

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «ТПГК-Финанс»  
за 2016 год

**МОСКВА  
2017**

**АКЦИОНЕРУ****Акционерного общества «ТПГК-Финанс»****СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

**Полное наименование:** Акционерное общество «ТПГК-Финанс».

**Сокращенное наименование:** АО «ТПГК-Финанс».

**Основной государственный регистрационный номер:** 5087746195060.

**Место нахождения (адрес):** Российская Федерация, 123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 8, строение 1.

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

**Полное наименование:** Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

**Сокращенное наименование:** АО «АКГ «РБС».

**Основной государственный регистрационный номер:** 1027739153430.

**Место нахождения (адрес):** Российская Федерация, 127018, город Москва, улица Суцевский вал, дом 5, строение 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ТПГК-Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 год.

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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



**МНЕНИЕ**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ТПГК-Финанс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«29» марта 2017 г.

**Ведущий аудитор по МСА**  
**Департамента аудиторских услуг**  
**АО «АКГ «РБС»**,  
действующий на основании доверенности  
№ 10 от 09 января 2017 года  
(кв. аттестат № 01-001159 от 24.12.2012  
на неограниченный срок)

**Е. Б. Титарева**





# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация **Акционерное общество "ТПГК-Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 8, строение 1**

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
88387432		
7701802460		
70.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	-	-	30
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	19 988 965	20 042 965	19 959 865
23	Отложенные налоговые активы	1180	20	23	15
	Прочие внеоборотные активы	1190	17	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 989 002	20 042 988	19 959 910
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	35 000
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	724 861	691 523	654 213
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	3 080	-
16	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 040	740	80 702
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	726 901	695 343	769 915
	<b>БАЛАНС</b>	1600	20 715 903	20 738 332	20 729 825

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
20	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	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 271	40 413	33 009
	Итого по разделу III	1300	41 284	40 425	33 022
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	674 200	697 400	690 250
5.3	Кредиторская задолженность	1520	339	409	6 501
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	80	97	52
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	674 619	697 906	696 803
	<b>БАЛАНС</b>	1700	20 715 903	20 738 332	20 729 825

Руководитель

(подпись)

Милетенко Игорь  
Николаевич

(расшифровка подписи)

7 февраля 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Акционерное общество "ТПГК-Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
<b>88387432</b>		
<b>7701802460</b>		
<b>70.10.1</b>		
<b>12267</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	340 440
6	Себестоимость продаж	2120	-	(352 900)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	(12 460)
	Коммерческие расходы	2210	-	(83)
6	Управленческие расходы	2220	(2 348)	(2 588)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 348)	(15 131)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	2 637 754	2 688 792
17	Проценты к уплате	2330	(2 632 200)	(2 662 550)
	Прочие доходы	2340	-	11
22	Прочие расходы	2350	(2 132)	(1 867)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 074	9 255
	Текущий налог на прибыль	2410	(212)	(1 859)
23	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1)	1
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
23	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3)	9
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	859	7 405



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	859	7 405
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9	74
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Милетенко Игорь  
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

7 февраля 2017 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
88387432		
7701802460		
70.10.1		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ТПГК-Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Акционерные общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	12	-	-	1	33 009	33 022
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 404	7 404
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 404	7 404
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	-	-

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

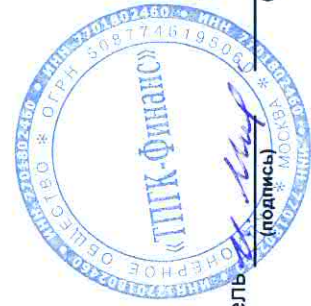
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



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	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	12	-	-	1	40 413	40 426
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	859	859
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	859	859
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 2016 г.	3300	12	-	-	1	41 271	41 284

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	41 284	40 425	33 022



Милетенко Игорь  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 февраля 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Акционерное общество "ТПГК-Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Акционерные общества / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710004</b>		
<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
<b>88387432</b>		
<b>7701802460</b>		
<b>70.10.1</b>		
<b>12267</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	432 083
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	22 540
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	317 900
платежи ФИСС	4114	-	91 643
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(2 660 007)	(2 667 599)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 975)	(2 873)
в связи с оплатой труда работников	4122	(732)	(754)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 655 400)	(2 655 400)
налога на прибыль организаций	4124	(306)	(7 979)
налоги и страховые взносы	4125	(224)	(265)
прочие платежи	4129	(370)	(328)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 660 007)	(2 235 516)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 728 307	7 737 680
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 121 000	1 783 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 604 227	2 559 634
Возврат депозита	4215	3 080	3 395 046
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(5 582 126)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	(2 184 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Размещение депозита	4225	-	(3 398 126)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 728 307	2 155 554



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 067 000)	-
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	(1 067 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 067 000)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	1 300	(79 962)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	740	80 702
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 040	740
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Милетенко Игорь  
Николаевич

(расшифровка подписи)

7 февраля 2017 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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											



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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	265	(265)	-	-	-	-	-	-	-	265	(265)	
	5210	за 2015г.	457	(427)	-	(192)	177	(15)	-	-	-	265	(265)	
Офисное оборудование	5201	за 2016г.	201	(201)	-	-	-	-	-	-	-	201	(201)	
	5211	за 2015г.	281	(279)	-	(80)	80	(2)	-	-	-	201	(201)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

8

## 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 в том числе:	5240	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

19



**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	295	317	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	-	-	-

20

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	20 042 965	-	872 000	(926 000)	-	-	-	19 988 965	-
	5311	за 2015г.	19 641 965	-	2 184 000	(1 783 000)	-	-	-	20 042 965	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2016г.	20 042 965	-	872 000	(926 000)	-	-	-	19 988 965	-
	5312	за 2015г.	19 641 965	-	2 184 000	(1 783 000)	-	-	-	20 042 965	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	3 080	-	-	(3 080)	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	-	-	3 080	-	-	-	-	3 080	-
в том числе: Депозит	5306	за 2016г.	3 080	-	-	(3 080)	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	3 080	-	-	-	-	3 080	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	20 046 045	-	872 000	(929 080)	-	-	-	19 988 965	-
	5310	за 2015г.	19 641 965	-	2 187 080	(1 783 000)	-	-	-	20 046 045	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

*Handwritten signature*



## 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2015г.	35 000	-	83	(35 083)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	14 371	-	-	-	(14 371)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	14 371	-	-	-	(14 371)	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	691 523	-	83	33 527	(272)	-	-	-	-	724 861	-
	5530	за 2015г.	639 842	-	3 452	143 529	(95 300)	-	-	-	-	691 523	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	5531	за 2015г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	730	-	83	-	(272)	-	-	-	-	541	-
	5532	за 2015г.	935	-	586	-	(791)	-	-	-	-	730	-
Прочая	5513	за 2016г.	690 393	-	-	33 527	-	-	-	-	-	723 920	-
	5533	за 2015г.	638 507	-	2 866	143 529	(94 509)	-	-	-	-	690 393	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	691 523	-	83	33 527	(272)	-	X	X	X	724 861	-
	5520	за 2015г.	654 213	-	3 452	143 529	(109 671)	-	X	X	X	691 523	-

*28*



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	400	400	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	400	400	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	за 2016г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
	5571	за 2015г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
в том числе: кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
	5573	за 2015г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	697 809	24	2 632 200	(2 655 494)	-	-	-	674 539
	5580	за 2015г.	696 751	36	2 662 550	(2 661 528)	-	-	-	697 809
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	219	24	-	-	-	-	-	243
	5581	за 2015г.	183	36	-	-	-	-	-	219
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	190	-	-	(94)	-	-	-	96
	5583	за 2015г.	6 318	-	-	(6 128)	-	-	-	190
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	697 400	-	2 632 200	(2 655 400)	-	-	-	674 200
	5585	за 2015г.	690 250	-	2 662 550	(2 655 400)	-	-	-	697 400
прочая	5566	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	20 697 809	24	2 632 200	(2 655 494)	-	X	X	20 674 539
	5570	за 2015г.	20 696 751	36	2 662 550	(2 661 528)	-	X	X	20 697 809

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	732	685
Отчисления на социальные нужды	5630	221	226
Амортизация	5640	-	15
Прочие затраты	5650	1 395	354 645
Итого по элементам	5660	2 348	355 571
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	2 348	355 571

\* - 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	97	(17)	-	-	80
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	97	(17)	-	-	80

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	30 000 000	30 000 000	30 000 000
в том числе:				
Договор поручительства от 04.12.2014г. ООО "ТПГК"	5801	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2016г. за 2015г.					
за 2016г. за 2015г.					



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

за

2016

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации*	Акционерное общество «ТПГК-Финанс»		
Сокращенное наименование организации	АО «ТПГК-Финанс»		
Место нахождения (по уставу)	Город Москва		
Адрес места нахождения (сведения единого государственного реестра юридических лиц)	123317, г. Москва, ул. Пресненская набережная, д.8, стр. 1.		
Почтовый адрес организации	123112, г. Москва, ул. Пресненская набережная, д.8, стр. 1. эт. 13, оф. 18		
Основной вид деятельности	70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами		
Дополнительные виды деятельности	66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества		
	68.10.23 Покупка и продажа земельных участков		
	68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе		
	68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе		
	70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями		
	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления		
Лицензии на основные виды деятельности	Нет		
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	2015г. – 2 человека		
	2016г. - 2 человека		
Дата государственной регистрации	06.10.2008		
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2016	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., Милетенко И.Н.) Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган – Милетенко И.Н.		
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2016	Ревизионная комиссия (Верхогляд О.А.) Внутренний аудитор (Маслова Н.В.) Внутренний контролер (Топунова В.Б.)		
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2016	Код валюты	Наименование	Полное наименование курс
	978	EUR	Евро 63,8111
	840	USD	Доллар США 60,6569



## 11. Общие сведения о бухгалтерской (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 2016 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, объединены 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.)	В 2015г. 919 000 тыс. руб. – основной долг, 55 985 тыс. руб. - проценты В 2016г. 872 000 тыс. руб. – основной долг, 69 631 тыс. руб. - проценты
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	0 руб. – основной долг, 0 руб. - проценты
Условия и сроки завершения расчетов	Срок возврата 31.01.2021
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:

- 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 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)	В 2015г. - 546 В 2016г - 732
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч.	0



оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	
<b>Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании 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 100 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 31.12.2015 года Общество арендовало помещение по месту нахождения юридического адреса (стоимость арендованного имущества отражена в бухгалтерской отчетности в условной оценке – 317 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2016 года Общество арендовало помещение по месту нахождения юридического адреса (стоимость арендованного имущества отражена в бухгалтерской отчетности в условной оценке – 295 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.



16 апреля 2015г. получены Свидетельства о государственной регистрации права на основании Договора купли-продажи земельного участка с жилым домом. Сумма продажи по договору 22 540 тыс. руб. Убыток от сделки составил 12 460 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015г. материально производственные запасы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2016г. материально производственные запасы отсутствуют.

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.

## 15. Финансовые вложения

### Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	<i>Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО</i>
	<i>По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета</i>
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	<i>Ежеквартально</i>
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	<i>1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения</i>
Определение срока погашения векселей	<i>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</i>

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 предъявлению, но не ранее».

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

В отчетном периоде Обществом краткосрочные займы не представлялись. По состоянию на 31.12.2016 краткосрочные займы отсутствуют.

В 2015г. Обществом предоставлен долгосрочный займ другим юридическим лицам на сумму 20 042 965 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 займ не погашен, при этом просроченных сумм задолженности нет.

Процентное вознаграждение за 2015г. по данным заемным обязательствам составило – 2 624 753 тыс. руб., в т.ч. погашено 2015г. 2 481 224 тыс. руб., задолженность по процентным вознаграждениям составила 689 916 тыс. руб. и отражена в составе дебиторской задолженности на 31.12.2015г.

В отчетном периоде Обществом предоставлены долгосрочные займы другим юридическим лицам на сумму 1 067 000 тыс. руб. и возвращено займов на сумму 1 121 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 займы не



погашены, сумма долгосрочных займов равна 19 988 965 тыс. руб., при этом просроченных сумм задолженности нет.

Процентное вознаграждение за 2016г. по данным заемным обязательствам составило – 2 637 348 тыс. руб., в т.ч. погашено в отчетном периоде 2 603 821 тыс. руб., задолженность по процентным вознаграждениям составила 723 443 тыс. руб. и отражена в составе дебиторской задолженности на 31.12.2016г.

#### 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 01.01.2016 и 31.12.2016 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	На 31 декабря			тыс. руб.
	2014	2015	2016	
Средства в кассе				
Средства на расчетных счетах	80 702	740	2 040	
Средства на валютных счетах				
Средства на специальных счетах в банках				
<b>Итого денежные средства</b>	<b>80 702</b>	<b>740</b>	<b>2 040</b>	
Краткосрочные банковские депозиты до востребования				
<b>Итого денежные эквиваленты</b>				

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 31.12.2016 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 суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2016 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2016 Общество не планирует получение овердрафтов.

## 17. Займы и кредиты полученные

### Информация об учетной политике

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	<i>Задолженность по кредитам и займам оценивается как долгосрочная или краткосрочная исходя из срока погашения на отчетную дату</i>
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	<i>Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство</i>
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	<i>В составе заемных обязательств в зависимости от срока уплаты</i>
Способ расчета нормативных процентов для целей налогового учета	<i>По долговым обязательствам любого вида доходом (расходом) признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки. По долговым обязательствам любого вида, возникшим в результате сделок, признаваемых контролируруемыми сделками: признать доходом процент, исчисленный исходя из фактической ставки по таким долговым обязательствам, если эта ставка превышает минимальное значение интервала предельных значений; признать расходом процент, исчисленный исходя из фактической ставки по таким долговым обязательствам, если эта ставка менее максимального значения интервала предельных значений.</i>

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.

На 31.12.2016г. сумма облигационных займов составляет 20 000 000 тыс. руб.

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в 2015г., составила 2 662 550 тыс. руб., в т.ч.

- По облигационному займу – 2 662 550 тыс. руб.;

Сумма процентов к погашению на 31.12.2015г. составила 697 400 тыс. руб.



Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в 2016г., составила 2 655 400 тыс. руб., в т.ч.

- По облигационному займу – 2 655 400 тыс. руб.;

Сумма процентов к погашению на 31.12.2016г. составила 674 200 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, в т.ч. просроченная задолженность на сумму 400 тыс. руб.;
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам;

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 отчетный 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..

#### 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 31.12.2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2015 году изменений уставного капитала не происходило.

В 2016 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	2015 год	2016 год
Количество привилегированных акций	0	0

Количество обыкновенных акций	100 шт.	100 шт.
Базовая прибыль на акцию	74 тыс.руб.	9 тыс.руб.

## 21. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2015г. оценочное обязательство по оплате отпусков составило 97 тыс. руб  
По состоянию на 31.12.2016г. оценочное обязательство по оплате отпусков составило 80 тыс. руб.

Организация создает резерв на оплату отпусков на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.10 №167н.

Информация о состоянии и движении зарезервированных сумм на оплату отпусков отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п.8 ПБУ 8/2010). Организация ежемесячно при расчете заработной платы производит отчисления в резерв на оплату отпускных согласно формуле:

$$СОМ = (РОТМ + СВ) \times П,$$

где РОТМ – фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

СВ – взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

П – ежемесячный процент отчислений в резерв.

Величина ежемесячного процента рассчитывается согласно формуле:

$$П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) \times 100$$

Где ОГ – предполагаемая сумма отпускных за год;

РОТГ – предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ – взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

## 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.

Доходы и расходы по основному виду деятельности отсутствовали в 2015 и 2016 годах.

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

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

Расшифровка прочих доходов и расходов:

			Тыс. руб.
Управленческие расходы		2015г.	2016г.



Пояснения 6, код строки 5650	Аудит РСБУ, МСФО	994	898
	Аренда и субаренда помещения	408	408
	Выплаты по гражданско-правовым договорам	69	
	Поддержка и обновление программного обеспечения	91	79
	Почтовые расходы	1	
	Векселя погашенные	352 900	
	Расходы на связь		2
	Резерв на отпуск	45	-16
	Юридические услуги	8	2
	Услуги нотариуса	42	22
	Текущий ремонт и содержание помещений	83	
	Реклама	4	
	<b>Итого прочих расходов</b>	<b>354 645</b>	<b>1 395</b>
<b>Прочие внереализационные доходы</b>			
	Курсовые разницы	11	
<b>Итого прочих доходов</b>		<b>11</b>	<b>0</b>
<b>Прочие внереализационные расходы</b>			
Отчет о финансовых результатах, код строки 2350	Комиссия банка и стоимость прочих банковских услуг	218	596
	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	15	
	Земельный налог	30	
	Размещение на бирже	1 136	1 156
	Спецдепозитарий	449	370
	Прочие внереализационные расходы		7
	Санкции (штрафы, пени) по налогам и сборам	1	3
	Курсовые разницы	18	
<b>Итого прочих расходов</b>		<b>1 867</b>	<b>2 132</b>

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 2015 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	9 255	20%	1 851	Условный расход по налогу на прибыль
Расходы на создание резерва по отпускам	45	20%	9	Временные разницы



<i>Расходы не подтвержденные</i>	(3)	20%	(1)	<i>Постоянные разницы</i>
<i>Налоговая база по декларации</i>	9 297	20%	1 859	<i>Текущий налог</i>

#### Расчет налогооблагаемой базы за 2016 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
<i>Бухгалтерская прибыль</i>	1 074	20%	214	<i>Условный расход по налогу на прибыль</i>
<i>Расходы на создание резерва по отпускам</i>	(16)	20%	(3)	<i>Временные разницы</i>
<i>Расходы не подтвержденные</i>	3	20%	1	<i>Постоянные разницы</i>
<i>Налоговая база по декларации</i>	1 061	20%	212	<i>Текущий налог</i>

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 – 859 тыс. руб.

#### 24. Прочая информация

Общество в 2015 г. и по состоянию на 31.12.2016г. имеет обеспечительное обязательство в сумме 30 000 000 тыс. руб. на основании Договора поручительства от 04.12.2014г. с ООО «ТПГК»

События после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

#### 25. Заключение

Настоящие пояснения 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 31.12.2016 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2016 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

Дата

07.02.2017г.



Милетенко И.Н.