

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ТКБ Инвестмент Партнерс (ООО) за 2020 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1а. Общие сведения

Полное наименование: ТКБ Инвестмент Партнерс (Общество с ограниченной ответственностью)

Сокращенное наименование: ТКБ Инвестмент Партнерс (ООО)

Адрес постоянного местонахождения: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, 69-71, Лит. А

ТКБ Инвестмент Партнерс (ООО) (далее - «Общество») зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу 20 февраля 2007 года за основным государственным номером 1077847028280. Прежнее наименование Общества до 17 августа 2015 года ТКБ БНП Париба Инвестмент Партнерс (Общество с ограниченной ответственностью).

1б. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием и консультирование по вопросам финансового управления.

1в. Численность сотрудников

По состоянию на 31 декабря 2020 года численность сотрудников Общества составила 3 человека, по состоянию на 31 декабря 2019 года – 3 человека.

1г. Структура Общества

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года, является ООО «АС Аудит», компания, зарегистрированная по адресу: Россия, г. Москва, пер. Зачатьевский 1-й, д. 4.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2а. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2б. Принцип формирования и признания доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

2в. Принципы формирования и признания расходов

Все расходы, связанные с деятельностью Общества, признаются управленческими.

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

В 2020 году и 2019 году Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков.

2г. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты деятельности Общества (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Доходы и расходы, образующиеся при продаже финансовых вложений, относятся на финансовые результаты деятельности Общества (в составе прочих доходов или расходов).

2д. Принципы отражения денежных потоков

В составе поступлений от заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам денежные потоки показаны с учетом косвенных налогов (НДС). Поскольку основной объем выручки Общества не облагается НДС, сумма косвенных налогов (НДС), учтенная в денежных потоках, не существенна.

Размещение Обществом средств на депозиты и возврат денежных средств с депозитных счетов учтены в Отчете о движении денежных средств как денежные потоки от инвестиционных операций.

3. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3а. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По строке 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена задолженность за услуги по представлению клиентов и консультированию по вопросам финансового управления.

На момент подписания отчетности за 2020 год существенная просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3б. Строка 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года составляет 2 750 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4а. Строка 2110 «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг»

Выручка Общества от оказания услуг по консультированию по вопросам финансового управления в 2020 и 2019 годах составила (без НДС):

Вид выручки	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Выручка от услуг по консультированию по вопросам финансового управления	29 438	41 162
Итого	29 438	41 162

Основной географический сегмент получения выручки – страны Европы.

4б. Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы включали:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Курсовые разницы	4490	352
Прочие доходы	1	17461
Итого	4 491	17 813

4в. Строка 2320 «Проценты к получению»

Проценты к получению за 2020 год включают проценты по депозитам в сумме 970 тыс. руб., за 2019 год – в сумме 866 тыс. руб.

4г. Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы включали:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Курсовые разницы	917	352
Прочие расходы	422	17461
Итого	1 339	17 813

Прочие расходы в 2020 году в сумме 422 тыс. руб. включают в себя расходы, связанные с продажей валюты, - 288 тыс. руб., а также услуги банков – 134 тыс. руб.

Прочие расходы в 2019 году в сумме 17461 тыс. руб. полностью включают в себя расходы, связанные с продажей валюты.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На дату подписания отчетности за 2020 год существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2021 года решением единственного участника были объявлены и выплачены дивиденды в сумме 24 000 тысяч рублей.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны или операции со связанными сторонами в соответствии с определением, данным в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», представляют собой:

- юридические лица, контролирующие Общество
- физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество
- прочие связанные стороны.

Хозяйственные операции с прочими связанными сторонами (краткосрочный договор аренды рабочих мест) в течение 2020 года составили 36 тыс. руб. и 2019 года - 45 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составила 16 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 11 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2020 и 2019 годы составило 46 тыс. руб. и 69 тыс. руб., соответственно, включая взносы во внебюджетные фонды.

9. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА.

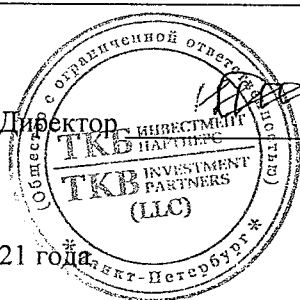
В 2020 году дивиденды в пользу единственного участника Общества выплачивались в размере 40 000 тыс. руб.

10. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года:

Валюта	2020 год	2019 год
1 Доллар США	73,8757 руб.	61,9057 руб.
1 ЕВРО	90,6824 руб.	69,3406 руб.

Генеральный Директор _____ / И.Н. Васильева /



«25» марта 2021 года