

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство"</u>	по ОКПО	03248739		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017001968		
Вид экономической деятельности <u>Сбор отходов</u>	по ОКВЭД 2	38.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Коды		
0710001		
31	12	2023
03248739		
7017001968		
38.1		
65243	14	
384		

634050, Томская обл, Томск г, Комсомольский пр-кт, дом № 66

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АФ "Профи"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5502039360
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025500743730

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	209 547	202 329	180 538
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	108 836	90 669	89 895
	Прочие внеоборотные активы	1190	23 572	23 850	23 989
	в том числе:				
			23 572	23 850	23 989
	Итого по разделу I	1100	341 965	316 858	294 432
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	6 569	12 639	12 225
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40	36	20
	Дебиторская задолженность	1230	212 893	212 373	192 201
	в том числе:				
	Покупателей и заказчиков		196 234	-	-
	Авансы выданные		381	-	-
	Переплата в бюджет		681	-	-
	Задолженность перед подотчетными лицами		15	-	-
	Прочая		15 582	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	974	1 299	3 004
	Прочие оборотные активы	1260	2 599	39	17
	Итого по разделу II	1200	223 075	226 387	207 466
	<b>БАЛАНС</b>	1600	565 040	543 245	501 898

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	258 222	258 222	258 222
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	10	10
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	658	659	639
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 196	113 770	67 679
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>342 076</b>	<b>372 661</b>	<b>326 551</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	3 136	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 130	10 384	9 792
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>12 266</b>	<b>10 384</b>	<b>9 792</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	62 678	27 502	32 500
	Кредиторская задолженность	1520	112 762	94 959	85 567
	Доходы будущих периодов	1530	25 768	28 282	39 940
	Оценочные обязательства	1540	9 325	9 457	7 548
	Прочие обязательства	1550	165	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>210 698</b>	<b>160 200</b>	<b>165 555</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>565 040</b>	<b>543 245</b>	<b>501 898</b>



Руководитель  
(подпись)

Курилов Михаил  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер  
Балюк Т.Н.

*Балюк*

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация <u>Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство"</u>	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	03248739		
Вид экономической деятельности <u>Сбор отходов</u>	по ОКВЭД 2	7017001968		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКФС / ОКФС	38.1		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	65243	14	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	738 017	666 752
	Себестоимость продаж	2120	(773 718)	(634 722)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(35 701)	32 030
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(45 499)	(41 339)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(81 200)	(9 309)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 868)	(5 619)
	Прочие доходы	2340	41 911	42 252
	Прочие расходы	2350	(48 070)	(37 374)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(92 227)	(10 050)
	Налог на прибыль	2410	19 422	1 273
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(7)
	отложенный налог на прибыль	2412	19 422	1 280
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(72 805)	(8 777)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(72 805)	(8 777)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Курилов Михаил  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер  
Составил Балюк Т.Н.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	<u>Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710005		
Вид экономической деятельности	<u>Сбор отходов</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКПОФ / ОКФС	03248739		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7017001968		
			38.1		
			65243	14	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	692 326	642 902
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	691 902	631 672
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	6 329
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	424	4 901
Платежи - всего	4120	(722 960)	(638 181)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(477 134)	(388 599)
в связи с оплатой труда работников	4122	(154 194)	(219 355)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(5 619)
налога на прибыль организаций	4124	-	(25)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(91 632)	(24 583)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(30 634)	4 721
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1 428)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 428)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1 428)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	252 231	223 261
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	252 231	223 261
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(221 922)	(228 259)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(221 922)	(228 259)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	30 309	(4 998)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(325)	(1 705)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 299	3 004
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	974	1 299
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Курилов Михаил  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер  
Составил Балюк Т.Н.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	<u>Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство"</u>	по ОКПО	03248739		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7017001968		
Вид экономической деятельности	<u>Сбор отходов</u>	по ОКВЭД 2	38.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Дата (год, месяц, число)		Форма по ОКУД	0710003		
			2023	12	31
			Коды		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	233	9 609
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	233
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>-</b>	<b>233</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(68)	(9 609)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(68)	(9 609)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(68)</b>	<b>(9 609)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	165	233



Курилов Михаил  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер  
Составил Балюк Т.Н.

*Балюк Т.Н.*

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство г.Томска" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Сбор отходов по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Унитарное муниципальное предприятие / по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
03248739		
7017001968		
38.1		
65243	14	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	258 222	-	10	639	67 680	326 551
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	19	57 807	57 826
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	5 489	5 489
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	52 318	52 318
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	19	-	19



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 714)	(11 714)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 777)	(8 777)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(2 900)	(2 900)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(37)	(37)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	258 222	-	10	659	113 771	372 662
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	45 468	45 468
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	2 684	2 684
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	42 784	42 784
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10)	-	(76 043)	(76 053)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(72 805)	(72 805)
переоценка имущества	3322	X	X	(10)	X	-	(10)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(3 240)	(3 240)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	2	2
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(1)	1	X

	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	258 222	-	-	658	83 196	342 076

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	328 994	-	55 255	384 249
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(2 443)	(9 145)	-	(11 588)
после корректировок	3500	326 551	(9 145)	55 255	372 661
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	70 123	125 358	(70 123)	125 358
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(2 443)	(9 145)	-	(11 588)
после корректировок	3501	67 680	116 213	(70 123)	113 770
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	367 844	400 944	366 491



Руководитель

(подпись)

Курилов Михаил  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер  
Балюк Т.Н.

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» за 2023 года.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

### Общие сведения о деятельности предприятия

Унитарное муниципальное предприятие «Спецавтохозяйство г.Томска», официальное сокращенное название УМП «Спецавтохозяйство г.Томска», свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 70 № 000819407 от 19.11.1993 года, ИНН/КПП: 7017001968/701701001; ОГРН: 2087017094437.

Учредителем предприятия является муниципальное образование «Город Томск». От имени муниципального образования «Город Томск» полномочия собственника имущества (функции учредителя) осуществляют Мэр Города Томска, Администрация Города Томска, Департамент дорожной деятельности и благоустройства, Департамент управления муниципальной собственности.

В 2023г. и на момент проведения аудита правом подписи денежных и расчетных документов обладали:

- с правом первой подписи: с 01.02.2020 по настоящее время директор Курилов Михаил Анатольевич (приказ от 31.01.2020 № 7л/с), с 30.01.2023 по 03.02.2023 (приказ № 1/27012023 от 27.01.2023г.); с 10.07.2023 по 14.07.2023 (приказ № 1/07072023 от 07.07.2023); с 24.10.2023 по 02.11.2023 (приказ № 1/19102023 от 19.10.2023) Далинина Елена Владимировна.

- с правом второй подписи – главный бухгалтер Турышева Людмила Алексеевна с 16.01.2017 по 15.12.2023 г. (приказ Предприятия о переводе работника на другую работу от 16.01.2017 № 28л/с), с 30.01.2023 по 12.02.2023 заместитель главного бухгалтера Филатова Татьяна Валентиновна (приказ № 1/25012023 от 25.01.2023); с 09.10.2023 по 22.10.2023 (приказ № 2/03102023 от 03.10.2023); с 18.12.2023 по 31.12.2023 (приказ № 2/18122023 от 18.12.2023)

Списочная численность сотрудников на 31.12.2023 г. 267 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023г. составила 268 человек.

Средняя заработная плата составляет – 52 731 рублей.

Имущество предприятия принадлежит ему на праве хозяйственного ведения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками предприятия.

Основными видами деятельности УМП «Спецавтохозяйство г.Томска» в 2023г. являлись:

Сбор отходов:

Захоронение отходов:

Услуга регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами Услуга оказывается с 02.07.2019 г. в рамках *Соглашения об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории седьмой зоны деятельности регионального оператора от 11.12.2018г (г. Томск и Томский район).*

Услуга регионального оператора по обращению с ТКО включает в себя сбор и захоронение ТКО.

Предприятие имеет лицензии:

- Лицензия от 12.05.2022 ЛС020-00113-70/00015940 от 12.05.2022г.

Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности:

Размещение отходов IV классов опасности

Сбор отходов IV классов опасности

Транспортирование отходов II, III, IV классов опасности

- Лицензия № ЛО-70-01-002523 от 10.04.2019г. «Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")»;

- Лицензия № АН-70-000348 от 07.05.2019г. «Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами».

Учетная политика утверждена приказом № 7/30122022 от 30.12.2022г.

Предприятие создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2023г. создан резерв на сумму 635 тыс. руб.

#### По стр.1150 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства". В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты, в отношении которых выполняются условия предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью не менее 40000 руб. за единицу.

Обороты по счетам за 2023 год период составили:

Счет	Сальдо на 01.01.2023	Оборот по дебету счета	Оборот по кредиту счета	Сальдо на 31.12.2022
01	407 036	3 681	0	442 398
02	204707	2 674	3 923	233 129

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается в месяц его списания с учета.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществляется ремонта.

По стр. 1190 бухгалтерского баланса отражены капитальные вложения в отчетном периоде в размере 23 572 тыс. руб.

Дорога на горполигон ТБО с. Сухоречье – 5 930 тыс. руб;

Рабочая карта полигона с. Сухоречье – 17 642 тыс. руб;

#### По стр. 1210 Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот. За вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов. Затраты на заготовку, доставку и т.д. подлежат включению в стоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. ведется количественный учет по материально-ответственным лицам.

Предприятие создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На 31.12.2023г. создан резерв на сумму 635 тыс. руб.

Счет	Сальдо на 01.01.2023		Оборот по дебету счета	Оборот по кредиту счета	Сальдо на 31.12.2023	
10	12 898		174 647	180 341	7 204	
14		259	5	382		635

**По стр. 1230 Дебиторская задолженность**

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями и заказчиками. Оценка дебиторской задолженности в балансе производится за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительной дебиторской задолженности создается один раз в году по состоянию на 31 декабря для обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность составила 212 633 тыс. руб.

**По стр. 1310 Уставный капитал**

На 31.12.2022 сумма уставного капитала составила 258 222 тыс. руб.

**По стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Изменение нераспределенной прибыли обусловлено:

- получением убытка в 2023г. в размере – 72 805 тыс. руб.
- поступлением имущества от учредителя сверх уставного фонда в сумме 42 776 тыс. руб.
- выплатой материальной помощи и премий к праздничным датам 3 230 тыс.
- пересмотром сроков полезного использования основных средств, в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в сумме 2 674 тыс. руб.
- отчисления в резервный фонд 10 тыс. руб.
- исправления существенной ошибки по начислению непризнанных пени проведением ретроспективного пересчета в бухгалтерской отчетности 14 484 тыс. руб., отложенный налог 2 897 тыс. руб.

**По стр.1520 Кредиторская задолженность**

В отчетности кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства как долгосрочные. В частности к долгосрочным отнесена часть кредиторской задолженности по финансовой аренде в размере 3 136. По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность составила 115 898 тыс. руб.

Заемные средства – 62 678 тыс. руб.

**По стр. 1530 Доходы будущих периодов отражена;**

- субсидия, полученная в 2020г. на приобретение основных средств, списывается в доходы текущего периода в рамках начисленной амортизации.

Формирование финансового результата деятельности организации производится на счете 99 «Прибыли и убытки».

**По стр. 1540 Оценочные обязательства**

Предприятием применяется Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). В качестве оценочных обязательств учтен резерв отпусков. Сумма обязательств на 31.12.2023г. составила 9 325 тыс. руб., что соответствует статье 1540 баланса.

### Пояснения к отчету о финансовых результатах

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется методом начисления и учитывается на балансовом счете 90.01.1 «Выручка (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)». Учет выручки от реализации по видам деятельности ОКВЭД 38.1 «Сбор отходов» и 38.2 «Захоронение отходов» ведется по видам отходов:

- твердые коммунальные отходы (ТКО);
- промышленные отходы;
- медицинские отходы.

Экономические показатели деятельности предприятия в отчетном периоде по видам деятельности:

Вид деятельности	Выручка от реализации (по стр. 2110) тыс. руб.	Себестоимость продаж (по стр. 2120+2220)	Валовая прибыль (убыток) (по стр.2200)
Вывоз медицинских отходов	165	-606	-441
Вывоз промышленных отходов	5 953	-4 484	1 469
Вывоз ТБО/бесплатный прием (субботники)		-29	-29
Захоронение ТБО/бесплатный прием (субботники)		-1 073	-1 073
Услуга регионального оператора по обращению с ТКО :			
Вывоз ТКО	675 450	-704 169	-28 719
Захоронение ТКО	33 010	-56 335	-23 326
Захоронение медицинских отходов	19	1	18
Захоронение промышленных отходов	17 052	-6 064	10 988
Транспортные услуги всеми видами транспорта	6 368	-957	5 412
Итого по основной деятельности	738 017	-773 716	-35 701



По стр. 2220 Управленческие расходы

Отражены общехозяйственные расходы на счете 26 в размере 45 499 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Наименование	2023 г (тыс. руб.)
<b>Прочие внереализационные доходы, в т.ч.</b>	<b>41 911</b>
Сдача в аренду имущества (аренда бункеров, контейнеров, площадей)	6 270
Штрафы, пени к получению	907
Списание Кт задолженности	400
Почтовые услуги	389
Реализация услуги РО в текущем году за прошлые годы	24 300
Реализация прошлых лет (корректировка реализации), доходы прошлых периодов	212
Госпошлина к получению	356
Возмещение ущерба	543
Удержание за спецодежду	0
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	4 378
Поступление МПЗ из производства, в т.ч. по результатам инвентаризации (излишки)	57
Реализация материалов на сторону	163 066
Поступление лома от списания ОС и ТМЦ	488
<b>Прочие внереализационные расходы, в т.ч.</b>	<b>48 070</b>
Списание Дт задолженности (с истекшим сроком исковой давности)	9 424
Реализация прошлых лет (корректировка реализации)	4 910
Начислен резерв по сомнительным долгам	25 258
Госпошлина	831
Банковская гарантия	1 122
Услуги банка	397
Расходы не учитываемые для целей НО	147
Удержание за спецодежду	760
Расходы на празд. мероприятия, в т.ч. Новогодние подарки детям, открытки, грамоты	200
Налоги, штрафы, пени, ИФНС, ПФР, ФСС,	99
Возмещение ущерба по решению суда, судебные расходы	600
Реализация материалов на сторону	315
Расходы от списания ОС, ТМЦ, спецодежды	760
Прочие	3 247

### Информация по прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствуют планы по реорганизации деятельности на 2024 год.

Организация не планирует прекращать деятельность

Показатель чистые активы организации на 31.12.2021 – 367 844 тыс. руб., на 31.12.2022-400 944 тыс. руб., на 31.12.2023- 366 491 тыс. руб.

Предприятие будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным и не имеет намерений к ликвидации. Руководство не планирует увольнение и сокращение ключевого персонала Предприятия.

### События после отчетной даты

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Предприятия.

### Информация о связанных сторонах

#### Состав связанных сторон

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность УМП «Спецавтохозяйство г. Томска»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Муниципальное образование г. Томск. Департамент управления муниципальной собственностью.	РФ, г. Томск	Собственник	03.02.2012	Получение средств.
2	Департамент дорожной деятельности и благоустройства администрации г. Томска	РФ, г. Томск	Собственник	03.02.2012	Получение средств.

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Предприятия.

Руководство Предприятия контролирует процесс управления вышеперечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Предприятия.

Руководство оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» в обозримом периоде будет не существенным.

### Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах УМП «Спецавтохозяйство г. Томска» не производилось.

### Информация о проведении ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности.

В процессе проведения инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 г. было выявлено некорректное отражение в бухгалтерском и налоговом учете сумм начисленных пени. В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" в учете отражаются признанные пени. В бухгалтерском учете за 2020, 2021, 2022 года отражались непризнанные пени. 31.12.2023 г. сделаны сторнировочные записи по счетам бухгалтерского учета и в соответствии с п.9 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" проведен ретроспективный пересчет показателей в бухгалтерской отчетности.

					Бух. баланс	Отчет о прибылях и убытках
	Наименование	Дт	Кт	Сумма		
2023	Сторно начисленной пени	62.01	91.01	-19 074 541,49	Актив/ДЗ	Прочие доходы
2022	Сторно начисленной пени	62.01	84	-11 429 442,23	Актив/ДЗ	Прочие доходы
2021	Сторно начисленной пени	62.01	84	-2 678 150,73	Актив/ДЗ	Прочие доходы
2020	Сторно начисленной пени	62.01	84	-376 710,74	Актив/ДЗ	Прочие доходы
	Итого			-33 558 845,19		
2022	Отложенный налог	Дт 09	Кт 84	2 285 888,45	Актив /ВНА	Отложенный налог
2021	Отложенный налог	Дт 09	Кт 84	535 630,15	Актив /ВНА	Отложенный налог
2020	Отложенный налог	Дт 09	Кт 84	75 342,15	Актив /ВНА	Отложенный налог

## События после отчетной даты

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Предприятия.

## Вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу

Наименование показателя в соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008	Значение
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) - ВСЕГО	2 271 тыс. руб.
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – ВСЕГО в том числе:	Отсутствуют
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	Отсутствуют
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	Отсутствуют
- иные долгосрочные вознаграждения.	Отсутствуют

Директор



М.А. Курилов

«22 » марта 2024 г.

Составил : главный бухгалтер Балок Т.Н.

