

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «ТПГК-Финанс»

за 2015 год

**МОСКВА  
2016**

## **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:** 123317, город Москва, улица 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:** Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Суцеский 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ТПГК-Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 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 2015 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 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



**Приложения:** Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ТПГК-Финанс» за 2015 год на 38 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 27 листах.

«25» марта 2016 г.

**Ведущий аудитор**  
**Департамента аудиторских услуг**  
**АО «АКГ «РБС»,**  
действующий на основании доверенности  
№ 48.1 от 03 августа 2015 года  
(кв. аттестат № 03-000024 от 21.09.2011  
на неограниченный срок)

**Н. Д. Кузнецова**





**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Акционерное общество "ТПГК-Финанс"</u>		по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	88387432		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями</u>		по ОКВЭД	7701802460		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	74.15		
<u>Акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u>		по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)					
<u>123317, Москва г, Пресненская наб, Дом № 8, Строение 1</u>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
	Основные средства	1150	-	30	72
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	20 042 965	19 959 865	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	23	15	5
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 042 988	19 959 910	77
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	-	35 000	51 380
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	691 523	654 213	17 247
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 080	-	4 900 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	740	80 702	215 579
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	695 343	769 915	5 184 206
	<b>БАЛАНС</b>	1600	20 738 332	20 729 825	5 184 283

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	40 413	33 009	3 851
	Итого по разделу III	1300	40 425	33 022	3 864
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	20 000 000	20 000 000	5 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 000 000	20 000 000	5 000 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	697 400	690 250	179 900
5.3	Кредиторская задолженность	1520	409	6 501	515
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	97	52	4
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	697 906	696 803	180 419
	<b>БАЛАНС</b>	1700	20 738 332	20 729 825	5 184 283



Руководитель

Милетенко Игорь  
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

6

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Акционерное общество "ТПГК-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями

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

0710002

31

12

2015

88387432

7701802460

74.15

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	340 440	335 400
6	Себестоимость продаж	2120	(352 900)	(334 280)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(12 460)	1 120
6	Коммерческие расходы	2210	(83)	(205)
6	Управленческие расходы	2220	(2 588)	(8 812)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 131)	(7 897)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 688 792	1 128 500
	Проценты к уплате	2330	(2 662 550)	(1 146 150)
	Прочие доходы	2340	11	106 995
	Прочие расходы	2350	(1 867)	(44 803)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 255	36 645
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 859)	(7 447)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1	(108)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9	10
	Прочее	2460	-	(50)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 405	29 158



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	7 405	29 158
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	74	292
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Милетенко Игорь  
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

8

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды			
0710003			
31	12	2015	
88387432			
7701802460			
74.15			
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 и холдинг компаниями

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 2013 г.	3100	12	-	-	1	3 851	3 864
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	29 158	29 158
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	29 158	29 158
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
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	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	12	-	-	1	33 009	33 022
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 404	7 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 404	7 404
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 2015 г.	3300	12	-	-	1	40 413	40 426

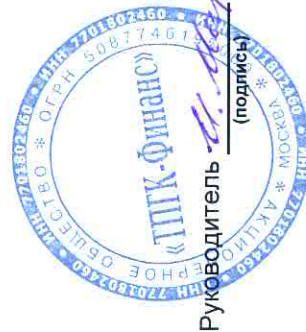


## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	40 425	33 022	3 864



Руководитель М.И. Милетенко (подпись)  
Милетенко Игорь  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг компаниями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
88387432		
7701802460		
74.15		
12267		16
384		

**Акционерные общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	432 083	33 253
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 540	17 904
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	-	15 349
Платежи - всего	4120	(2 667 599)	(687 642)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 873)	(8 188)
в связи с оплатой труда работников	4122	(754)	(1 254)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 655 400)	(635 800)
налога на прибыль организаций	4124	(7 979)	(999)
налоги и страховые взносы	4125	(265)	(975)
платежи ФИСС	4126	-	(40 279)
прочие платежи	4129	(328)	(147)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 235 516)	(654 389)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	7 737 680	10 045 882
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	1 783 000	9 464 100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 559 634	567 396
перевод для участия в торгах	4215	-	14 041
возврат депозита	4216	3 395 046	-
прочие поступления	4219	-	345
Платежи - всего	4220	(5 582 126)	(24 523 965)
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)	(24 523 965)
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	2 155 554	(14 478 083)



Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 155 554	(14 478 083)
--	------	-----------	--------------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	14 998 125
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	-	14 998 125
Возврат депозита	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(530)
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	-	-
Размещение депозита	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(530)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	14 997 595
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(79 962)</b>	<b>(134 877)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>80 702</b>	<b>215 579</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>740</b>	<b>80 702</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Милетенко Игорь  
Николаевич

(расшифровка подписи)

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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	

14

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 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-

18

## 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
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	457	(427)	-	(192)	177	(15)	-	-	265	(265)
в том числе:	5210	за 2014г.	457	(385)	-	-	-	(42)	-	-	457	(427)
Офисное оборудование	5201	за 2015г.	281	(279)	-	(80)	80	(2)	-	-	201	(201)
	5211	за 2014г.	281	(268)	-	-	-	(12)	-	-	281	(279)
Другие виды основных средств	5202	за 2015г.	120	(102)	-	(55)	45	(8)	-	-	65	(65)
	5212	за 2014г.	120	(81)	-	-	-	(21)	-	-	120	(102)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2015г.	57	(46)	-	(57)	51	(5)	-	-	-	-
	5213	за 2014г.	57	(36)	-	-	-	(10)	-	-	57	(46)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





## 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 2015г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

20

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	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	-	-	-

### 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 2015г.	19 959 865	-	2 184 000	(2 100 900)	-	-	-	20 042 965	-
	5311	за 2014г.	-	-	19 959 865	-	-	-	-	19 959 865	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2015г.	19 641 965	-	2 184 000	(1 783 000)	-	-	-	20 042 965	-
	5312	за 2014г.	-	-	19 641 965	-	-	-	-	19 641 965	-
Векселя	5303	за 2015г.	317 900	-	-	(317 900)	-	-	-	-	-
	5313	за 2014г.	-	-	317 900	-	-	-	-	317 900	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	3 080	-	-	-	-	3 080	-
	5315	за 2014г.	4 900 000	-	4 564 100	(9 464 100)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	4 900 000	-	4 246 200	(9 146 200)	-	-	-	-	-
Векселя	5307	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014г.	-	-	317 900	(317 900)	-	-	-	-	-
Депозит	5308	за 2015г.	-	-	3 080	-	-	-	-	3 080	-
	5318	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	19 959 865	-	2 187 080	(2 100 900)	-	-	-	20 046 045	-
	5310	за 2014г.	4 900 000	-	24 523 965	(9 464 100)	-	-	-	19 959 865	-



### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-

# 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	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	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015г.	35 000	-	83	(35 083)	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2014г.	51 380	-	205	(16 585)	-	-	-	X	35 000	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	35 000	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	51 380	-	-	(16 380)	-	-	-	-	35 000	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	83	(83)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	205	(205)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

25



## 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 сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	14 371	-	-	-	(14 371)	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	14 371	-	-	-	-	14 371	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	14 371	-	-	-	(14 371)	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	14 371	-	-	-	-	14 371	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	639 842	-	3 452	143 529	(95 300)	-	-	-	691 523	-
	5530	за 2014г.	17 247	-	92 598	546 387	(16 390)	-	-	-	639 842	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	400	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	5531	за 2014г.	14 962	-	400	-	(14 962)	-	-	-	400	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	935	-	586	-	(791)	-	-	-	730	-
	5532	за 2014г.	1 579	-	539	-	(1 183)	-	-	-	935	-
Прочая	5513	за 2015г.	638 507	-	2 866	143 529	(94 509)	-	-	-	690 393	-
	5533	за 2014г.	706	-	91 659	546 387	(245)	-	-	-	638 507	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	654 213	-	3 452	143 529	(109 671)	-	-	X	691 523	-
	5520	за 2014г.	17 247	-	92 598	560 758	(16 390)	-	-	X	654 213	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				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 2015г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
	5571	за 2014г.	5 000 000	15 000 000	-	-	-	-	-	20 000 000
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	20 000 000	-	-	-	-	-	-	20 000 000
	5573	за 2014г.	5 000 000	15 000 000	-	-	-	-	-	20 000 000
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	696 751	36	2 662 550	(2 661 528)	-	-	-	697 809
	5580	за 2014г.	180 415	6 266	1 146 150	(636 080)	-	-	-	696 751
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	183	36	-	-	-	-	-	219
	5581	за 2014г.	440	-	-	(257)	-	-	-	183
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	6 318	-	-	(6 128)	-	-	-	190
	5583	за 2014г.	52	6 266	-	-	-	-	-	6 318
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	690 250	-	2 662 550	(2 655 400)	-	-	-	697 400
	5585	за 2014г.	179 900	-	1 146 150	(635 800)	-	-	-	690 250
прочая	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014г.	23	-	-	(23)	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

24

Итого	5550	за 2015г.	20 696 751	36	2 662 550	(2 661 528)	-	X	20 697 809
	5570	за 2014г.	5 180 415	15 006 266	1 146 150	(636 080)	-	X	20 696 751



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

20

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	685	1 101
Отчисления на социальные нужды	5630	226	526
Амортизация	5640	15	42
Прочие затраты	5650	354 645	341 628
Итого по элементам	5660	355 571	343 297
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	355 571	343 297

\* - 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	52	45	-	-	97
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

31

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	30 000 000	30 000 000	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

2



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
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 2015г.	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2015г.	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-

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

за 2015

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 2015 год	1 человек		
Дата государственной регистрации	06.10.2008		
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2015	Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества, единственный акционер Общество с ограниченной ответственностью «Тимано-Печорская Газовая Компания» Совет директоров Общества (Агнаева Ф.П., Гелферт 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 31.12.2015	Ревизионная комиссия (Верхогляд О.А.)		
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2015	Код валюты	Наименование	Полное наименование курс
	978	EUR	Евро 79.6972
	840	USD	Доллар США 72.8827

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 2015 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.

<b>Признак связанности сторон</b>	<i>Организации, являются лицами, имеющими право распоряжаться более 20 % голосующих акций Общества</i>
<b>Вид операций</b>	<i>Займы выданные</i>
Объем операций (тыс. руб.)	<i>919 000 тыс. руб. – основной долг, 55 985 тыс. руб. - проценты</i>
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	<i>0 руб. – основной долг, 0 руб. - проценты</i>
Условия и сроки завершения расчетов	<i>В течение 365 дней, особых условий нет</i>
Форма расчетов	<i>Денежные средства</i>
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	<i>Нет</i>
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	<i>Нет</i>

### 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 2015 год

<b>Наименование выплаты</b>	<b>Сумма (в тыс. руб.)</b>
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.</b>	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	<i>545.82</i>
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)	<i>0</i>
<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)	<i>Отсутствуют</i>

## 13. Основные средства

### Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	<i>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</i>
Сроки полезного использования основных средств	<i>Применяется минимально допустимый срок</i>

	<i>полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1</i>
Способ начисления амортизации	<i>Линейный метод по всем группам ОС</i>
Переоценка основных средств	<i>Переоценка основных средств не осуществляется</i>

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 – 316,8 тыс. руб.)

#### 14. Материально-производственные запасы

##### Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	<i>По фактической себестоимости</i>
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	<i>По среднескользящей себестоимости</i>

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.

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 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	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 предъявлению, 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 919 000 тыс. руб. и погашены краткосрочные займы на сумму 919 000 тыс. руб., при этом просроченных сумм задолженности нет. По состоянию на 31.12.2015 краткосрочные займы отсутствуют.

Процентное вознаграждение по заемным обязательствам составило – 2 688 792 тыс. руб. (в т.ч. по краткосрочным займам – 60 068 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 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 в отчетном периоде 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 погашен вексель на сумму 317 900 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015г. в составе долгосрочных финансовых вложений векселя отсутствуют.

Процентное вознаграждение по векселю составило – 3 971 тыс. руб., задолженность по процентному вознаграждению по векселю погашена полностью в 2015г. в сумме 18 342 тыс. руб., на 31.12.2015г. задолженность отсутствует.

## 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 01.01.2015 и 31.12.2015 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.



**Состав денежных средств и денежных эквивалентов:**

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2013	2014	2015
<i>Средства в кассе</i>			
<i>Средства на расчетных счетах</i>	215 579	80 702	740
<i>Средства на валютных счетах</i>			
<i>Средства на специальных счетах в банках</i>			
<b>Итого денежные средства</b>	215 579	80 702	740
<i>Краткосрочные банковские депозиты до востребования</i>			
<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 31.12.2015 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 31.12.2015 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2015 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,</i>

38



	<p><i>исчисленные исходя из фактической ставки.</i></p> <p><i>По долговым обязательствам любого вида, возникшим в результате сделок, признаваемых контролируруемыми сделками:</i></p> <p><i>признать доходом процент, исчисленный исходя из фактической ставки по таким долговым обязательствам, если эта ставка превышает минимальное значение интервала предельных значений;</i></p> <p><i>признать расходом процент, исчисленный исходя из фактической ставки по таким долговым обязательствам, если эта ставка менее максимального значения интервала предельных значений.</i></p>
--	--

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 31.12.2015г. сумма облигационных займов составляет 20 000 000 тыс. руб.

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде 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.

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;
- Проценты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты – 689 916 тыс. руб. (отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015).

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 31.12.2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В 2015 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	2014 год	2015 год
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	100 шт.	100 шт.
Базовая прибыль на акцию	291,58 тыс.руб.	74,05 тыс.руб.

## 21. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2015 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 97 тыс. руб.

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = 3Псд \times Д_n,$$

где

$P_o$  – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$3Псд$  – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Д_n$  – 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 – 22 540 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 352 900 тыс. руб. в т.ч.:

- Покупка векселя – 317 900 тыс. руб.;
- Расходы на приобретение недвижимости – 35 000 тыс. руб.

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

Управленческие расходы текущего периода составили – 2 588 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата и социальные взносы – 911 тыс. руб.;
- Бухгалтерские и аудиторские услуги – 994 тыс. руб.;
- Амортизация – 15 тыс. руб.

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

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
Расходы не подтвержденные	3	20%	1	Постоянные разницы
Налоговая база по декларации	9 297	20%	1 859	Текущий налог

41

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 – 7 405 тыс. руб.

#### 24. Прочая информация

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

События после отчетной даты отсутствуют.

#### 25. 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 31.12.2015 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2015 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

29.02.2016г.



Милетенко И.Н.

*Handwritten signature*