

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 20 17 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИИН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТЮМЕНСКОЕ ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ  
ОБЪЕДИНЕНИЕ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности Обработка и утилизация отходов  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность  
Единица измерения тыс руб  
Местонахождение (адрес) 625032. Тюменская область г Тюмень, ул Тимирязева,  
дом 10/4, офис 200

Коды		
0710001		
30	06	2017
32736004		
7204205739		
38 2		
12300	16	
384		

Поясне- ния	Наименование показателя	Код	На <u>30 июня</u> <u>20 17</u> г.	На 31 декабря <u>20 16</u> г.	На 31 декабря <u>20 15</u> г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	116	98	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	529 515	563 427	539 324
	Основные средства в организации	11501	3 015	3 418	1 667
3 1	Основные средства по концессионному соглашению	11502	348 459	412 702	450 522
	Оборудование к установке	11503	55	-	-
	Строительство объектов основных средств	11504	172 737	141 010	13 718
	Арендованное имущество	11505	721	1 028	1 547
	Авансы, выданные под капитальное строительство	11506	4 529	5 269	71 770
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	46	30	-
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	3 904	4 108	10
	Дебиторская задолженность	11901	3 682	4 091	-
	Прочие внеоборотные активы	11902	222	17	10
	Итого по разделу I	1100	533 582	567 663	539 349
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	85	157	113
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 115	1 073	270
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	8 632	7 630	3 195
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	580	695	1 260
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	5 236	2 274	1 883
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 791	3 694	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	439	23
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	1	7	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	13	88	17
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	2	312	-
	Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	12308	8	130	13
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		775	3 750
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 275	109	285
	Прочие оборотные активы	1260	282	293	206
	Итого по разделу II	1200	26 389	10 037	7 820
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>559 971</b>	<b>577 700</b>	<b>547 169</b>

<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 882	19 765	6 257
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	35 902	19 785	6 277
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	108 604	90 217	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	135	153	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в том числе	1450	348 459	412 702	450 522
31	<i>Кредиторская задолженность по концессионному соглашению</i>	14501	348 459	412 702	450 522
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	457 198	503 072	450 522
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	37 721	39 334	79 827
	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	27 260	13 181	10 543
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	15201	13 659	4 186	5 528
	<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	15202	2 539	4 156	1 481
	<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	15203	1 834	2 946	2 295
	<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	15204	801	1 059	20
	<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	15205	1 281	-	1
	<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	15206	24	2	17
	<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	15207	9	-	-
	<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	15208	7 113	832	1 201
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 890	2 328	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	66 871	54 843	90 370
	<b>БАЛАНС</b>	1700	559 971	577 700	547 189

Руководитель

К И. Фрумкин

Подпись (расшифровка подписи)

28 июня 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-июнь 2017 г.

Коды		
0710002		
30	05	17
по ОКПО	32736004	
ИНН	7204205739	
по		
ОКВЭД	38.2	
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Общество с ограниченной ответственностью "ТЮМЕНСКОЕ ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ  
Организация ОБЪЕДИНЕНИЕ  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической  
деятельности Обработка и утилизация отходов  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснение	Наименование показателя	Код	За <u>январь-июнь</u> 2017 г.	За <u>январь-июнь</u> 2016 г.
	Выручка	2110	55 435	44 268
3.2	Себестоимость продаж	2120	( 44 831 )	62 638
	Баланская прибыль (убыток)	2100	10 604	18 370
	Коммерческие расходы	2210	( - )	-
	Управленческие расходы	2220	( 11 562 )	13 744
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 958 )	32 114
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	241	-
3.2	Проценты к уплате	2330	( 297 )	-
	Прочие доходы	2340	19 928	38 250
	Прочие расходы	2350	( 974 )	464
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 940	5 672
	Текущий налог на прибыль	2410	( 1 849 )	( 914 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 236	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	19	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16	-
	Прочее	2460	( 9 )	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 117	4 758
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 117	4 758
	Справочно		-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

К И Фурмакин

(расшифровка подписи)

28

июль

2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТЭО»  
ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**

## Оглавление

1. Общие сведения .....	3
2. Основные изменения учетной политики в 2017 году .....	3
3. Применение ретроспективного метода .....	4
3.1. Изменения сроков бухгалтерского баланса .....	4
3.2. Изменения сроков отчета о финансовых результатах.....	5

## 1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Тюменское экологическое объединение».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ТЭО».

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

- Дата государственной регистрации: 19 мая 2014 года.
- Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1147232024455.

Сведения о постановке на учет в налоговом органе:

- Дата постановки на учет в налоговый орган: 01.08.2014 года.
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7204205739.

Сведения о месте нахождения юридического лица:

- Место нахождения: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень.
- Почтовый адрес: 625032, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Тимирязева 10/4, офис 200.
- Телефон: (3452) 696-358.
- Адрес электронной почты: mail@ecoteo.ru.
- Сайт юридического лица: www.ecoteo.ru.

Сведения о лицензии:

- Лицензируемый вид деятельности: деятельность по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности.
- Дата получения лицензии: 04 июня 2015 года.

## 2. Основные изменения учетной политики в 2017 году

ООО «ТЭО» (далее – Общество) выступает концессионером при реализации концессионного соглашения (далее - КС) в отношении создания и эксплуатации системы коммунальной инфраструктуры – объектов, используемых для переработки, утилизации, обезвреживания и захоронения твердых бытовых отходов в Тюменской области.

В 2017 году, в целях обеспечения более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества, учетной политикой разработаны и утверждены новые способы учета объектов и прочего имущества, полученного по концессионному соглашению, а также хозяйственных операций, возникающих у концессионера в процессе исполнения концессионного соглашения.

В соответствии с пунктом 16 статьи 3 Федерального закона «О концессионных соглашениях» № 115-ФЗ от 21.07.2005 г. объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объектов и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им

в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объектов имущества.

Объекты концессионного соглашения, в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона о концессионных соглашениях признаются активами. Активы, относящиеся к объектам КС, учитываются как объекты основных средств, независимо от стоимости их приобретения (или иного законного основания их получения).

Бухгалтерский учет объектов концессионного соглашения ведется обособленно от другого имущества на счете 01 «Основные средства», субсчет 04 «Имущество по концессионному соглашению». Получение объектов отражается проводками:

Д08-К76 получены объекты КС от концедента по акту приема-передачи;

Д01-К08 ввод объектов КС в эксплуатацию.

В случае, когда соглашением о концессии предусмотрена передача имущества не от концедента, а от балансодержателя, который является муниципальным унитарным предприятием, то основанием для отражения объектов КС в бухгалтерском учете является акт приема-передачи, подготовленный и завизированный муниципальным унитарным предприятием. В акте должна быть отражена первоначальная стоимость имущества и накопленная амортизация.

Начисление амортизации объектов концессионного соглашения отражается проводками:

Д20-К02 начислена амортизация объектов концессионного соглашения (счет 02.04 «Амортизация имущества по концессионному соглашению»);

Д76-К91 уменьшена задолженность перед концедентом на сумму начисленной амортизации.

### **3. Применение ретроспективного метода**

Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерском учете и отчетности исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида (ретроспективный пересчет).

В соответствии с принципом сопоставимости отчетных данных прошлых и текущего периодов, числовые показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества откорректированы за 2016 и 2015 годы.

#### **3.1. Изменения показателей бухгалтерского баланса**

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «ТЭО» за I полугодие 2017 года*  
Стр.5

**Изменения показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2015г**

№ п/п	Наименование показателя	Код	Корректировка	Сумма, тыс.руб.		
				До изменения	Изменение	После изменения
1	Основные средства	1150	Получено по концессионному соглашению имущество	88 802	+450 522	539 324
2	Прочие обязательства	1450	Долгосрочная кредиторская задолженность	-	+450 522	450 522

**Изменения показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016г**

№ п/п	Наименование показателя	Код	Корректировка	Сумма, тыс.руб.		
				До изменения	Изменение	После изменения
1	Основные средства	1150	Полученное по концессионному соглашению имущество	150 725	+412 702	563 427
2	Прочие внеоборотные активы	1190	Долгосрочная дебиторская задолженность	17	+4 091	4 108
3	Дебиторская задолженность	1230	Долгосрочная дебиторская задолженность	11 721	-4 091	7 630
4	Прочие обязательства	1450	Долгосрочная кредиторская задолженность	-	+412 702	412 702

**3.2. Изменения показателей отчета о финансовых результатах**

**Изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2016 год**

№ п/п	Наименование показателя	Код	Корректировка	Сумма, тыс.руб.		
				До изменения	Изменение	После изменения
1	Себестоимость продаж	2120	Амортизация по полученному по концессионному соглашению имуществу	24 818	+37 820	62 638
2	Прочие доходы	2340	Признан прочий доход в размере начисленной амортизации	430	+37 820	38 250

Генеральный директор  
28 июля 2017 года



К.И.Фрумкин

г.Тюмень



АУДИТ-СЕРВИС

ООО «АЦ «Аудит-Сервис»

Исх. № 2/331  
от 28 июля 2017г.

**Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Тюменское экологическое объединение»**

**А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е  
за первое полугодие 2017 года**

Тюмень – 2017

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за первое полугодие 2017г. Общества с ограниченной ответственностью «Тюменское экологическое объединение» (ОГРН 1147232024455, улица Тимирязева 10/4, офис 200 г.Тюмень, 625030), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 30 июня 2017, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению прилагаемая бухгалтерская отчетность за первое полугодие 2017г. отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Тюменское экологическое объединение» по состоянию на 30 июня 2017 года, финансовые результаты его деятельности за первое полугодие 2017 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### Ключевые вопросы аудита

Учет фактов хозяйственной жизни в рамках концессионного соглашения.

ООО «ТЭО» выступает концессионером при реализации концессионного соглашения в отношении создания и эксплуатации системы коммунальной инфраструктуры – объектов, используемых для переработки, утилизации, обезвреживания и захоронения твердых бытовых отходов в Тюменской области.

Общество признает имущество, полученное по концессионному соглашению в составе основных средств организации.

Расходы по реализации проекта «Переработка твёрдых бытовых отходов на территории Тюменской области» аккумулируются в составе капитальных вложений.

### Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита

Мы изучили и проанализировали основные положения концессионного соглашения с целью определения:

- порядка учета концессионером объектов концессионного соглашения, владения и использования данного имущества;
- признания и оценки вознаграждения по соглашению, возмещение недополученных доходов концессионера;
- расходов по созданию (строительству или реконструкции) объектов концессионного соглашения и правил их государственной регистрации и передачи концессионеру;
- порядка предоставления прав концессионеру на земельные участки для осуществления деятельности в рамках концессионного

соглашения;

- порядка осуществления деятельности концессионером в рамках концессионного соглашения;
- порядка осуществления концессионером контроля за соблюдением концессионером условий концессионного соглашения;
- затраты по займам;
- обеспечения обязательств концессионера по концессионному соглашению;
- последствия прекращение концессионного соглашения.

Мы пришли к выводу, что признание имущества полученного в рамках концессионного соглашения в составе объектов основных средств организации не противоречит нормам Федерального закона «О концессионных соглашениях» от 21.07.2005г. № 115-ФЗ и условиям концессионного соглашения.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Тюменское экологическое объединение» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

### **Ответственность аудитора за аudit бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Тюменское экологическое объединение» не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

**Руководитель задания по аудиту, по результатам  
которого составлено аудиторское заключение**

И.А. Калугина

**Аудиторская организация:**  
**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«Аналитический центр «Аудит-Сервис»,**  
**ОГРН 1027200799669,**  
**625035, г. Тюмень, ул. Республики, д.160,**  
**член Некоммерческого Партнерства**  
**«Аудиторская Ассоциация Содружество»,**  
**ОРНЗ 11606036466**

**«28» июля 2017 года**



**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 20 17 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТЮМЕНСКОЕ ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Обработка и утилизация отходов  
 Организационно-правовая форма/форма собственности  
 Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес)  
625032, Тюменская область, г.Тюмень, ул.Тимирязева,  
 дом 10/4, офис 200

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
30	06	2017
32736004		
7204205739		
38.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>30 июня</u> <u>20 17</u> г.	На 31 декабря <u>20 16</u> г.	На 31 декабря <u>20 15</u> г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
	<b>Нематериальные активы</b>	1110	116	98	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	529 516	563 427	539 324
	Основные средства в организации	11501	3 015	3 418	1 667
3.1	Основные средства по концессионному соглашению	11502	348 459	412 702	450 522
	Оборудование к установке	11503	55	-	-
	Строительство объектов основных средств	11504	172 737	141 010	13 718
	Арендованное имущество	11505	721	1 028	1 647
	Авансы, выданные под капитальное строительство	11506	4 529	5 269	71 770
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	46	30	-
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	3 904	4 108	10
	Дебиторская задолженность	11901	3 682	4 091	-
	Прочие внеоборотные активы	11902	222	17	10
	Итого по разделу I	1100	533 582	567 663	539 349
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	<b>Запасы</b>	1210	85	157	113
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 115	1 073	270
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	8 632	7 630	3 196
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	580	686	1 260
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	5 236	2 274	1 883
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 791	3 694	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	439	23
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	1	7	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	13	88	17
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	2	312	-
	Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	12308	8	130	13
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		775	3 750
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 275	109	285
	Прочие оборотные активы	1260	282	293	206
	Итого по разделу II	1200	26 389	10 037	7 820
	<b>БАЛАНС</b>	1600	559 971	577 700	547 169

Форма 0710001 с.2

<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20	20
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )	( - )
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 882	19 765	6 257	
Итого по разделу III	1300	35 902	19 785	6 277	
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1410	108 604	90 217	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	135	153	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-
Прочие обязательства, в том числе:	1450	348 459	412 702	450 522	
3.1 Кредиторская задолженность по концессионному соглашению	14501	348 459	412 702	450 522	
Прочие обязательства	14502	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	457 198	503 072	450 522	
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	1510	37 721	39 334	79 827	
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	27 260	13 181	10 543	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	13 659	4 186	5 528	
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 539	4 156	1 481	
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 834	2 946	2 295	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	801	1 059	20	
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 281		1	
Расчеты с подотчетными лицами	15206	24	2	17	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	9			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	7 113	832	1 201	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 890	2 328	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	66 871	54 843	90 370	
<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>559 971</b>	<b>577 700</b>	<b>547 169</b>	

Руководитель

К.И.Фрумкин

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " ИЮЛЯ 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах**

за январь-июнь 20 17 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТЮМЕНСКОЕ ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Обработка и утилизация отходов  
 Организационно-правовая форма/форма собственности  
 Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
30	06	17
32736004		
7204205739		
38.2		
12300	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За <u>январь-июнь</u> 20 <u>17</u> г.	За <u>январь-июнь</u> 20 <u>16</u> г.
3.2	Выручка	2110	55 435	44 268
	Себестоимость продаж	2120	( 44 831 )	( 62 638 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 604	( 18 370 )
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 11 562 )	( 13 744 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 958 )	( 32 114 )
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	241	-
3.2	Проценты к уплате	2330	( 297 )	( - )
	Прочие доходы	2340	19 928	38 250
	Прочие расходы	2350	( 974 )	( 464 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 940	5 672
	Текущий налог на прибыль	2410	( 1 849 )	( 914 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 236	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	19	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16	-
	Прочее	2460	( 9 )	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 117	4 758
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 117	4 758
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

К.И.Фрумкин

(расшифровка подписи)

" 28 " июля 20 17 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ТЭО»  
ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**

9

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах*

*ООО «ТЭО» за 1 полугодие 2017 года*

*Стр.2*

## **Оглавление**

1.	Общие сведения .....	3
2.	Основные изменения учетной политики в 2017 году .....	3
3.	Применение ретроспективного метода .....	4
3.1.	Изменения строк бухгалтерского баланса .....	4
3.2.	Изменения строк отчета о финансовых результатах.....	5

## 1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Тюменское экологическое объединение».

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ТЭО».

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

- Дата государственной регистрации: 19 мая 2014 года.
- Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1147232024455.

Сведения о постановке на учет в налоговом органе:

- Дата постановки на учет в налоговый орган: 01.08.2014 года.
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7204205739.

Сведения о месте нахождения юридического лица:

- Место нахождения: Российской Федерации, Тюменская область, г. Тюмень.
- Почтовый адрес: 625032, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Тимирязева 10/4, офис 200.
- Телефон: (3452) 696-358.
- Адрес электронной почты: mail@ecoteo.ru.
- Сайт юридического лица: www.ecoteo.ru.

Сведения о лицензии:

- Лицензируемый вид деятельности: деятельность по обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности.
- Дата получения лицензии: 04 июня 2015 года.

## 2. Основные изменения учетной политики в 2017 году

ООО «ТЭО» (далее – Общество) выступает концессионером при реализации концессионного соглашения (далее - КС) в отношении создания и эксплуатации системы коммунальной инфраструктуры – объектов, используемых для переработки, утилизации, обезвреживания и захоронения твердых бытовых отходов в Тюменской области.

В 2017 году, в целях обеспечения более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества, учетной политикой разработаны и утверждены новые способы учета объектов и прочего имущества, полученного по концессионному соглашению, а также хозяйственных операций, возникающих у концессионера в процессе исполнения концессионного соглашения.

В соответствии с пунктом 16 статьи 3 Федерального закона «О концессионных соглашениях» № 115-ФЗ от 21.07.2005 г, объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объектов и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им

11

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «ТЭО» за I полугодие 2017 года*

*Стр.4*

в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объектов имущества.

Объекты концессионного соглашения, в соответствии с пунктом 16 статьи 3 Закона о концессионных соглашениях признаются активами. Активы, относящиеся к объектам КС, учитываются как объекты основных средств, независимо от стоимости их приобретения (или иного законного основания их получения).

Бухгалтерский учет объектов концессионного соглашения ведется обособленно от другого имущества на счете 01 «Основные средства», субсчет 04 «Имущество по концессионному соглашению». Получение объектов отражается проводками:

Д08-К76 получены объекты КС от концедента по акту приема-передачи;

Д01-К08 ввод объектов КС в эксплуатацию.

В случае, когда соглашением о концессии предусмотрена передача имущества не от концедента, а от балансодержателя, который является муниципальным унитарным предприятием, то основанием для отражения объектов КС в бухгалтерском учете является акт приема-передачи, подготовленный и завизированный муниципальным унитарным предприятием. В акте должна быть отражена первоначальная стоимость имущества и накопленная амортизация.

Начисление амортизации объектов концессионного соглашения отражается проводками:

Д20-К02 начислена амортизация объектов концессионного соглашения (счет 02.04 «Амортизация имущества по концессионному соглашению»);

Д76-К91 уменьшена задолженность перед концедентом на сумму начисленной амортизации.

### 3. Применение ретроспективного метода

Последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерском учете и отчетности исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида (ретроспективный пересчет).

В соответствии с принципом сопоставимости отчетных данных прошлых и текущего периодов, числовые показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества откорректированы за 2016 и 2015 годы.

#### 3.1. Изменения показателей бухгалтерского баланса

г.Тюмень

12

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «ТЭО» за 1 полугодие 2017 года  
Стр.5*

Изменения показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2015г

№ п/п	Наименование показателя	Код	Корректировка	Сумма, тыс.руб.		
				До изменения	Изменение	После изменения
1	Основные средства	1150	Получено по концессионному соглашению имущество	88 802	+450 522	539 324
2	Прочие обязательства	1450	Долгосрочная кредиторская задолженность	-	+450 522	450 522

Изменения показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016г

№ п/п	Наименование показателя	Код	Корректировка	Сумма, тыс.руб.		
				До изменения	Изменение	После изменения
1	Основные средства	1150	Полученное по концессионному соглашению имущество	150 725	+412 702	563 427
2	Прочие внеоборотные активы	1190	Долгосрочная дебиторская задолженность	17	+4 091	4 108
3	Дебиторская задолженность	1230	Долгосрочная дебиторская задолженность	11 721	-4 091	7 630
4	Прочие обязательства	1450	Долгосрочная кредиторская задолженность	-	+412 702	412 702

### 3.2. Изменения показателей отчета о финансовых результатах

Изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2016 год

№ п/п	Наименование показателя	Код	Корректировка	Сумма, тыс.руб.		
				До изменения	Изменение	После изменения
1	Себестоимость продаж	2120	Амортизация по полученному по концессионному соглашению имуществу	24 818	+37 820	62 638
2	Прочие доходы	2340	Признан прочий доход в размере начисленной амортизации	430	+37 820	38 250

Генеральный директор

28 июля 2017 года



К.И.Фрумкин

г.Тюмень

пронумеровано,  
скреплено печатью

12 (Декабрь)  
лист 28

Генеральный директор  
ООО «АЦ «Аудит-Сервис»  
С.Н.Поливников

