

## **Приложение №1**

**Общество  
с ограниченной  
ответственностью  
«КТЖ Финанс»**

Бухгалтерская отчетность  
за период с 8 до 28 февраля 2017 года,  
и аудиторское заключение  
независимого аудитора

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «КТЖ Финанс»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ООО «КТЖ Финанс» («Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 28 февраля 2017 года, отчета о финансовых результатах за период с 8 до 28 февраля 2017 года, а также пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность Компании за период с 8 по 28 февраля 2017 года, подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» 4/99, утвержденном Министерством финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года №43н («ПБУ 4/99»).

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 4/99 и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компанией способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.



Хасанов Ринат Алфатович,  
руководитель задания

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

10 апреля 2017 года

Компания: ООО «КТЖ Финанс»

Основной государственный регистрационный номер:  
1177746116415

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №  
1177746116415, выдано 08.02.2017 г. Межрайонной  
Инспекцией ФНС №46 по г. Москве.

Место нахождения: 119435, Россия, г. Москва, Большой  
Саввинский переулок, д.10, стр. 2А

Аудиторская организация: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации  
№ 018.482, выдано Московской регистрационной  
палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер:  
1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ:  
серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г.  
Межрайонной Инспекцией МНС России № 39  
по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОГРНЗ  
11603080484.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 28 февраля 2017 года**

Организация	ООО «КТЖ Финанс»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.
Местонахождение (адрес)	119435, Москва г., Саввинский Б. пер., дом №10, строение 2А

К О Д ы	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	28.02.2017
по ОКПО	06599883
ИНН	7704391000
по ОКВЭД	66.12.3
по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Поясне- ние	На 28 февраля 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы		-	-	-
Основные средства		-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности		-	-	-
Финансовые вложения		-	-	-
Отложенные налоговые активы		-	-	-
Прочие внеоборотные активы		-	-	-
<b>Итого по разделу I</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы		-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		-	-	-
Дебиторская задолженность	2.1	10	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты		-	-	-
Прочие оборотные активы		-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>		<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал	2.2	10	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-
Переоценка внеоборотных активов		-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)		-	-	-
Резервный капитал		-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2.3	(1)	-	-
<b>Итого по разделу III</b>		<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-	-
Оценочные обязательства		-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства		-	-	-
Кредиторская задолженность	2.4	1	-	-
Доходы будущих периодов		-	-	-
Оценочные обязательства		-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>		<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Генеральный директор ООО «КТЖ Финанс»



Абрамкина Маргарита Валерьевна

9 февраля 2017 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за период 8 февраля 2017 года – 28 февраля 2017 года**

Организация	<u>ООО «КТЖ Финанс»</u>	Форма по ОКУД	<b>К О Д Ы</b> 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	28.02.2017
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность эмиссионная</u>	по ОКПО	06599883
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / собственность иностранных юридических лиц</u>	ИНН	7704391000
Единица измерения	<u>тыс. руб.</u>	по ОКВЭД	66.12.3
		по ОКФС / по ОКЕИ	12300 / 23
			384

Наименование показателя	Пояснение	8 февраля – 28 февраля 2017 года	8 февраля – 28 февраля 2016 года
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		-	-
<b>Валовая прибыль</b>		-	-
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы		-	-
<b>Прибыль от продаж</b>		-	-
Доходы от участия в других организациях		-	-
Проценты к получению		-	-
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы		-	-
Прочие расходы	2.5	(1)	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>(1)</b>	-
Текущий налог на прибыль		-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		-	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>(1)</b>	-
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода		-	-
Совокупный финансовый результат периода		(1)	-

Генеральный директор ООО «КТЖ Финанс»



Абрамкина Маргарита Валерьевна

9 февраля 2017 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «КТЖ ФИНАНС» ЗА ПЕРИОД С 8 ПО 28 ФЕВРАЛЯ 2017 ГОДА**

---

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

ООО «КТЖ Финанс» (далее – «Общество») было создано в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1 ООО «КТЖ Финанс» от 29 декабря 2016 года и зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 8 февраля 2017 года (Основной государственный регистрационный номер – 1177746116415, код ОКПО 06599883). Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7704391000/770401001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 10, стр. 2А.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Генеральный директор Общества – Абрамкина Маргарита Валерьевна.

Функцию бухгалтерской службы осуществляет ООО «ТКС-Учет» на основании договора от 22 февраля 2017 года.

В соответствии с Уставом целью и предметом деятельности Общества является осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников Общества.

Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- Финансовое, денежное посредничество;
- Эмиссионная деятельность;
- Предоставление займов, ссуд;
- Капиталовложения в ценные бумаги, недвижимость;
- Инвестиционная деятельность.

Общество не вправе осуществлять и заниматься деятельностью, не предусмотренной Уставом.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

**2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Данная бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н и другими соответствующими нормативными актами.

Ведение бухгалтерского учета за период с 8 февраля по 28 февраля 2017 года году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 9 февраля 2017 года.

**Форма «Бухгалтерский баланс» содержит следующие показатели:**

Раздел II, Оборотные активы

2.1 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 28 февраля 2017 г. отражена задолженность учредителей по оплате уставного капитала в размере 10 тыс. руб.



### Раздел III, Капитал и резервы

2.2. По строке **1310** «Уставный капитал» отражен уставный капитал Общества, составляющий 10 тыс. руб. В соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1 ООО «КТЖ Финанс» от 29 декабря 2016 года 99% доли в уставном капитале принадлежит Акционерному обществу «Национальная компания «Казахстан темир жолы» и 1% доли в уставном капитале принадлежит Акционерному обществу «КТЖ-Грузовые перевозки». Республика Казахстан, в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», является единственным акционером Акционерного общества «Национальная компания «Казахстан темир жолы».

Уставный капитал по состоянию на 28 февраля 2017 года не оплачен.

2.3. По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 28 февраля 2017 года отражен непокрытый убыток Общества в размере 1 тыс. руб.

### Раздел V, Краткосрочные Обязательства

2.4. По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 28 февраля 2017 года отражена сумма в размере 1 тыс. руб., которая включает в себя:

Наименование	Сумма на 08.02.2017 г. тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Сумма на 28.02.2017 г. тыс. руб.
Заработная плата	-	1	-	1
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

### **Форма «Отчет о финансовых результатах» содержит следующие показатели:**

2.5. По строке **2350** «Прочие расходы» отражены суммы расходов по состоянию на 28 февраля 2017 г. в размере 1 тыс. руб., которые состоят из расходов на заработную плату в размере 0,8 тыс. руб., расходов на страховые взносы в размере 0,2 тыс. руб.

### **3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Уставный капитал был полностью оплачен 7 марта 2017 года.

На Общем собрании участников, которое состоялось 28 марта 2017 года, было принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации ООО «ТКС-Управление».

### **4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПОДЛЕЖАЩАЯ РАСКРЫТИЮ**

Общество не имеет планов и намерений по прекращению своей деятельности. Также у Общества отсутствуют факторы, которые позволили бы сделать вывод в наличии сомнения или неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности

Подпись: \_\_\_\_\_ Абрамкина М.В.  
Ф.И.О.: \_\_\_\_\_ Генеральный директор ООО «КТЖ Финанс»  
Должность: \_\_\_\_\_  
Дата: \_\_\_\_\_ «9» марта 2017 г.

