РБС РАЗВИТИЕ БИЗНЕС – СИСТЕМ
аудиторско-консультационная группа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЗАО «АКГ «РБС»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «ТПГК-Финанс»

за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года

МОСКВА

2015

Деятельность ЗАО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2011
127018 Россия, Москва, ул. Сущевский вал, дом 5, строение 3, тел. +7 [495] 967 6838 факс +7 [495] 967 6843 e-mail: common@rbsys.ru www.rbsys.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

акционерного общества «ТПГК-Финанс»

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование: акционерное общество «ТПГК-Финанс».

Сокращенное наименование: АО «ТПГК-Финанс».

Государственный регистрационный номер: 5087746195060.

Место нахождения: Российская Федерация, 123317, г. Москва, ул. Пресненская набережная, д. 8, стр. 1.

Сведения об Аудиторе

Полное наименование: закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: ЗАО «АКГ «РБС».

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Сущевский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ТПГК-Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство АО «ТПГК-Финанс» несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ТПГК-Финанс» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложения: Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ТПГК-Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2014 года на 39 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
   - Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
   - Отчет о движении денежных средств – на 3 листах.
   - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 28 листах.

«13» апреля 2015 г.

Ведущий аудитор отдела аудита
Департамента аудиторских услуг,
действующий на основании доверенности № 22.1 от 13 февраля 2015 года
(кв. аттестат № 03-000024 от 21.09.2011 на неограниченный срок)

Н. Д. Кузнецова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Акционерное общество "ТПГК-Финанс"**	по ОКПО	88387432		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701802460		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями**	по ОКВЭД	74.15		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
123317, Москва г, Пресненская наб, Дом № 8, Строение 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	30	72	29 631
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	19 959 865	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15	5	4
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	287
	Итого по разделу I	1100	19 959 910	77	29 922
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	35 000	51 380	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	654 213	17 247	3 119
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 900 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80 702	215 579	1 259
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	195
	Итого по разделу II	1200	769 916	5 184 206	4 574
	БАЛАНС	1600	20 729 825	5 184 283	34 496

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33 009	3 851	2 553
	Итого по разделу III	1300	33 022	3 864	2 565
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	20 000 000	5 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	598
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 000 000	5 000 000	598
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	690 250	179 900	23 846
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 501	515	7 362
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	125
7	Оценочные обязательства	1540	52	4	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	696 803	180 419	31 333
	БАЛАНС	1700	20 729 825	5 184 283	34 496

Руководитель _____ (подпись) **Савостиков Вадим Игоревич** (расшифровка подписи)

10 марта 2015

6

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: Закрытое акционерное общество "ТПГК-ФИНАНС"	по ОКПО	88387432		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701802460		
Вид экономической деятельности: Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями	по ОКВЭД	74.15		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	335 400	13 408
6	Себестоимость продаж	2120	(334 280)	(4 003)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 120	9 405
6	Коммерческие расходы	2210	(205)	-
6	Управленческие расходы	2220	(8 812)	(2 648)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 897)	6 757
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 128 500	112 610
	Проценты к уплате	2330	(1 146 150)	(181 538)
	Прочие доходы	2340	106 995	96 272
	Прочие расходы	2350	(44 803)	(32 765)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 645	1 336
	Текущий налог на прибыль	2410	(7 447)	(631)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(108)	234
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	598
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10	1
	Прочее	2460	(50)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 158	1 304

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 158	1 304
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	292	13
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Савостиков Вадим Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Закрытое акционерное общество "ТПГК-ФИНАНС"**	по ОКПО	88387432		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701802460		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями**	по ОКВЭД	74.15		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Закрытое акционерное общество / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	12	-	-	-	2 553	2 565
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 298	1 298
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 298	1 298
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1	(1)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	12	-	-	1	3 851	3 864
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29 158	29 158
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	29 158	29 158
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	12	-	-	1	33 009	33 022

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 565	1 298	1	3 864
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 565	1 298	1	3 864
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 553	1 298	-	3 851
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 553	1 298	-	3 851
до корректировок	3402	12	-	-	12
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	12	-	-	12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	33 022	3 864	2 691

Руководитель _____ **Савостиков Вадим Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Закрытое акционерное общество "ТПГК-ФИНАНС"**	по ОКПО	88387432		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701802460		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями**	по ОКВЭД	74.15		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытое акционерное общество** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 253	65 677
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 904	14 177
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления от ФИСС	4114	15 349	51 500
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(687 642)	(69 212)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 188)	(56 531)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 254)	(370)
процентов по долговым обязательствам	4123	(635 800)	(2 783)
налога на прибыль организаций	4124	(999)	(943)
налоги и страховые взносы	4125	(975)	(732)
платежи по ФИСС	4126	(40 279)	-
прочие платежи	4129	(147)	(7 853)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(654 389)	(3 535)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 045 882	5 141 468
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	42 900
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	9 464 100	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	567 396	98 568
перевод для участия в торгах	4215	14 041	5 000 000
прочие поступления	4219	345	-
Платежи - всего	4220	(24 523 965)	(9 900 288)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(288)
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	(24 523 965)	(4 900 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
возврат денежных средств из торгов	4225	-	(5 000 000)
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 478 083)	(4 758 820)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 998 125	4 999 475
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	14 998 125	4 999 375
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(530)	(22 800)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(22 800)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(530)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 997 595	4 976 675
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(134 877)	214 320
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	215 579	1 259
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	80 702	215 579
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Савостиков Вадим Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	457	(385)	-	-	-	(42)	-	-	457	(427)
	5210	за 2013г.	34 576	(4 945)	-	(34 119)	5 720	(1 160)	-	-	457	(385)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2014г.	281	(268)	-	-	-	(12)	-	-	281	(279)
	5211	за 2013г.	281	(245)	-	-	-	(23)	-	-	281	(268)
Другие виды основных средств	5202	за 2014г.	120	(81)	-	-	-	(21)	-	-	120	(102)
	5212	за 2013г.	477	(230)	-	(357)	215	(66)	-	-	120	(81)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2014г.	57	(36)	-	-	-	(10)	-	-	57	(46)
	5213	за 2013г.	57	(27)	-	-	-	(10)	-	-	57	(36)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2013г.	1 384	(536)	-	(1 384)	695	(159)	-	-	-	-
Здания	5205	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2013г.	32 377	(3 907)	-	(32 377)	4 810	(903)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2014г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	339	-	-
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	-	-	19 959 865	-	-	-	-	19 959 865	-
	5311	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2014г.	-	-	19 641 965	-	-	-	-	19 641 965	-
	5312	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5303	за 2014г.	-	-	317 900	-	-	-	-	317 900	-
	5313	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	4 900 000	-	4 564 100	9 464 100	-	-	-	-	-
	5315	за 2013г.	-	-	4 900 000	-	-	-	-	4 900 000	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2014г.	4 900 000	-	4 246 200	9 146 200	-	-	-	-	-
	5316	за 2013г.	-	-	4 900 000	-	-	-	-	4 900 000	-
Векселя	5307	за 2014г.	-	-	317 900	317 900	-	-	-	-	-
	5317	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	4 900 000	-	24 523 965	9 464 100	-	-	-	19 959 865	-
	5310	за 2013г.	-	-	4 900 000	-	-	-	-	4 900 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014г.	51 380	-	205	(16 585)	-	-	X	35 000	-
	5420	за 2013г.	-	-	55 389	(4 009)	-	-	X	51 380	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2013г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	51 380	-	-	(16 380)	-	-	-	35 000	-
	5423	за 2013г.	-	-	51 380	-	-	-	-	51 380	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	4 005	(4 005)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	205	(205)	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	14 371	-	-	-	-	14 371	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014г.	-	-	-	14 371	-	-	-	-	14 371	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	17 247	-	92 598	546 387	(16 390)	-	-	-	639 842	-
	5530	за 2013г.	3 119	-	91 993	-	(77 591)	(274)	-	-	17 247	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	14 962	-	400	-	(14 962)	-	-	-	400	-
	5531	за 2013г.	223	-	81 335	-	(66 452)	(144)	-	-	14 962	-
Авансы выданные	5512	за 2014г.	1 579	-	539	-	(1 183)	-	-	-	935	-
	5532	за 2013г.	203	-	4 523	-	(3 017)	(130)	-	-	1 579	-
Прочая	5513	за 2014г.	706	-	91 659	546 387	(245)	-	-	-	638 507	-
	5533	за 2013г.	2 693	-	6 135	-	(8 122)	-	-	-	706	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	17 247	-	92 598	560 758	(16 390)	-	-	X	654 213	-
	5520	за 2013г.	3 119	-	91 993	-	(77 591)	(274)	-	X	17 247	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	274	274
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	144	144
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	130	130
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	5 000 000	15 000 000	-	-	-	-	20 000 000
	5571	за 2013г.	-	5 000 000	-	-	-	-	5 000 000
в том числе: кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	5 000 000	15 000 000	-	-	-	-	20 000 000
	5573	за 2013г.	-	5 000 000	-	-	-	-	5 000 000
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	180 415	6 266	1 146 150	(636 080)	-	-	696 751
	5580	за 2013г.	31 208	121 543	181 537	(153 873)	-	-	180 415
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	440	-	-	(257)	-	-	183
	5581	за 2013г.	989	58 763	-	(59 312)	-	-	440
авансы полученные	5562	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013г.	3 553	62 645	-	(66 198)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	52	6 266	-	-	-	-	6 318
	5583	за 2013г.	2 625	-	-	(2 573)	-	-	52
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	179 900	-	1 146 150	(635 800)	-	-	690 250
	5585	за 2013г.	23 846	100	181 537	(25 583)	-	-	179 900
прочая	5566	за 2014г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	5586	за 2013г.	195	35	-	(207)	-	-	23
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5550	за 2014г.	5 180 415	15 006 266	1 146 150	(636 080)	-	X	20 696 751
	5570	за 2013г.	31 208	5 121 543	181 537	(153 873)	-	X	5 180 415

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 101	345
Отчисления на социальные нужды	5630	526	104
Амортизация	5640	42	1 160
Прочие затраты	5650	341 628	5 044
Итого по элементам	5660	343 297	6 653
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	343 297	6 653

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4	48	-	-	52
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	30 000 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014г.		за 2013г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2014г.	5910	-	-	-	-
	за 2013г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2014г.	5911	-	-	-	-
	за 2013г.	5921	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме

за ***2014***

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации*	*Акционерное общество «ТПГК-Финанс»*
Сокращенное наименование организации	*АО «ТПГК-Финанс»*
Адрес местонахождения	*123317, г. Москва, ул. Пресненская набережная, д.8, стр.1*
Почтовый адрес организации	*123317, г. Москва, ул. Пресненская набережная, д.8, стр.1. эт.13, оф. 18*
Основные виды деятельности	*Деятельность по управлению финансово-промышленными группами*
Лицензии на основные виды деятельности	*Нет*
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2014 год	*1 человек*
Дата государственной регистрации	*06.10.2008*
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2014	*Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества, единственный акционер Общество с ограниченной ответственностью «Тимано-Печорская Газовая Компания»* *Совет директоров Общества (Агнаева Ф.П., Гепферт Е.В., Колмогорова Е.В., Павлеян И.Д., Савостиков В.И.)* *Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган – Савостиков В.И.*
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2014	*Ревизионная комиссия (Верхогляд О.А.)*
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2014	

Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс
978	EUR	Евро	*68,3427*
840	USD	Доллар США	*56,2584*

11. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – *тысячи российских рублей.*

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2014 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о финансовых результатах Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н п. 15, все показатели в отчетности отражены ретроспективно.

12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объедены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Признак связанности сторон	*Организации, являются лицами, имеющими право распоряжаться более 20 % голосующих акций Общества*
Вид операций	*Займы выданные*
Объем операций (тыс. руб.)	*200 000 тыс. руб. – основной долг, 4 069 тыс. руб. - проценты*
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	*200 000 тыс. руб. – основной долг, 0 руб. - проценты*
Условия и сроки завершения расчетов	*В течение 365 дней, особых условий нет*
Форма расчетов	*Денежные средства*
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	*Нет*
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	*Нет*

Перечень связанных сторон:
- Компания Форкар Холдингс Лимитед (FORCAR HOLDINGS LIMITED), зарегистрирована 10.10.2012г. за № HE 313215 Регистратором компаний Республики Кипр – владелец 98 шт. акций (98%) ЗАО «ТехноКом» до 06.06.2014г.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Тимано-Печорская газовая Компания» ОГРН 1061104008350 ИНН 1104011175, 169845, Республика Коми, г.Инта, ул.Восточная, д.3- владелец 100 шт. акций (100%) ЗАО «ТПГК-Финанс» с 06.06.2014г.

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2014 год

Наименование выплаты	**Сумма (в тыс. руб.)**
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	*532,1*
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	*0*
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончанию трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	*Отсутствуют*

13. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	*Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс. руб. включаются в состав основных средств,*

	остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	*Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1*
Способ начисления амортизации	*Линейный метод по всем группам ОС*
Переоценка основных средств	*Переоценка основных средств не осуществляется*

Выбытие и реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).
Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества, независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- Первичное приобретение основных средств;
- Реализация основных средств;
- Начисление амортизации основных средств.

В отчетном периоде реализация основных средств отсутствует.

По состоянию на 31.12.2014 года Общество арендовало помещение по месту нахождения юридического адреса (стоимость арендованного имущества отражена в бухгалтерской отчетности в условной оценке – 338,8 тыс. руб.)

14. Материально-производственные запасы

Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	*По фактической себестоимости*
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	*По среднескользящей себестоимости*

В составе материально производственных запасов по состоянию на 31.12.2014, учитывались:

- Жилой дом, приобретенные Обществом для перепродажи - 19 036 тыс. руб.;
- Земельный участок, приобретенные Обществом для перепродажи - 15 964 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог.
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

13 марта 2015г. заключен Договор купли-продажи земельного участка с жилым домом, до конца марта 2015г планируется подача документов на перерегистрацию собственника. Сумма продажи по договору 22 540 тыс. руб. Убыток от сделки составит 12 460 тыс. руб.

15. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	*Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО*
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений,	*Ежеквартально*

котируемых на рынке ценных бумаг	
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	*1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения*
Определение срока погашения векселей	Срок погашения полученных от третьих лиц векселей, выписанных на условиях "по предъявлению, но не ранее...", определяется как дата, указанная в векселе плюс 365 (366) дней. Срок погашения собственных векселей, выписанных на условиях "по предъявлению, но не ранее...", определяется как дата, указанная в векселе плюс 365 (366) дней

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года, к данной категории относятся и векселя со сроком погашения «по предъявлении, но не ранее».

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются выданные займы.

В отчетном периоде Обществом предоставлены краткосрочные займы другим юридическим лицам на сумму 4 246 200 тыс. руб. и погашены краткосрочные займы на сумму 9 146 200 тыс. руб., при этом просроченных сумм задолженности нет. По состоянию на 31.12.2014 краткосрочные займы отсутствуют.
Процентное вознаграждение по данным заемным обязательствам составило – 1 128 500 тыс. руб.(в т.ч. по краткосрочным займам – 567 396 тыс. руб.) и отражено в отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов.
В отчетном периоде Обществом предоставлен долгосрочный займ другим юридическим лицам на сумму 19 641 965 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 займ не погашен, при этом просроченных сумм задолженности нет.

Процентное вознаграждение по данным заемным обязательствам составило - 546 387 тыс. руб. и отражено в составе дебиторской задолженности на 31.12.2014г.

В отчетном периоде Обществом приобретены векселя на сумму 635 800 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014г. в составе долгосрочных финансовых вложений один вексель на сумму 317 900 тыс. руб.

Процентное вознаграждение по векселю составило – 14 371 тыс. руб. и отражено в составе дебиторской задолженности на 31.12.2014г.

16. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей;
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.
Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2014 и 31.12.2014 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2012	**2013**	**2014**
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	*1 259*	*215 579*	*80 702*
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства	*1 259*	*215 579*	*80.702*
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
Итого денежные эквиваленты			

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.
Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.
Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;
- оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей отражена в разделе текущих операций.

По состоянию на 31.12.2014 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий;
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам;
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные;
- существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2014 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.
По состоянию на 31.12.2014 Общество не планирует получение овердрафтов.

17. Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	*Задолженность по кредитам и займам оценивается как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения на отчетную дату*
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	*Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство*
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	*В составе заемных обязательств в зависимости от срока уплаты*

Способ расчета нормативных процентов для целей налогового учета	*Предельная величина процентов, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,8 раза (в рублях) и 0,8 раза (в валюте)*

Другие аспекты учетной политики по учету заемных обязательств

Сумма дисконта, подлежащая списанию в расходы определяется в следующем порядке:
определяется общее количество дней в периоде обращения облигации. Сумма дисконта, подлежащего списанию в текущем месяце, определяется как произведение суммы дисконта на долю дней обращения в текущем месяце к общему количеству дней в период обращения облигации.
Сумма дисконта, подлежащая списанию в отчетном периоде признается для целей исчисления налога на прибыль в пределах норм, установленных п.1 ст. 269 НК РФ.

В отчетном периоде Обществом был привлечены облигационные займы, на общую сумму 15.000.000 тыс. руб., в т.ч.:

Облигационный займ 5 000 000 тыс. руб. Дата начала выпуска – 26.09.2014. Срок погашения облигационного займа – 2548 дней. Дата погашения – 17.09.2021г. Процентная ставка – 13.50 % Сумма процентов к погашению по облигационному займу на дату – 4 712 400 тыс. руб.

Облигационный займ 5 000 000 тыс. руб. Дата начала выпуска – 26.09.2014. Срок погашения облигационного займа – 2548 дней. Дата погашения – 17.09.2021г. Процентная ставка – 13.50 % Сумма процентов к погашению по облигационному займу – 4 712 400 тыс. руб.

Облигационный займ 5 000 000 тыс. руб. Дата начала выпуска – 09.10.2014. Срок погашения облигационного займа – 2548 дней. Дата погашения – 30.09.2021г. Процентная ставка – 13.50 % Сумма процентов к погашению по облигационному займу – 4 712 400 тыс. руб.

На 31.12.2014г. сумма облигационных займов составляет 20 000 000 тыс. руб.

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила 1 146 150 тыс. руб., в т.ч.

- По облигационному займу – 1 146 150 тыс. руб.;

Сумма процентов к погашению на 31.12.2014г. составила 690 250 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было.

18. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены:

- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам;
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам;
- Задолженность по форвардным контрактам;
- Проценты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – 560 758 тыс. руб. (отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2014).

Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной

период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

19. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами);
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов.

20. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 12,00 тыс. руб. и сформирован денежными средствами за счет размещения среди акционеров 100 обыкновенных именных (с правом голоса) акций номинальной стоимостью 120 рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2014 году изменений уставного капитала не происходило.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Базовая прибыль на акцию

Наименование показателя	2013 год	2014 год
Количество привилегированных акций	*0*	*0*
Количество обыкновенных акций	*100шт.*	*100 шт.*
Базовая прибыль на акцию	*12,98 тыс.руб.*	*291,58 тыс.руб.*

21. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2014 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 48 тыс. руб.
Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:
Ро = ЗПсд х Дн,
где
Ро – резерв на оплату отпуска на конец периода создания
ЗПсд – средний дневной заработок для оплаты отпусков
Дн – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 11.11.2009 г).

Средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,4).

Включение страховых взносов в расчет суммы резерва на выплату неиспользованных отпусков не производится.

22. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал);
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Доходом по основному виду деятельности в отчетном периоде признавалась выручка от реализации приобретенных векселей и реализация недвижимости:
В отчетном периоде данные доходы составили, в т.ч.:

- Реализация векселя – 317 900 тыс. руб.;
- Реализация недвижимости – 17 500 тыс. руб.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).
В отчетном периоде данные расходы составили 334 280 тыс. руб. в т.ч.:

- Покупка векселя – 317 900 тыс. руб.;
- Расходы на приобретение недвижимости – 16 380 тыс. руб.

Расходы, связанные с получение доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.
Управленческие расходы текущего периода составили – 8 812 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата и социальные взносы – 1 101 тыс. руб.;
- Бухгалтерские и аудиторские услуги – 2 413 тыс. руб.;
- Амортизация – 42 тыс. руб.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

В составе прочих доходов (расходов) наиболее существенными являются следующие суммы:

- Доходы по форвардным контрактам – 106 992 тыс. руб.;
- Расходы по форвардным контрактам – 40 279 тыс. руб.

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

23. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2014 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	*36 645*	*20%*	*7 329*	*Условный расход по налогу на прибыль*

Расходы на создание резерва по отпускам	*48*	*20%*	*10*	*Временные разницы*
Расходы не подтвержденные	*541*	*20%*	*108*	*Постоянные разницы*
Налоговая база по декларации	*37 235*	*20%*	*7 447*	*Текущий налог*

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности Общества за отчетный период составила – 29 158 тыс. руб.

24. Прочая информация

Общество в отчетном периоде выданных или полученных обязательств (платежей) не имело.

События после отчетной даты:
- Продажа земельного участка с жилым домом на основании Договора купли –продажи от 13.03.2015г. Сумма продажи по договору 22 540 тыс. руб. Убыток от сделки составит 12 460 тыс. руб.
- Погашение векселя на сумму 317 000 000 тыс. руб и получение процентного дохода в размере 18 342 тыс. руб.

25. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год сформированы путем корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2013					
1	Дебиторская задолженность (стр.1230)	3 016 347	- 2 999 100	17 247	Изменен порядок отражения в отчете процентов (дисконта) по размещенным облигациям
	ИТОГО по активу	**8 183 383**	**- 2 999 100**	**5 184 283**	
2	Долгосрочные обязательства Заемные средства (стр. 1410)	7 543 200	-2 543 200	5 000 000	Изменен порядок отражения в отчете процентов (дисконта) по размещенным облигациям
3	Краткосрочные обязательства Заемные средства (стр.1510)	635 800	- 455 900	179 900	
	Итого по пассиву	**8 183 383**	**- 2 999 100**	**5 184 283**	

В отчетном периоде Обществом был изменен порядок отражения в отчетности процентов (дисконта) по размещенным облигациям (векселям).

Формулировка учетной политики до внесения изменений: «Учет процентов (дисконта) по размещенным облигациям осуществляется путем предварительного учета с использованием специального субсчета к счету 76 "Прочие дебиторы и кредиторы", с последующим равномерным списанием».

Формулировка учетной политики после внесения изменений: «Учет процентов (дисконта) по размещенным облигациям осуществляется путем предварительного учета с использованием специального субсчета к счету 76 "Прочие дебиторы и кредиторы", с последующим равномерным списанием. При этом в бухгалтерской отчетности общества отражается только проценты начисленные и подлежащие оплате на отчетную дату.»

26. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов компании АО «ТПГК-Финанс» по состоянию на 31.12.2014 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Общество продолжает реализовывать стратегию, нацеленную на максимальное присутствие холдинга во всех сегментах финансового рынка. Основными задачами Общества является сохранение лидирующих позиций в основных для себя сегментах; постоянное дальнейшее развитие бизнеса и продуктовой линейки финансовых услуг; высокая прозрачность деятельности, как отдельных элементов, так и всего холдинга, расширение рыночных позиций и использование синергии между бизнесами для повышения рыночной стоимости Финансовой Корпорации в целом.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор **Савостиков В. И.**

Дата

10.03.2015г