

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ТКБ Инвестмент Партнерс (ООО) за 2023 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 2023 года численность сотрудников Общества составила 2 человека, по состоянию на 31 декабря 2022 года – 2 человек.

1г. Структура Общества

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года, является ООО «АС Аудит», компания, зарегистрированная по адресу: Россия, г. Москва, Ш. Варшавское, д.95, к.1, ком. 3И, помещение №II.

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 2023 году и 2022 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 без учетов косвенных налогов (НДС).

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»

На момент подписания отчетности за 2023 год просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3б. Строка 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 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 2022 годах составила (без НДС):

Вид выручки	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Выручка от услуг по консультированию по вопросам финансового управления	0	5 737
Итого	0	5 737

Основной географический сегмент получения выручки – страны Европы.

4б. Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы включали:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Курсовые разницы	0	2 422
Прочие доходы	1	441
Итого	1	2 863

4в. Строка 2320 «Проценты к получению»

Проценты к получению за 2023 год включают проценты по депозитам и займам в сумме 574 тыс. руб., за 2022год – проценты по депозитам в сумме 1041 тыс. руб.

4г. Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы включали:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2023	2022
Курсовые разницы	0	218
Прочие расходы	8	34
Итого	8	252

Прочие расходы в 2023 и 2022 году включают в себя услуги банков.

5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На дату подписания отчетности за 2023 год существенные условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности за 2023 год события после отчетной даты отсутствуют.

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 (договор предоставления рабочих мест) в течение 2023 года составили 24 тыс. руб., 2022 года - 35 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 7 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года - 10 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2023 год составило 94 тыс. руб., за 2022 год - 52 тыс. руб., включая взносы во внебюджетные фонды.

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

В 2023 году дивиденды в пользу единственного участника Общества выплачивались в размере 11 000 тыс. руб.

В 2022 году дивиденды в пользу единственного участника Общества выплачивались в размере 21 000 тыс. руб.

10. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года:

Валюта	2023 год	2022 год
1 Доллар США	89,6883 руб.	70,3375 руб.
1 ЕВРО	99,1919 руб.	75,6553 руб.

Генеральный Директор _____ И.Н. Васильева /

«05» марта 2024 года

