Письменные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. Общие сведения.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТПМ Управление проектами», сокращенное наименование ООО «ТПМ УП»
Государственный регистрационный номер: 1147746432657
ИНН 7702836631КПП 770201001
Адрес регистрации: 129090 г. Москва Ботанический пер. д. 5, этаж 5, пом. 17д, 17а
Адрес местонахождения: 129090 г. Москва Ботанический пер. д. 5, этаж 5, пом. 17д, 17а
Уставный капитал 1 809 тыс. рублей. Оплачен полностью.
Единственным участником Общества является АО «ТРИНФИКО Холдингс» ИНН 7702330901
По состоянию на 31 декабря 2023 года конечным контролирующим собственником (бенефициаром) является Белай О.В.
Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Балабановский В.Ю. на основании Решения Единственного участника ООО «ТПМ УП» от 24.07.2019 г.
Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор Балабановский Вадим Юрьевич
Главный бухгалтер Власенкова Ольга Олеговна
Основные направления деятельности:
Основным видом деятельности ООО «ТПМ УП» в 2023 году была деятельность по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа в специализированных финансовых обществах.
Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 5 человек.
Общество не имеет территориально - обособленных подразделений

2. Учетная политика

Финансовая отчетность ООО «ТПМ УП» за 2023 год подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операций в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца. Средняя величина курсов при расчете не применяется. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, материально-производственных запасов, полученных и выданных авансов, после принятия их к бухгалтерскому учету не производится.

2.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не допускается. Организация не проводит переоценку основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании заключения постоянно действующей комиссии, утвержденной Приказом по организации.

Комиссия выносит свое заключение, руководствуясь положениями пп. 8 и пп. 9 п.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2019 г. N 1924.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже

Наименование группы ОС	Срок полезного использования (лет)	
	От min	До max
Здания и сооружения, в том числе помещения в них	30	50

2.4. Материально-производственные запасы

В целях разделения складского и бухгалтерского учета учет материальных ценностей ведется количественно-суммовым методом.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на 2 группы: финансовые вложения, по которым можно определить рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется.

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений проводится их проверка на обесценение. Результаты указанной проверки должны быть подтверждены.

В случае подтверждения факта устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, за счет финансовых результатов организации образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчет суммы резерва производится по четырехфакторной модели Альтмана для России.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

2.6. Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от:

- осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
- оказания информационно – консультационных услуг

2.7. Учет расходов организации

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Общество не разделяет расходы по обычным видам деятельности на прямые и косвенные расходы. Все расходы относятся к косвенным.

Косвенные расходы учитываются на счете учета общехозяйственных расходов (счет 26). По итогам каждого месяца сальдо по данному счету списывается полностью на соответствующий субсчет бухгалтерского счета 90 "Продажи" без распределения в соответствии с номенклатурными группами (директ-костинг).

В составе бухгалтерской отчетности (форма № 2 "Отчет о финансовых результатах") косвенные расходы, отражаются по строке "Управленческие расходы".

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.8. Учет обязательств

2.8.1. Учет расчетов по займам и кредитам полученным

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) и включаемые в состав прочих расходов, учитываются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Начисление процентов по полученным заемным средствам производится:

- в соответствии с условиями кредитных договоров и договоров займа.
- в течение (в пределах) фактического срока пользования кредитом (займом).
- с даты предоставления кредита/займа (не включая эту дату) и заканчивается датой погашения задолженности (включительно) (если договором не предусмотрено иное).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.9. Учет оценочных обязательств

2.9.1. Создание резерва по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В случаях наличия вероятности полной или частичной оплаты конкретной сомнительной задолженности, создание резерва по данному долгу рассматривается как создание скрытых резервов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв также может быть создан в отношении текущей дебиторской задолженности, срок погашения которой еще не наступил при условии наличия высокой вероятности ее непогашения.

В состав сомнительной задолженности включается:

- Задолженность поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам и предоплатам;
- Задолженность покупателей по договорам оказания услуг, проданные товары;
- Задолженность работников и третьих лиц по предоставленным займам.
- Задолженность Заемщиков по возврату сумм займа и оплате начисленных процентов по договорам займа, в том числе по договорам вексельного займа.

Величина резерва определяется в целом по контрагенту. Если по одному из обязательств есть просрочка более 30 дней – повышающие коэффициенты применяются ко всей задолженности контрагента.

Если просрочка началась внутри отчетного квартала, но была полностью погашена до момента проведения расчета обесценения, то такая просрочка не учитывается при расчете вероятности дефолта. При этом предполагается, что расчет обесценения производится в течение календарного месяца после отчетной даты.

Расчет резерва производится по четырехфакторной модели Альтмана.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года. Начисление резерва возможно без проведения инвентаризации в случае появления у Организации информации о том, что сомнительная задолженность с большой долей вероятности не будет погашена.

На счет резерва сомнительных долгов также относится дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги нереальные для взыскания.

Списанная в убыток дебиторская задолженность отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9.2. Создание резервов предстоящих расходов и платежей

Обществом предусмотрено создание резерва на оплату отпусков, включающего страховые взносы. Оценка указанного обязательства на конец месяца равна сумме по каждому работнику следующих величин: (оклад на дату расчета обязательства) *(кол-во дней неиспользованного отпуска) *(процент страховых взносов в последующем периоде)/ (среднемесячное число календарных дней, установленное на дату расчета обязательства).

Все начисленные обязательства перед сотрудниками организации по оплате отпусков и отчисления в фонды страхования, начисленные на величину отпускных, погашаются за счет созданного резерва

В случаях превышения количества дней отпуска над количеством неиспользованных дней отпуска, на которые создавался резерв, начисленные обязательства по отпускам погашаются за счет созданного резерва.

В бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков отражается ежемесячно на основании расчетов отдельно по каждому подразделению организации.

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежными эквивалентами признаются краткосрочные депозиты, депозиты до востребования и депозиты, размещенные с условием досрочного частичного или полного изъятия.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от возмещения этих косвенных налогов из бюджетной системы Российской Федерации в составе денежных потоков от текущих операций;
- платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
- результат валютно-обменных операций;
- перечисление и возврат денежных средств на депозитный счет в банке качестве краткосрочных финансовых вложений (до трех месяцев)
- Перечисление и возврат денежных средств между счетами, а также в/из кассы организации.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные из бюджетной системы Российской Федерации, и уплачиваемые поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто вместе с платежами в бюджетную систему Российской Федерации как денежные потоки от текущих операций.

При этом соответствующая сумма отражается по строке «Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)», за исключением случаев, когда обособленное раскрытие требуется ввиду ее существенности.

Суммы, полученные по краткосрочным депозитам и займам выданным, отражаются в составе прочих поступлений от текущих операций.

3.Комментарии к статьям бухгалтерской отчетности за 2023 год

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Структура Активов:

3.1.1.1. Внеоборотные активы (код 1100) на сумму 4 417 тыс. руб., включающие в себя:

3.1.1.1.1. Нематериальные активы (код 1110) на сумму 138 тыс. рублей, в том числе:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид нематериального актива	На начало периода	Изменение,	На конец периода,
1	Неисключительные права на ЭВМ	0	138	138
2	**ВСЕГО:**	**0**	**138**	**138**

3.1.1.1.2. Финансовые вложения (код 1170) – 3 518 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид финансового вложения	На начало периода	Изменение,	На конец периода,
1	Ценные бумаги	633	0	633
2	Права требования к физическим лицам	3 512	(627)	2 885
3	**ВСЕГО:**	**4 145**	**(627)**	**3 518**

3.1.1.1.3. Отложенные налоговые активы (код 1180) – 761 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

Источник формирования отложенного налогового актива	На начало периода	Изменение	На конец периода
Расходы будущих периодов	337	387	724
Резервы по сомнительным долгам	217	(180)	37
ВСЕГО:	**554**	**207**	**761**

3.1.1.1.4. Прочие внеоборотные активы (код 1190) на сумму 0 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид актива	На начало периода,	Изменение	На конец периода
1	Права пользования программами для ЭВМ сроком более 12 месяцев с отчетной даты	200	(200)	0
2	**Итого по статье баланса (код 1190)**	**200**	**(200)**	**0**

3.1.1.2. Оборотные активы (код 1200) на сумму 31 864 тыс. руб., включающие в себя:

3.1.1.2.1. Дебиторская задолженность (код 1230) на сумму 13 997 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

№п/п	Вид дебиторской задолженности	На начало периода,	Изменение	На конец периода
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	5 812	4 947	10 759
2	Расчеты с покупателями и заказчиками (резерв)	(1 063)	945	(118)
3	Авансы выданные	7	54	61
4	Авансы выданные (резерв)	(4)	-	(4)
5	Прочая дебиторская задолженность	1 780	1 569	3 349
6	Прочая дебиторская задолженность (резерв)	(17)	(47)	(64)
8	Проценты по приобретенным правам требования	18	(4)	14
9	Проценты по приобретенным правам требования (резерв)	(1)	1	0
10	**Итого по статье баланса (код 1230)**	**6 532**	**7 465**	**13 997**

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

3.1.1.2.2. Денежные средства (код 1250) на сумму 13 547 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

№ п/п	Размещение денежных средств	На начало периода	Изменение,	На конец периода,
1	Денежные средства на расчетных счетах	6 546	11 321	17 867
2	**ВСЕГО:**	**6 546**	**11 321**	**17 867**

3.1.1.2.3. Прочие оборотные активы (код 1260) на сумму 197 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид актива	На начало периода	Изменение,	На конец периода,
1	Расходы на страхование жизни сотрудников и ДМС	96	(96)	0
2	Права пользования программами для ЭВМ сроком менее 12 месяцев с отчетной даты	101	(101)	0
3	**ВСЕГО:**	**197**	**(197)**	**0**

3.1.2. Структура пассивов

3.1.2.1. Капитал и резервы Общества (код 1300) составляют (22 592) тыс. руб. и включают в себя:

3.1.2.1.1. Уставный капитал (код 1310) в размере 1 809 тыс. руб. Оплачен полностью участниками.

3.1.2.1.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370) в размере (22 401) тыс. рублей, в том числе:

Убыток предыдущих лет – 88 807 тыс. рублей

Прибыль по итогам 2023 года в размере 64 406 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Общества составляет сумму в размере (22 592) тыс. рублей.

3.1.2.2. Краткосрочные обязательства (код 1500) на сумму 58 873 тыс. руб., включающие в себя:

3.1.2.2.1. Краткосрочные заемные средства (код 1510) на сумму 47 300 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид задолженности	На начало периода,	Изменение	На конец периода
1	Займ	94 442	(47 142)	47 300
2	Проценты по займам	4 233	(4 233)	0
3	**Итого по статье баланса (код 1450)**	**98 675**	**(51 375)**	**47 300**

3.1.2.2.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520) на сумму 7 953 тыс. руб.

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На начало периода,	Изменение	На конец периода
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	1 947	2 013
3	Расчеты по налогам и сборам	4 747	1 177	5 924
4	Прочая кредиторская задолженность	0	16	16
5	**Итого по статье баланса (код 1520)**	**4 813**	**3 140**	**7 953**

3.1.2.2.3. Оценочные обязательства (код 1540) на сумму 3 620 тыс. руб. Ожидаемый срок погашения – в течение 2024 года.

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид оценочного обязательства	На начало периода,	Изменение	На конец периода
1	Резерв на оплату отпусков	1 684	1 936	3 620
2	**Итого по статье баланса (код 1540)**	**1 684**	**1 936**	**3 620**

3.2. Структура финансовых результатов

3.2.1. Доходы общества

В течение отчетного периода обществом были признаны следующие виды доходов на сумму 172 320 тыс. руб.:

(тыс. рублей)

п/п	Наименование дохода	2023	2022
1.	**Выручка, в том числе:**	**99 452**	**87 491**
1.1	Вознаграждение УК за управление	99 452	87 491
2.	**Проценты к получению, в том числе:**	**1 014**	**895**
2.1	Краткосрочные депозиты	503	485
2.2	По договорам займа	511	410
4.	**Прочие доходы**	**71 854**	**10 117**
4.1	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 257	2 507
4.2	Доход по правам требования, в том числе от продажи дебиторской задолженности	17 304	1 343
4.3	Доходы по штрафам по договорам	0	5 031
4.4	Прочие доходы	93	866
4.5	Реализация долей участия в ООО	0	370
4.6	Возврат ранее предоставленной финансовой помощи	53 200	0
5.	**ВСЕГО**	**172 320**	**98 504**

3.2.2. Расходы общества

В течение 2023 года Общество понесло следующие виды расходов на общую сумму в размере 184 290 тыс. руб., в том числе:

(тыс. рублей)

п/п	Наименование расхода	2023	2022
1	**Управленческие расходы, в том числе:**	**(74 392)**	**(49 228)**
1.1	расходы на ФОТ	(53 026)	(30 309)
1.2	Расходы по правам аренды	-	(1 793)
1.3	Аренда офисных помещений	(8 352)	(5 485)
1.4	ДМС	(386)	(429)
1.5	Аренда рабочих мест	(10 265)	(9 173)
1.6	Консультационные услуги	(1 249)	(509)
1.7	Прочие управленческие расходы	(1 114)	(1 530)
2.	**Проценты к уплате**	**(9 916)**	**(5 170)**
3.	**Прочие расходы, в том числе:**	**(17 871)**	**(129 891)**
3.1	Оказание финансовой помощи, внесение вкладов в имущество	-	(122 000)
3.2	Резервы по сомнительным долгам	(359)	(2 221)
3.3	Списание дебиторской задолженности	-	(217)
3.4	Расходы на благотворительность	(1 800)	(4 130)
3.5	Стоимость погашенных прав требования, в том числе проданной дебиторской задолженности	(15 627)	(491)
3.6	Стоимость долей участия в ООО	-	(676)
3.7	Прочие расходы	(85)	(156)
4	**Всего**	**(102 179)**	**(184 290)**

3.2.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 года представлен следующим образом.

(тыс. рублей)

Показатель	2023	Пояснения
Прибыль до налогообложения	**70 141**	
Ставка по налогу на прибыль	20%	
Постоянные налоговые обязательства:	**(2 347)**	Сумма расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль, в соответствии с НК РФ * ставку налога на прибыль (20%).
Расходы, не учитываемые для целей налога на прибыль	(2 347)	
Постоянные налоговые активы	**10 640**	Сумма доходов, не увеличивающих налоговую базу по налогу на прибыль, в соответствии с НК РФ * ставку налога на прибыль (20%).
Доходы, не учитываемые для целей налога на прибыль	10 640	
Налог прибыль	**(5 735)**	
В том числе текущий налог на прибыль	(5 943)	
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	208	
Увеличение отложенного налога на прибыль	**932**	Вычитаемые временные разницы * ставку налога на при быль (20%)
Оценочные обязательства по резервам по сомнительной задолженности	72	
Оценочным обязательствам по резервам на отпуска	860	
Уменьшение отложенного налога на прибыль	**(724)**	Налогооблагаемые временные разницы * ставку налога на прибыль (20%)
Оценочные обязательства по резервам по сомнительной задолженности	(251)	
Оценочным обязательствам по резервам на отпуска	(473)	

3.3. Отчет о движении денежных средств.

В строке 4119 «Прочие поступления» по текущим операциям отражены следующие поступления на общую сумму в 55 032 тыс. рублей:

- проценты по депозитам – 505 тыс. рублей;
- НДС свернуто – 1 333 тыс. рублей;
- Оказание и возврат финансовой помощи (свернуто) – 53 200 тыс. рублей;
- Прочие платежи (свернуто) – (6) тыс. рублей.

В строке 4129 «Прочие платежи» по текущим операциям отражены следующие оплаты на общую сумму 422 тыс. рублей:

- Страхование жизни сотрудников и ДМС - 402 тыс. рублей
- Прочие платежи – 20 тыс. рублей

4. Информация об операциях со связными сторонами.

4.1. Балансовые статьи

(тыс. рублей)

Вид операции	КУП	Контролирующая организация -	Прочие связанные стороны	ИТОГО
Выдача/погашение займов				
На 31.12.2022	-	41 000	-	41 000
Поступило	-	122 300	-	122 300
Выбыло	-	(116 000)	-	(116 000)
На 31.12.2023	-	47 300	-	47 300
Приобретение товаров, услуг, имущественных прав				
На 31.12.2022	-	-	-	0
Поступило	-	21 861	-	21 861
Выбыло	-	(20 039)	-	(20 039)
На 31.12.2023	-	1 822	-	1 822
Оказание услуг единоличного исполнительного органа				
На 31.12.2022	-	-	5 812	5 812
Поступило	-	-	128 509	128 509
Выбыло	-	-	(123 562)	(123 562)
На 31.12.2023	-	-	10 759	10 759

В отчетном периоде создавались резервы по сомнительным долгам по операциям прочими связанными сторонами на сумму 188 тыс. рублей, списаний задолженности не осуществлялось. Выплаченные вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают только краткосрочные вознаграждения и составляют сумму в размере 781 тыс. рублей. Иные вознаграждения отсутствуют.

4.2. Отчет о финансовых результатах

тыс.рублей

Вид дохода/ расхода	2023			2022		
	Контролирующая организация -	Прочие связанные стороны	КУП	Контролирующая организация	Прочие связанные стороны	КУП
Процентный доход/расход	-	-	-	-	-	-
Приобретение товаров, услуг, имущественных прав	(18 679)	-	-	(16 513)	-	-
Вознаграждение за управление	-	99 452	(781)	-	87 491	(482)
ИТОГО:	**(18 679)**	**99 452**	**(19 000)**	**(16 513)**	**87 491**	**(482)**

5.Информация по существенным ошибкам прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности за 2023 год отсутствуют.

6.Информация о прекращаемой деятельности

Общества не планирует прекращение деятельности в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

7.Информация об участии в совместной деятельности

В 2023 году ООО «ТПМ УП» не участвовало в совместной деятельности.

8.Информация о государственной помощи

В 2023 году ООО «ТПМ УП» не получало бюджетное целевое финансирование и не получало иные виды государственной помощи.

9.Информация по сегментам

В 2023 году руководством Общества, принимающим операционные решения, деятельность организации, рассматривается как единый операционный сегмент по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа

10. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию Обществом в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор В.Ю. Балабановский

01 апреля 2024 года