

**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		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

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	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую 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:														
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2015г.	14 371	-	-	-	(14 371)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2016г.	691 523	-	83	33 527	(272)	-	-	-	-	-	724 861	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2015г.	639 842	-	3 452	143 529	(95 300)	-	-	-	-	-	691 523	-
в том числе:														
	5511	за 2016г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2015г.	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
	5512	за 2016г.	730	-	83	-	(272)	-	-	-	-	-	541	-
Авансы выданные	5532	за 2015г.	935	-	586	-	(791)	-	-	-	-	-	730	-
	5513	за 2016г.	690 393	-	-	33 527	-	-	-	-	-	-	723 920	-
Прочая	5533	за 2015г.	638 507	-	2 866	143 529	(94 509)	-	-	-	-	-	690 393	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2016г.	691 523	-	83	33 527	(272)	-	-	X	X	X	724 861	-
Итого	5520	за 2015г.	654 213	-	3 452	143 529	(109 671)	-	-	X	X	X	691 523	-

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		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2016г. за 2015г.	20 000 000 20 000 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 000 000 20 000 000
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2016г. за 2015г.	20 000 000 20 000 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 000 000 20 000 000
прочая	5554 5574	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2016г. за 2015г.	697 809 696 751	24 36	2 632 200 2 662 550	(2 655 494) (2 661 528)	- -	- -	X X	674 539 697 809
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2016г. за 2015г.	219 183	24 36	- -	- -	- -	- -	- -	243 219
авансы полученные	5562 5582	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2016г. за 2015г.	190 6 318	- -	- -	(94) (6 128)	- -	- -	- -	96 190
кредиты	5564 5584	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2016г. за 2015г.	697 400 690 250	- -	2 632 200 2 662 550	(2 655 400) (2 655 400)	- -	- -	- -	674 200 697 400
прочая	5566 5586	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2016г. за 2015г.	20 697 809 20 696 751	24 36	2 632 200 2 662 550	(2 655 494) (2 661 528)	- -	X X	X X	20 674 539 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

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	-	-	-

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

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	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-
		5910	-	-	-
в том числе:		5920	-	-	-
	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-
		5911	-	-	-
	5921	-	-	-	-

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 (Азнаева 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	<i>Организации, являются лицами, имеющими право распоряжаться более 20 % голосующих акций Общества</i>
Вид операций	<i>Займы выданные</i>
Объем операций (тыс. руб.)	<i>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</i>
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	<i>0 руб. – основной долг, 0 руб. - проценты</i>
Условия и сроки завершения расчетов	<i>Срок возврата 31.01.2021</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 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)	<i>В 2015г. - 546 В 2016г - 732</i>
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч.	<i>0</i>

оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
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 100 тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов</i>
Сроки полезного использования основных средств	<i>Применяется минимально допустимый срок 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 – 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	<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.

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	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения
Определение срока погашения векселей	Срок погашения полученных от третьих лиц векселей, выписанных на условиях "по предъявлению, но не ранее...", определяется как дата, указанная в векселе плюс 365 (366) дней. Срок погашения собственных векселей, выписанных на условиях "по предъявлению, но не ранее...", определяется как дата, указанная в векселе плюс 365 (366) дней

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

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

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года, к данной категории относятся и векселя со сроком погашения «по 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		
	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			
Итого денежные средства	80 702	740	2 040
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
Итого денежные эквиваленты			

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;
- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;

- оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей отражена в разделе текущих операций.

По состоянию на 31.12.2016 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 сумм 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	<p><i>По долговым обязательствам любого вида доходом (расходом) признаются проценты, 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 31.12.2016г. 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 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..

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	100шт.	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	
Итого прочих расходов		354 645	1 395
Прочие внереализационные доходы			
	Курсовые разницы	11	
Итого прочих доходов		11	0
Прочие внереализационные расходы			
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	
Итого прочих расходов		1 867	2 132

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

Расчет налогооблагаемой базы за 2016 год

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

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

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности Общества за отчетный период составила – 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.