

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Собственникам Унитарного муниципального предприятия  
«Спецавтохозяйство г. Томска»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Унитарного муниципального предприятия «Спецавтохозяйство г. Томска» (ОГРН 1027000880323), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 г. и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Унитарного муниципального предприятия «Спецавтохозяйство г. Томска» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год 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 годовой бухгалтерской (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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

## **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятель-



ность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представ-



ляет ли годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до него сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

### Важные обстоятельства

В ходе аудита получена информация о проведении Предприятием ретроспективного пересчета показателей годовой бухгалтерской отчетности в части дебиторской задолженности и чистой прибыли за 2020, 2021, 2022 годы. Основанием для проведения пересчета послужили результаты инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2023 года (протокол инвентаризации № 2 от 26.02.2024). В протоколе указано, что из-за ошибки в агентском отчете в части начисления и признания пени за просрочку платежей в отношении потребителей физических лиц сальдо дебиторской задолженности завышено на 33 558 845,19 руб. Предприятием принято решение на основании Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" произвести списание дебиторской задолженности за 2020 год в сумме 376 710,74 руб., за 2021 год в сумме 2 678 150,73 руб., за 2022 год 11 429 442, 23 руб. за счет нераспределенной прибыли (статья 1370 баланса), за 2023 год в сумме 19 074 541,49 руб. за счет прочих расходов (статья 2350 отчета о финансовых результатах). Указанные обстоятельства не влекут за собой модификации мнения аудитора, но требуют дополнительной оценки со стороны собственника Унитарного муниципального предприятия «Спецавтохозяйство г. Томска».

Директор ООО АФ «Профи»



Киселев Павел Алексеевич  
ОРНЗ 21706015645

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Киселев Павел Алексеевич  
ОРНЗ 21706015645

Сведения об аудиторской фирме:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,  
ОГРН 1025500743730,  
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118  
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:  
«22» марта 2024 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)			31   12   2023
Организация <u>Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство"</u>	по ОКПО		<b>03248739</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		<b>7017001968</b>
Вид экономической деятельности <u>Сбор отходов</u>	по ОКВЭД 2		<b>38.1</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКОПФ / ОКФС		65243   14
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		<b>384</b>
Местонахождение (адрес)			

**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	<b>5502039360</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1025500743730</b>

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
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>341 965</b>	<b>316 858</b>	<b>294 432</b>
	<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
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>223 075</b>	<b>226 387</b>	<b>207 466</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>565 040</b>	<b>543 245</b>	<b>501 898</b>

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
	Итого по разделу III	1300	342 076	372 661	326 551
	<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	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 266	10 384	9 792
	<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	-	-
	Итого по разделу V	1500	210 698	160 200	165 555
	<b>БАЛАНС</b>	1700	565 040	543 245	501 898



Руководитель  
(подпись)

22 марта 2024 г.

Курилов Михаил  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер  
Балюк Т.Н.

*Балюк*



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

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

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.

*(Handwritten signature)*

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

Организация <u>Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	2023 г.	по ОКПО	0710005	31	12	2023
Вид экономической деятельности <u>Сбор отходов</u>		ИНН	03248739			
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Унитарное муниципальное предприятие</u>		по ОКВЭД 2	7017001968			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	38.1			
		по ОКЕИ	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	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710003		
Вид экономической деятельности <u>Сбор отходов</u>	по ОКВЭД 2	2023	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Унитарное муниципальное предприятие</u>	по ОКОПФ / ОКФС	03248739		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	7017001968		
		38.1		
		65243	14	
		384		

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



Руководитель  
(подпись)

Курилов Михаил  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер  
Составил Балюк Т.Н.

*Балюк Т.Н.*



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

Коды		
0710004		
31	12	2023
03248739		
7017001968		
38.1		
65243	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство г.Томска"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Сбор отходов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Унитарное муниципальное

предприятие /

Единица измерения: в тыс. рублей

**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
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
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:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(2 443)	(9 145)	-	(11 588)
исправлением ошибок	3500	326 551	(9 145)	55 255	372 661
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	70 123	125 358	(70 123)	125 358
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	(2 443)	(9 145)	-	(11 588)
исправлением ошибок	3501	67 680	116 213	(70 123)	113 770
после корректировок					
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					



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  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

Составил \_\_\_\_\_  
главный бухгалтер  
Балюк Т.Н.

22 марта 2024 г.



## 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 рас ходы

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 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 Балюк Т.Н.







## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	23 850	47 779	(278)	(47 779)	23 572	
	5250	за 2022 г.	23 989	57 376	(3 769)	(53 746)	23 850	
в том числе:								
Мусорный контейнер Экобик, 5м3	5241	за 2023 г.	278	-	(278)	-	-	
Рабочая карта полигона с. Сухоречье	5251	за 2022 г.	417	3 195	(3 333)	-	278	
	5242	за 2023 г.	17 642	-	-	-	17 642	
Дорога на горлополигоне ТБО с. Сухоречье	5252	за 2022 г.	17 642	-	-	-	17 642	
	5243	за 2023 г.	5 930	-	-	-	5 930	
Кондиционер Haier CORAL HSU-09NPL103/R3	5253	за 2022 г.	5 930	-	-	-	5 930	
	5244	за 2023 г.	-	52	-	(52)	-	
МАЗ МК-3546-03 специальный, мусоровоз. ХЗХ354603Р0А30525	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5245	за 2023 г.	-	9 453	-	(9 453)	-	
МАЗ МК-3546-03 специальный, мусоровоз. ХЗХ354603Р0А30526	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5246	за 2023 г.	-	9 453	-	(9 453)	-	
МАЗ МК-3554-11 специальный, мусоровоз. ХЗХ355411Р0А30325	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5247	за 2023 г.	-	10 617	-	(10 617)	-	
Бульдозер гусеничный Четра Т-9-01Я1БР-1-01 8м2	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5248	за 2023 г.	-	12 011	-	(12 011)	-	
Бункер металлический для сбора ТКО объемом 8м2	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5249	за 2023 г.	-	712	-	(712)	-	
Нежилые помещения, г. Томск, пр. Комсомольский, 66, площадь 119,9 кв. м. (п001-п004)	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-	
		за 2023 г.	-	1 239	-	(1 239)	-	
Пресс Nordberg гидравлический, 20т., с пневматическим приводом		за 2022 г.	-	-	-	-	-	
		за 2023 г.	-	46	-	(46)	-	
Кондиционер Haier PEARL HSU-24NPL03/R3		за 2022 г.	-	-	-	-	-	
		за 2023 г.	-	108	-	(108)	-	
Кондиционер Haier CORAL HSU-24NPL103/R3		за 2022 г.	-	-	-	-	-	
		за 2023 г.	-	97	-	(97)	-	
Видеорегистратор цифровой 16 канальный ХУRS216AN-4KL-13 HD-CVI		за 2022 г.	-	-	-	-	-	
		за 2023 г.	-	56	-	(56)	-	

Генератор бензиновый DU9500L Hidler (64/1/39)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Кюсега Ecosys M2040dn, А4, 40 стр/мин, duplex, ДАПД-50 листов, сетевой, USB (1102S33)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Кюсега Ecosys M2040dn, А4, 40 стр/мин, duplex, ДАПД-50 листов, сетевой, USB (1102S33)	за 2023 г.	-	-	-	196	-	-	(196)	-
Помещение 1030.1031, г. Томск, пр. Комсомольский, 66 (Договор аренды имущества №16208 от 31.05.22г)	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Помещение 1030.1031, г. Томск, пр. Комсомольский, 66 (Договор аренды имущества №16208 от 31.05.22г)	за 2023 г.	-	-	-	969	-	-	(969)	-
Договор №Б-1-55 от 12.09.2006/аренда имущества по пр. Комсомольский, 66	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор №Б-1-55 от 12.09.2006/аренда имущества по пр. Комсомольский, 66	за 2023 г.	-	-	-	2 712	-	-	(2 712)	-
Мусорный контейнер Экобик, 3м3	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мусорный контейнер Экобик, 3м3	за 2023 г.	-	-	-	435	-	-	-	-
Сервер в сборе Дери Столл 3450A2	за 2022 г.	-	-	-	-	-	435	-	-
Сервер в сборе Дери Столл 3450A2	за 2023 г.	-	-	-	591	-	-	(591)	-
Системный блок i5-10400/16GDDR4/SSD512Gb M.2/Видео/500W/клавиатура+мышь+пилот 1,8м	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Системный блок i5-10400/16GDDR4/SSD512Gb M.2/Видео/500W/клавиатура+мышь+пилот 1,8м	за 2023 г.	-	-	-	93	-	-	(93)	-
МК-3546-03 специальный, мусоровоз.	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МК-3546-03 специальный, мусоровоз.	за 2023 г.	-	-	-	8 610	-	-	(8 610)	-
Контейнер для твердых бытовых отходов пластик, 1,1 м3, 1000 шт.	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер для твердых бытовых отходов пластик, 1,1 м3, 1000 шт.	за 2023 г.	-	-	-	13 499	-	-	(13 499)	-
МАЗ МК-3554-10 специальный, мусоровоз.	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МАЗ МК-3554-10 специальный, мусоровоз.	за 2023 г.	-	-	-	4 011	-	-	(4 011)	-
XZX355410N0A30308	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МАЗ МК-3552-03 специальный, мусоровоз.	за 2023 г.	-	-	-	10 620	-	-	(10 620)	-
XZX355203N0A30441	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МАЗ МК-3552-03 специальный, мусоровоз.	за 2023 г.	-	-	-	13 220	-	-	(13 220)	-
Автомобиль ВАЗ-21310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль ВАЗ-21310	за 2023 г.	-	-	-	227	-	-	(227)	-
Автомобиль Mercedes Benz С180	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes Benz С180	за 2023 г.	-	-	-	302	-	-	(302)	-
Система автоматической пожарной сигнализации, пр. Комсомольский, 66, стр. 3	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации, пр. Комсомольский, 66, стр. 3	за 2023 г.	-	-	-	342	-	-	(342)	-
Система видеонаблюдения по адресу г. Томск, ул. Сергея Вилмана, 32	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения по адресу г. Томск, ул. Сергея Вилмана, 32	за 2023 г.	-	-	-	72	-	-	(72)	-
Мощный аппарат НД 10/25-4 S	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мощный аппарат НД 10/25-4 S	за 2023 г.	-	-	-	231	-	-	(231)	-
Погрузчик фронтальный ковшовый ПК-40-02-00	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный ковшовый ПК-40-02-00	за 2023 г.	-	-	-	1 829	-	-	(1 829)	-
Жесткий диск Дери для сервера Дери Столл 3450A2	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск Дери для сервера Дери Столл 3450A2	за 2023 г.	-	-	-	99	-	-	(99)	-



**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате Частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
В том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 474	22 105	21 315
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Курилов Михаил  
Анатолевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер Балюк Т.Н.

\_\_\_\_\_





### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5311	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Финансовых вложений - итого													

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель  
22 марта 2024 г.  
(подпись)

Куритов Михаил  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер Баллок Т.Н.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  
22 марта 2024 г.

(подпись)

Куринлов Михаил  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер Баллок Т.Н.





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Ученная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Ученная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	230 608	(18 235)	759 571	-	(746 666)	-	(12 645)	-	-	X	X	243 773	(30 890)
в том числе:	5530	за 2022 г.	192 201	(7 624)	710 002	-	(671 595)	-	(10 611)	-	-	-	-	230 608	(18 235)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	206 898	(18 235)	758 695	-	(738 479)	-	(12 645)	-	-	-	-	227 114	(30 880)
5531	за 2022 г.	178 167	(7 624)	697 284	-	(668 553)	-	(10 611)	-	-	-	-	-	206 898	(18 235)
Давансы выданные	5512	за 2023 г.	168	-	353	-	(140)	-	-	-	-	-	-	381	-
5532	за 2022 г.	369	-	150	-	(350)	-	-	-	-	-	-	-	168	-
Прочая	5513	за 2023 г.	23 542	-	784	-	(8 048)	-	-	-	-	-	-	16 278	-
5533	за 2022 г.	13 665	-	12 568	-	(2 691)	-	-	-	-	-	-	-	23 542	-
5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	230 608	(18 235)	759 571	-	(746 666)	-	(12 645)	-	-	X	X	243 773	(30 880)
5520	за 2022 г.	192 201	(7 624)	710 002	-	(671 595)	-	(10 611)	-	-	X	-	-	230 608	(18 235)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	146 231	115 351	120 626	120 626	65 381	85 381
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	146 231	115 351	101 512	101 512	67 290	67 290
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	18 092	18 092
Прочая	5543	-	-	19 115	19 115	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примикающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго-в-краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	3 136	-	-	-	-	-	3 136
в том числе:	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовой аренде	5575	за 2023 г.	-	3 136	-	-	-	-	-	3 136
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2023 г.	122 461	333 810	4 868	(285 475)	(223)	-	X	175 440
в том числе	5580	за 2022 г.	118 067	288 070	5 669	(258 870)	(475)	-	X	122 461
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	46 556	71 285	-	(46 007)	-	-	-	71 834
	5581	за 2022 г.	46 236	19 578	-	(19 256)	(2)	-	-	46 556
авансы полученные	5562	за 2023 г.	6 279	7 005	-	(2 739)	(222)	-	-	10 324
	5582	за 2022 г.	4 988	3 497	-	(1 817)	(389)	-	-	6 279
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	9 561	1 309	-	(2 609)	-	-	-	8 261
	5583	за 2022 г.	8 614	2 269	-	(3 128)	-	-	-	7 805
Кредиты	5564	за 2023 г.	27 502	282 231	4 868	(221 922)	-	-	X	62 678
	5584	за 2022 г.	32 500	223 261	5 619	(233 878)	-	-	X	27 502
Займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2023 г.	35 318	1 980	-	(14 954)	(1)	-	-	22 343
	5586	за 2022 г.	25 729	9 465	-	(799)	(76)	-	X	35 318
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	122 461	336 946	4 868	(285 475)	(223)	-	X	178 576
	5570	за 2022 г.	118 067	258 070	5 669	(258 870)	(475)	-	X	122 461



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 22 марта 2024 г.

Курилов Михаил  
 Анатольевич  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер Балюк Т.Н.

\_\_\_\_\_



### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	112 276	117 580
Отчисления на социальные нужды	5620	169 584	158 590
Амортизация	5630	51 172	47 405
Прочие затраты	5640	43 513	37 189
Итого по элементам	5650	442 671	315 296
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5660	819 216	676 060
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5600	819 216	676 060

Руководитель  
 (подпись)  
 22 марта 2024 г.

Курилов Михаил  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

Составил главный бухгалтер Балюк Т.Н.

*Балюк*





**7. Ценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 457	14 310	(14 441)	-	9 325
в том числе:						
На оплату предстоящих отпусков работников	5701	9 457	14 310	(14 441)	-	9 326

Руководитель  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 22 марта 2024 г.



Курилов Михаил  
 Анатольевич  
 \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Составил  
 главный бухгалтер  
 Балюк Т.Н.

\_\_\_\_\_

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	63 244	60 833	58 514
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	33 411	12 745	12 745
	5811	-	-	-



Руководитель  
22 марта 2024 г. (подпись)

Курилов Михаил  
Анатолеевич  
(расшифровка подписи)

Составил

главный бухгалтер Балюк Т.Н.

*(Handwritten signature)*



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	330	-	233
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	330	-	233
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023 г.	5910	-	-	-	-
за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023 г.	5911	-	-	-	-
за 2022 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 22 марта 2024 г.

Курилов Михаил  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

Составил

Бухгалтер Балюк  
 Т.Н.

*Балюк*

**Расчет стоимости чистых активов**

Унитарное муниципальное предприятие "Спецавтохозяйство г.Томска"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	209 547	202 329	180 538
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Долгосрочные нематериальные налоговые активы	1180	10	10	10
Прочие внеоборотные активы	1190	108 836	90 669	89 895
Запасы	1210	23 572	23 850	23 989
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40	36	20
Долгосрочная задолженность*	1230	212 893	212 373	192 201
Финансовые вложения	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	974	1 299	3 004
Прочие оборотные активы	1260	2 599	39	17
<b>Итого активы</b>		<b>565 040</b>	<b>543 245</b>	<b>501 898</b>
<b>Пассивы</b>				
Долгосрочные заемные средства	1410	3 136	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 130	10 384	9 792
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Долгосрочные прочие обязательства	1450	-	-	-
Заемные средства долгосрочные	1510	62 678	27 502	32 500
Кредиторская задолженность	1520	112 762	94 959	85 567
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 325	9 457	7 548
Прочие обязательства краткосрочные	1550	165	-	-
<b>Итого пассивы</b>		<b>197 196</b>	<b>142 301</b>	<b>135 407</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>367 844</b>	<b>400 944</b>	<b>366 491</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.