социальные нужды;*
- *амортизация;*
- *прочие затраты (почтово-телеграфные, телефонные, командировочные и др.).*

Учет косвенных расходов ведется на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» - система учета затрат по методу директ-костинга.

Готовая продукция отражается в учете и балансе по средней себестоимости продукции с использованием счетов 41 и 43.





# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

Расходы на продажу накапливаются на счете 44.02.1 « Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и в конце каждого месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

## **2.8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

## **2.9. Порядок формирования резервов**

### **Резерв по сомнительным долгам:**

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность при следующих обстоятельствах:

- -*нарушение должником сроков исполнения обязательств;*
- -*невозможность удержания имущества должника;*
- -*отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством и т.п.;*
- -*значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;*
- -*возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.*

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг оценивается индивидуально на предмет наличия выше перечисленных обстоятельств.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (п.70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н).

### **Резерв на оплату предстоящих отпусков:**

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков.

## **2.10. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Списание финансовых вложений производится в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.





# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## **2.11. Признание доходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- *организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;*
- *сумма выручки может быть определена;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;*
- *право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);*
- *расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.*

Доходами (выручкой) от обычных видов деятельности являются доходы от реализации следующих работ, услуг и готовой продукции собственного производства:

- *обращение с ТКО физических лиц,*
- *обращение с ТКО юридических лиц,*
- *прием и накопление снежных масс,*
- *прием и накопление ТКО, РДО, строительных отходов,*
- *разработка экологической документации;*
- *услуги по приему и накоплению с последующей утилизацией растительно-древесных отходов и строительных отходов;*
- *алюминиевая банка,*
- *лом черных металлов,*
- *макулатура,*
- *пленка ПВХ, ПНД,*
- *ПНД тара,*
- *ПЭТ микс,*
- *стеклобой микс.*

Прочими доходами являются доходы, не связанные с осуществлением основной деятельности общества.

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления.



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## **2.12. Признание расходов**

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

## **2.13. Признание прочих доходов и расходов**

Доходы и расходы, не связанные с осуществлением основной деятельности Общества, являются прочими доходами и расходами и отражаются соответственно по кредиту и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

## **2.14. Способы оценки имущества**

В соответствии с п.1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## **2.15. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные счета в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

## **2.16. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме вкладов учредителей Общества и соответствует величине, установленной в Уставе Общества, составляет 10 тыс. руб.

Резервный и добавочный капиталы в отчетном периоде не создавались.

## **2.17. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах, согласно Рабочего плана счетов).



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент возникновения.

## **2.18 Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговая ставка по налогу на прибыль организаций составляет 20 %.

Условный доход по налогу, тыс. руб.	ПНО/ПНА, тыс. руб.	Изменение величины отложенного налога за 2021 год, тыс. руб.	Текущий налог на прибыль, тыс. руб.
-399 004	124 579	274 425	0

## **2.19. Изменения в учетной политике**

Последствия изменения учетной политике, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Отступлений от правил бухгалтерского учета в отчетном периоде не производилось.

Для формирования данных раздельного учета в разрезе подразделений и видов деятельности была разработана и утверждена Приказом № 165 от 31.12.2020 года новая учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

В новой учетной политике определена организационная структура предприятия ООО «Магнит» и разработаны следующие критерии учета :

- распределение затрат в разрезе видов деятельности, номенклатурных групп, подразделений;
- формирование себестоимости готовой продукции;
- определены критерии отнесения затрат к прямым, косвенным и расходам на продажу;
- определен порядок создания резерва под обесценение запасов, резерва по сомнительным долгам;
- определен порядок перехода на ФСБУ 5/2019;
- определен порядок создания оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков для целей бухгалтерского и налогового учета;
- определены критерии отнесения доходов и расходов к основному виду деятельности и к прочим доходам и расходам;
- определены прочие особенности учета.



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 3.1. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2021 года отложенные налоговые активы составили 603 482 тыс. руб., в том числе по убытку текущего периода – 589 936 тыс. руб.

### 3.2. Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года составляет 952 212 тыс. руб. или 51,06 % от всех активов Общества.

### 3.3. Чистые активы

В 2021 году произошло резкое снижение чистых активов за отчетный период относительно 2020 года на 195,52 %.

Резкое снижение чистых активов произошло за счет получения значительного убытка по итогам 2021 года, снижение остаточной стоимости основных средств, увеличения кредиторской задолженности.

В отчетном периоде выплата дивидендов Обществом не производилась.

### 3.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с расшифровкой по величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство оказание услуг по обращению с ТКО физических и юридических лиц.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Деятельность осуществляется в одном географическом регионе – Омская область.

Статья	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
<b>Выручка всего (стр. 2110)</b>	3 187 557	2 223 134
В т. ч.:		
<i>Обращение с ТКО физических лиц</i>	1 894 155	1 651 468
<i>Обращение с ТКО юридических лиц</i>	1 271 920	560 810
<i>Прием и накопление ТКО, РДО, стр.отходов</i>	7 774	10 201
<i>Услуги по приему, накоплению с последующей утилизацией растительно-древесных отходов</i>	2732	88
<i>Услуги по приему, накоплению с последующей утилизацией растительно-строительных отходов</i>	-	567
<i>Обработка</i>	10 937	-
<i>Разработка экологической документации</i>	40	-



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

## 3.5. Прочие доходы

Прочие доходы	2020 год	2020 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Проценты ,полученные по договорам займа, кредита, банковского счета, банковского вклада, по ценным бумагам и другим долговым обязательствам	735	1 876
Реализация ВМП	-	2 268
Реализация основных средств	16 771	754
Реализация ТКО за 2019 год	17 391	56 101
Реализация ТКО за 2020 год	31 755	-
Резервы по сомнительным долгам	194 126	336 812
Субсидии из бюджета	310 405	321 542
Судебные расходы	71 762	944
Прочие доходы	28 038	43 168
<b>Итого :</b>	<b>670 983</b>	<b>763 465</b>

Общество не представляет отчет о суммах, поступивших на благотворительные цели, от дивидендов, процентов по акциям на долевое участие в других предприятиях ввиду их отсутствия.

## 3.6. Прочие расходы

Прочие расходы	2021 год	2020 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Комиссия по банковской гарантии	-	9 626
Услуги банка	519	903
Реализация основных средств	15 055	2 732
Реализация ТКО за 2019 год	9 836	2 537
Реализация ТКО за 2020 год	22 446	-
Резервы по сомнительным долгам	310 023	414 696
Судебные расходы	869	8 986
Прочие расходы	35 030	9 409
<b>Итого :</b>	<b>393 778</b>	<b>448 879</b>

## 3.7. Налогообложение

Для целей начисления налога на прибыль, доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

### **3.8. Информация по арендованным основным средствам**

Арендованные основные средства учтены Обществом на забалансовом счете 001:

Основные средства	Договор	Арендодатель	Кол-во, ед.
Квартира, г. Омск, ул. Комиссаровская, д.2, кв.14	Договор № 1 от 22.02.2021 г.	Хомицкий В.А.	1
Нежилое помещение (офис)	Договор № 0827/2019-ТИД от 27.08.2019 г.	ТРИЭС. Издательский Дом ООО	1
Часть неж. здания площ. 200 кв.м. мусороперерабатывающего комплекса	Договор № 0201/20-НП от 01.02.2020 г.	ОКК Норма Плюс ООО	1
Квартира, г. Омск, кв. Кр. Путь д.105,к.3,кв.98	Договор № 1001/2020-м от 01.10.2020 г.	Макарьева В.И.	1
TOYOTA CAMRY гос. № У068КА 799	Договор № 12/21-е от 28.12.2021 г.	Ермоченко Е.М.ИП	1
Квартира г. Омск, ул. Фрунзе, д.1,к.3,кв.85	Договор № 0411/21-г от 11.04.2021г.	Горбачев С.Н.	1
Нежилое здание (гараж для тракторов) расположенное по адресу г. Омск, Черлакский тракт, 6 Кадастровый номер 55:36:0000007454	Договор №46592/5а от 28.04.2020 аренды нежилого здания	Главное управление по земельным ресурсам Омской области	1
Земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:166105	Договор аренды № Д-Кр-34-12057 от 12.05.2021 года		1
Земельный участок с кадастровым номером 55:36:190138:1220	Договор аренды № Д-Кр-34-12041 от 14.04.2021 года		1
Земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:165347	Договор аренды № Д-Кр-34-11872 от 17.07.2020 года		1
Земельный участок с кадастровым номером 55:36:200106:224	Договор аренды № Д-Л-34-11810 от 13.01.2020 года		1
Земельный участок с кадастровым номером 55:36:190110:344	Договор аренды № Д-Кр-34-11746 от 25.04.2019 года		1
Земельный участок с кадастровым номером 55:36:200106:225	Договор аренды № Д-Л-34-12051 от 07.05.2021 года		1

### **3.9. Информация о совершенных обществом существенных сделках**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральными законами «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, обществом в 2021 году не совершались.

### **3.10. Результат чрезвычайных обстоятельств**

В течении 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус Ковид-19).

Совокупные расходы на обеспечение мер в связи с распространением коронавирусной инфекции составили 1 176,33 руб. , в т.ч. приобретено материалов и получено услуг :

- дезинфекция помещений на сумму 995,5 тыс. руб.;
- средства дезинфицирующие на сумму 16,36 тыс. руб.;





# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

- *рециркулятор бактерицидный на сумму 84,07 тыс. руб.;*
- *маски защитные на сумму 54,77 тыс. руб.;*
- *антисептические средства на сумму 19,37 тыс. руб.;*
- *перчатки латексные на сумму 6,26 тыс.руб.*

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями Общества за 2021 год.

### **3.11. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество не признает и не отражает в отчетности условные обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая – то есть составляет более 50%) и активы. Условные активы и обязательства (кроме случая, когда степень вероятности возникновения высокая – то есть составляет более 50%) на счетах бухгалтерского учета не отражаются, но информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности независимо от того, являются ли они благоприятными или неблагоприятными при наличии следующих условий:

- условные факты имеют существенное значение для Общества, то есть без знания о них пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния или результатов деятельности Общества на отчетную дату;

- существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенные значения, которые могли бы повлиять на оценку финансового состояния Общества, за отчетный период отсутствуют.

Общество создает оценочные обязательства предстоящих расходов на выплату отпускных персоналу (резерв на оплату отпусков). Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на продажу. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Обществом создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, сумма которого на 31.12.2021 составила 11 761 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения оценочных обязательств - 2022 год.

В 2021 году ООО «Магнит» подал иск в арбитражный суд к РЭК Омской области (дело № А46-1907/2021). Предметом иска было взыскание суммы убытков (неполученных доходов) за 3-й квартал 2020 года в размере 70 044 2019, 35 руб, Результат судебного разбирательства - иск удовлетворен, деньги перечислены на расчетный счет ООО «Магнит».

16 марта 2022 г. Омский областной суд рассмотрел дело по административному исковому заявлению прокурора Омской области к Региональной энергетической комиссии (РЭК) Омской области о признании не соответствующим законодательству и не действующим с момента издания приказа от 18.12.2020 № 538/89 «Об установлении предельного единого тарифа на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами для потребителей ООО «Магнит» (в редакции приказа РЭК Омской области от 28.10.2021 №313/76).

Одновременно с указанным делом Омский областной суд рассмотрел в рамках объединенного дела административное исковое заявление ООО «Магнит» к РЭК Омской области о признании недействующим приказа от 28.10.2021 № 313/76, которым частично снижен размер тарифа.

Исследовав материалы дела, Омский областной суд решил исковые требования прокурора Омской области удовлетворить, а в удовлетворении требований ООО «Магнит» отказать. Судом объявлена резолютивная часть решения.





# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

ООО «Магнит» несогласно с вынесенным решением, считает, что основания для пересмотра стоимости транспортирования за единицу услуги при определении фактических расходов, учитываемых при установлении тарифа законодательством РФ не предусмотрено.

Подобное действие со стороны Органа регулирования привело бы к убыткам Регионального оператора и как следствие к банкротству, поскольку договоры заключены на торгах, фактически оказанный объем транспортных услуг в 2019 г. принят ООО «Магнит» и оплачен в полном объеме. Устанавливаемые тарифы в свою очередь обязаны компенсировать экономически обоснованные расходы Регионального оператора.

В течение 30 дней ООО «Магнит» направит апелляционную жалобу в Пятый апелляционный суд общей юрисдикции.

Следовательно, правовые основания для отмены Приказа РЭК Омской области от 18.12.2020 № 538/89 «Об установлении предельного единого тарифа на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами для потребителей ООО «Магнит» (в редакции приказа РЭК Омской области от 28.10.2021 №313/76) до вступления в силу вышеуказанного решения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества отсутствуют не контролируемые события, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы и обязательства.

## **3.12. Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных Обществом обеспечений под гарантии выполнения договоров составила 2 581 280,37 тыс. руб., в том числе :

Контрагент	Договор	Сумма обеспечения, тыс.руб.
ООО «Авангард-спецодежда Омск»	Обеспечение исполнения договора № 32009502427	1 239,13
АО «Альфа-Банк»	Договор БГ № 021WIX	603 900,00
	Договор БГ № 03R49X	611 870,00
ООО «АльфаТранс»	Лот № 2 Закупка 0400700004821000006	9 390,39
	Лот № 5 Закупка 0400700004821000009	2 894,14
	Лот № 16 Закупка 0400700004821000020	5 924,92
ООО «ВЕЙСТ СИСТЕМС»	Лот № 19 Закупка 0400700004821000023	6 910,73
	Лот № 13 Закупка 0400700004821000017	11 773,37
ООО «Интегра»	Лот № 13 Закупка 0400700004821000017	4 032,04
	Лот № 13 Закупка 0400700004821000017	5 050,33
	Лот № 13 Закупка 0400700004821000017	5 050,33
ИП Челпанов А.В.	Договор № 44/8634/0299/153	40,59



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

ООО «Комфортсервис»	Лот № 17	7 405,93
	Закупка 0400700004821000021	
ООО «Меркурий»	Лот № 6	11 096,88
	Закупка 0400700004821000010	
ООО «Монолит»	Лот № 10	19 501,63
	Заявка № 0400700004820000010	
	Лот № 5	20 578,79
	заявка № 0400700004820000005	
ООО НПК «Экоинжиниринг»	Лот № 6	20 952,17
	заявка № 0400700004820000006	
	Обеспечение обязательств по закупке № 32009280664	516,28
	Обеспечение обязательств по закупке № 32110724669	5593,07
ООО «Одиссей»	Обеспечение обязательств по закупке № 32110724442	5 585,86
	Обеспечение обязательств по закупке № 32009316822	248,07
	Лот № 10	1 497,22
	Закупка 0400700004821000014	
ООО ТБО «Полигон»	Лот № 3	7 298,79
	Закупка 0400700004821000007	
	Лот № 4	5 073,17
	Закупка 0400700004821000008	
ООО ТБО «Полигон»	Лот № 1,	16 957,93
	закупка № 0400700004819000001	
ООО «Промстандарт»	Лот № 5,	15 422,72
	закупка № 0400700004819000005	
	Лот № 2	7 909,23
	Закупка № 0400700004820000002	
ООО «Промстандарт»	Лот № 25	2 900,14
	Закупка № 0400700004821000002	
	Лот № 3	7 247,94
	Закупка № 0400700004820000003	
ООО «Промстандарт»	Лот № 8	40 701,20
	Закупка № 0400700004820000008	
	Договор транспортирования	27 622,35
	№ 108-ЭА от 12.11.2019 г. (Лот 2)	



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

ООО «Русэкотех»	Договор банковской гарантии № IGR/TYBR/0621 от 11.11.2019	23 481,79
	Договор банковской гарантии № IGR/TYBR/0622 от 11.11.2019	36 768,68
	Договор банковской гарантии № IGR/TYBR/0623 от 11.11.2019	34 946,34
	Договор банковской гарантии № IGR/TYBR/0624 от 11.11.2019	32 445,07
	Договор банковской гарантии № IGR/TYBR/0625 от 11.11.2019	39 354,72
	Договор транспортирования № 109-ЭА от 12.11.2019 г. (Лот 3)	26 358,76
	Договор транспортирования № 110-ЭА от 12.11.2019 г. (Лот 4)	29 422,04
	Договор транспортирования № 111-ЭА от 12.11.2019 г. (Лот 8)	38 163,00
	Договор транспортирования № 112-ЭА от 12.11.2019 г. (Лот 9)	21 563,52
ООО «Стройсервис»	Лот № 1 Закупка 0400700004821000005	6 630,29
	Лот № 11 Закупка 0400700004821000015	4 156,98
ООО ТКО Сервис	Лот № 18 Закупка 0400700004821000022	8 254,26
ООО «Управдом»	Лот № 12 Закупка 0400700004821000016	5 052,27
	Лот № 7 Закупка 0400700004821000011	9 368,75
ООО «Чистый город-Омск»	Лот № 15 Закупка 0400700004821000019	8 698,49
ООО «Экоград»	Лот № 4 закупка № 0400700004820000004	27 469,26
	Лот № 7 закупка № 0400700004820000007	24 786,02
ООО «Экогруз»	Лот № 14 Закупка 0400700004821000018	6 996,65



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

ЗАО «Экос»	Лот № 10 закупка № 0400700004819000012/обеспечение исполнения договора	142 765,09
	Лот № 11 закупка № 0400700004819000013/обеспечение исполнения договора	92 406,91
	Лот № 12 закупка № 0400700004819000014/обеспечение исполнения договора	63 300,69
	Лот № 13 закупка № 0400700004819000015/обеспечение исполнения договора	235 225,23
	Обеспечение закупки № 0400700004821000001, Лот 23	28 650,14
	Обеспечение закупки № 0400700004821000024, Лот 20	15 137,89
	Обеспечение закупки № 0400700004821000025, Лот 21	14 351,21
	Обеспечение закупки № 0400700004821000026, Лот 22	5 416,98
	Обеспечение закупки № 0400700004821000027, Лот 24	19 967,54
ООО «Экоспецпром»	Лот № 1 Закупка № 040070000482000001	40 708,16
	Лот № 26 закупка № 0400700004821000003	1 580,42
	Лот № 9 закупка № 0400700004820000009	18 605,64
	Лот № 27 закупка № 0400700004821000004	895,22
ООО «Экотехпром»	Лот № 6 извещение № 0400700004819000007/обеспечение исполнение договора	18 124,64
	Лот № 7 извещение № 0400700004819000009/обеспечение исполнение договора	12 575,20



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654  
Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19  
Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1  
E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

ООО «Юнигаз»	Договор БГ №Г7-0160-21-1391	787,50
--------------	-----------------------------	--------

### 3.13 Государственная помощь

В 2021 году Общество получило субсидии в сумме 310 405 тыс. руб. на финансирование текущих затрат.

### 4. Информация о связанных сторонах

**Дочерние общества:** у Общества отсутствуют дочерние общества (в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом).

**Зависимые общества:** у Общества отсутствуют общества (в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20%, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние).

**Основные владельцы:** на момент составления бухгалтерской отчетности основным бенефициарным владельцем (т.е. физическим лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие 100 % в капитале) данным юридическим лицом) является Чолаков Сергей Олегович.

#### **Связанными сторонами Общества являются:**

Для целей составления бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. в соответствии с ПБУ 11/2008 были выделены следующие аффилированные лица, подпадающие под определение связанных сторон, установленных пп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008 и подлежащие раскрытию в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности:

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	ИП Чолаков Сергей Олегович	Участник ООО «Магнит» - владелец 100 % уставного капитала (конечный бенефициар)
2.	Егоян Карен Грачьевич	Генеральный директор – единоличный исполнительный орган ООО «Магнит» (контролирует Общество в силу своей должности)
3.	ООО «Технологии современного управления» ИНН 7704702626, г. Москва	Аффилированное лицо контролируется участником Общества В течение отчетного периода Обществом не осуществлялось финансово-хозяйственных операций.
4.	Дачное некоммерческое товарищество «Ветеран» ИНН 7729647600, г. Москва	Аффилированное лицо контролируется участником Общества В течение отчетного периода Обществом не осуществлялось финансово-хозяйственных операций.
5.	ООО «Экосервис»	Аффилированное лицо контролируется участником Общества В течение отчетного периода Обществом не осуществлялось финансово-



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений
	ИНН 7729752379, г. Москва	хозяйственных операций.
6.	ООО «ЮГРАГАЗТРАНС»  ИНН 8617021380, Ханты-Мансийский АО	Аффилированное лицо контролируется участником Общества  В течение отчетного периода Обществом не осуществлялось финансово-хозяйственных операций.
7.	ООО «Энерго-утилизационная компания»  ИНН 6679052232 г. Подольск	Аффилированное лицо контролируется участником Общества  В течение отчетного периода Обществом не осуществлялось финансово-хозяйственных операций.

В 2021 году к основному управленческому персоналу Общества относились следующие сотрудники:

- генеральный директор Егоян Карен Грачьевич
- исполнительный директор Третьяков Дмитрий Геннадьевич
- главный инженер Ремеслов Андрей Николаевич
- заместитель директора по экологической политике и безопасности Казначеева Оксана Юрьевна
- заместитель директора по экономике и финансам Антифонова Анастасия Анатольевна
- заместитель директора по коммерческим вопросам Серикова Наталья Михайловна
- заместитель директора по правовым вопросам Токарь Ольга Александровна
- главный бухгалтер Молдакова Евгения Владимировна
- главный экономист Спасская Елена Ивановна
- начальник отдела кадров Филинберг Евгения Васильевна
- начальник отдела корпоративной безопасности Колесников Алексей Сергеевич

Сумма начисленных доходов в пользу основного управленческого персонала в 2021 году составила 16 329,75 тыс. руб., (в том числе краткосрочных -16329,75 тыс. руб.), взносы на социальное страхование- 4 349,32 тыс. рублей, удержан НДФЛ в сумме 2 111,38 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2021 году не выплачивались.

## **5. Информация о событиях после отчетной даты.**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале-марте 2022 года вследствие проведения Россией специальной военной операции в Украине рядом стран и международных организаций были введены санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц; ряд иностранных организаций заявили о прекращении операций с участием российских контрагентов. Существует риск введения дополнительных санкций, что окажет отрицательное влияние на экономику РФ.



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

На дату подписания настоящей отчетности события февраля-марта 2022 года привели к падению курса российского рубля и повышению уровня экономической неопределенности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Магнит» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Магнит» в обозримом периоде, в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками сырья, разрыва сложившихся связей с поставщиками оборудования. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния, однако оцениваем, что, по состоянию на 31 декабря 2021 года, Общество имеет достаточный размер активов, позволяющих расплатиться по текущим обязательствам в течении, как минимум, 12 месяцев с отчетной даты, руководством также будут приняты все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

## **6. Информация о непрерывности деятельности.**

По состоянию на 31 декабря 2021 года чистые активы Общества составляют отрицательную величину в размере – 2 878 463 тыс. руб. (1 472 194 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года), осознавая сложное положение Общества были предприняты следующие меры, направленные на улучшение финансового состояния Общества:

ООО «Магнит» присвоен статус регионального оператора на основании соглашения с Министерством природных ресурсов от 17.08.2018г. (с учетом дополнительного соглашения №б/н от 17.06.2019 г.) Срок действия статуса – 10 лет.

В рамках обеспечения исполнения Региональным оператором обязательств по Соглашению ООО «Магнит» ежегодно предоставляет безотзывную банковскую гарантию, на 2022 года размер гарантии составил 611 млн. руб.

ООО «Магнит» является единственным оператором по обработке ТКО на территории Омской области, на мусоросортировочных заводах проходит сортировку 43% от объема образующихся ТКО на территории всей Омской области, в т.ч. увеличилась номенклатурная линейка и выпуск вторсырья, подлежащего дальнейшей переработке, заключены договоры с контрагентами на покупку этого вторсырья.

ООО «Магнит» осуществляет регулируемую деятельность в области обращения с отходами. Тариф на оказываемые услуги подлежит утверждению Региональной энергетической комиссией Омской области (далее - РЭК Омской области).

В 2019 году была выдано Предписание ФАС России от 11 июля о снижении тарифа, которое повлекло за собой убытки ООО «Магнит». Предписание ФАС России, согласно которому тариф РО был снижен на 30%, признано недействительным Решением Арбитражного суда г. Москвы от 09.01.2020 г., Постановлением кассационной инстанции Решение оставлено в силе. Таким образом, РЭК Омской области в соответствии с действующими основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в 2020 году пересмотрела тариф





# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Магнит»

ООО «Магнит» ИНН 5401381810, КПП 550401001, ОГРН 1145476106654

Юридический адрес: РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1, пом. 19

Адрес для почтовой корреспонденции: РФ, 644024 г. Омск, ул. Декабристов, дом 45, корп. 1

E-mail: info@magnit-tko.ru, тел. 8 (3812) 35-25-25

регионального оператора с обязательством компенсировать понесенные убытки 2019 года и экономически обоснованные расходы 2020 года в течение 3-х последующих лет.

В 2020-2021 гг. ООО «Магнит» увеличил объем претензионно-исковой работы по отношению к потребителям. Сумма исков, находящихся в судебном производстве, составляет 468 518,56 тыс. руб., из них сумма взысканной в судебном порядке дебиторской задолженности – 154 410, 75 тыс. руб. Количество исковых заявлений, направленных в суд за 2020-2021 гг., составляет 35 765 штук., открыто 18 тыс. судебных дел.

Несмотря на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества непрерывности продолжать деятельность, и, следовательно, реализовывать активы и погашать обязательства в ходе обычной деятельности и в суммах, отраженных в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство, основываясь на вышеизложенном, подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Магнит» \_\_\_\_\_ К.Г. Егоян

25.03.2022 г.