

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс» (далее – «Общество») было образовано в 2017 году (запись в едином государственном реестре от 8 февраля 2017 года).

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

Общество находится в стадии ликвидации.

На основании Протокола ВОСУ № 03/01/2022/KTZ Finance от 11 июля 2022 года было принято решение о добровольной ликвидации Общества без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к третьим лицам.

Полномочия по управлению делами Общества переданы ликвидационной комиссии в лице Председателя ликвидационной комиссии.

Состав ликвидационной комиссии:
Председатель – Молговский Дмитрий Сергеевич
Мадан Евгения Николаевна
Привалова Ольга Анатольевна

Единоличным исполнительным органом Общества до принятия решения о ликвидации являлась управляющая компания в лице ООО «ТКС – Управление» на основании Протокола ОСУ №01/01/2017 KTZ Finance от 28 марта 2017 года и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 29 марта 2017 года.

Участники Общества с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»:

1. Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан Темир Жолы», обладающая долей в 62.16 % от уставного капитала ООО «КТЖ Финанс».
2. Товарищество с ограниченной ответственностью «КТЖ – Грузовые перевозки», обладающая долей в 10.09 % от уставного капитала ООО «КТЖ Финанс».
3. Акционерное общество «Казтемиртранс», обладающая долей в 27.75 % от уставного капитала ООО «КТЖ Финанс».

Конечный бенефициар ООО «КТЖ Финанс» - Республика Казахстан в лице Акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына».

Основными видами деятельности ООО «КТЖ Финанс» являлись:

- финансовое, денежное посредничество;
- эмиссионная деятельность;
- предоставление займов, ссуд;
- капиталовложения в ценные бумаги, недвижимость;
- инвестиционная деятельность;
- посреднические услуги.

Деятельность Общества регламентировалась законодательством Российской Федерации.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации (далее – «РФ») правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета до принятия решения о ликвидации осуществляла специализированная организация ООО «ТКС» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 22.02.2017 г.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 30.12.2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.2.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В связи с принятием решения о добровольной ликвидации Общества допущение о непрерывности деятельности неприменимо. Таким образом, при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год принцип непрерывности деятельности не применялся.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяло рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых

выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- Их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

- по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО, на дату предшествующей операции – метод скользящей ФИФО).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими поступлениями.

Проценты к получению по займам выданным, а также комиссия по выданным займам относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) расходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с начислением процентов по выпущенным облигациям;
- расходы, связанные с эмиссией ценных бумаг, в том числе брокерские расходы, расходы маркет-мейкера и прочие дополнительные расходы по займам.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими.

К прочим расходам относятся:

- госпошлина;
- заработная плата;
- консультирование;
- расходы на поддержание ценных бумаг в списке;
- НДС по услугам;
- нотариальные расходы;
- расходы по предоставлению хостинга;
- расходы на представителя облигаций;
- расходы на присвоение рейтинга;
- расходы на регистрацию и раскрытие информации;
- расходы на создание, разработку, техническую поддержку сайта;
- расходы по бухгалтерскому и налоговому сопровождению;
- расходы по управлению;
- услуги организаторов;
- расходы на привлечение финансирования;
- иные аналогичные расходы.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав расходов по обычным видам деятельности одновременно в момент их понесения.

Проценты по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) под обесценение финансовых вложений (ежеквартально);
- (ii) по сомнительным долгам (ежеквартально);
- (iii) по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 60 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 30 до 60 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 25% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 30 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются и уточняются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности (по мере собираемости таких исторических данных) за период, не превышающий 3 календарных лет, и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

2.12. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрчные финансовые вложения

Долгосрчные финансовые вложения на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов, представлены следующим образом:

				(тыс. руб.)	
	Процентная ставка	Дата погашения по договору	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Предоставленные займы					
АО «Казтемиртранс»	9.85%	01/06/2022	-	11,000,000	11,000,000
ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	9.85%	01/06/2022	-	4,000,000	4,000,000
Итого			-	15,000,000	15,000,000

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, годов резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавался, так как отсутствовали признаки устойчивого снижения их стоимости.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, представлена следующим образом:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность			
Проценты, начисленные по займам выданным	-	101,199	97,151
Расчеты по налогам и сборам	-	7,619	7,619
Авансы выданные	-	2,601	2,820
Проценты, начисленные по банковским депозитам (до 3-х месяцев)	-	700	-
Итого	-	112,119	107,590

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов не создавался.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлены следующим образом:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Рублевые счета в банках	-	11	102,399
Депозиты (до 3-х месяцев)	-	103,000	-
Итого	-	103,011	102,399

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав строки бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» был включен депозит в сумме 103,000 тыс. руб. со ставкой 8,00% годовых, открытый 30 ноября 2021 года в ПАО «Сбербанк» со сроком размещения 45 дней.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствовали открытые краткосрочные депозиты.

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 года полностью оплачен и составляет 123,872 тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

1. Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан темир жолы» (далее – «Казахстан темир жолы» или «АО «НК «КТЖ») – акционерное общество, созданное и действующее в соответствии с законодательством Республики Казахстан (Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №11867-1901-АО от 2 апреля 2004 года, адрес местонахождения: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, д.6);
2. Товарищество с ограниченной ответственностью «КТЖ – Грузовые перевозки» – (далее – ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки») возникло в результате реорганизации акционерного общества «КТЖ – Грузовые перевозки» путем преобразования в соответствии с законодательством Республики Казахстан, на основании решения Правления акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» от «14» января 2020 года, протокол № 14). Товарищество является правопреемником прав и обязанностей акционерного общества «КТЖ – Грузовые перевозки» согласно передаточному акту, утвержденному решением Правления акционерного общества Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (протокол от «14» января 2020 года №02/1), адрес местонахождения: Республика Казахстан, 010000, город Нур-Султан, район Есиль, улица Дінмухамед Қонаева 6.;
3. Акционерное общество «Казтемиртранс» – акционерное общество, созданное и действующее в соответствии с законодательством Республики Казахстан (Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 24 января 2007 года, адрес местонахождения: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, д. 10).

Распределение долей участия в капитале на 31 декабря 2021, 2020 годов, представлено следующим образом:

Наименование учредителя	Доля владения, тыс. руб.	Процентная доля владения, %
АО «Национальная компания «Казахстан темир жолы»	76,997	62.16
АО «Казтемиртранс»	34,375	27.75
ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	12,500	10.09
Итого	123,872	100

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В июне 2017 года Общество разместило документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 на сумму 15,000,000 тыс. руб. Срок обращения ценных бумаг составляет 1,820 дней, ставка купона – 8.75% годовых. Выплата процентов производится два раза в год на 182-й день купонного периода (с даты размещения).

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством, выданным АО «НК «КТЖ», в размере 15,000,000 тыс. руб. и совокупного купонного дохода по облигациям.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Заемные средства				(тыс. руб.)
	Менее 1 года	1 год-3 года	3 года-5 лет	Итого
Облигация корпоративная	15,000,000	-	-	15,000,000
Итого	15,000,000	-	-	15,000,000

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

Заемные средства				(тыс. руб.)
	Менее 1 года	1 год-3 года	3 года-5 лет	Итого
Облигация корпоративная	-	15,000,000	-	15,000,000
Итого	-	15,000,000	-	15,000,000

Начисленные проценты на 31 декабря 2021, 2020 годов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке «Заемные средства» бухгалтерского баланса и составляют 86,250, 82,500 и 75,300 тыс. руб., соответственно.

Средства от размещения облигаций были направлены на выдачу займов связанным сторонам ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» и АО «Казтемиртранс» (Пояснение 3).

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Прочие доходы и проценты к получению за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Прочие доходы и проценты к получению		
Доходы по начисленным процентам (банковские депозиты до 3-х мес.)	3 747	1,356
Итого	3 747	1,356

9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Прочие расходы		
Расходы на услуги управления и ведения учета	7 955	8,490

Аудиторские услуги	977	2,625
Расходы на услуги банков	2 061	1,113
Отрицательные курсовые разницы	145	15
Прочие	2 983	5,227
Итого	14 121	17,470

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

	2022	(тыс. руб.) 2021
Прибыль до налогообложения	27 507	148,736
Условный расход по налогу на прибыль	5 501	29,747
Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Итого	-	-
Итого текущий налог на прибыль	5 501	29,747

В 2022, 2021, 2020 годах Общество воспользовалось правом зачета исчисленного налога на прибыль за счет налога, удержанного и уплаченного с процентных доходов по займам, выданным иностранным компаниям: ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» и АО «Казтемиртранс» (согласно статье 311 НК РФ, а также Конвенции между Правительством РФ и Правительством Республики Казахстан от 18 октября 1996 года «Об устранении двойного налогообложения и предотвращении уклонения от уплаты налогов на доход и капитал»):

	2021	(тыс. руб.)
Проценты по займам выданным	1,477,500	
из них фактически получены в периоде	1,326,107	
Налог с процентов полученных, удержанный иностранными компаниями-заемщиками по ставке 10%	147,345	
Использовано для зачета исчисленного налога на прибыль	(29,747)	
Итого отражено по строке «Прочее» налог с процентов полученных, удержанный иностранными компаниями-заемщиками по ставке 10%, за вычетом использованного для зачета исчисленного налога на прибыль	117,598	

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «КТЖ Финанс», с которыми у Общества были операции в периоде, являются ее учредители, АО «НК КТЖ», ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» и АО «Казтемиртранс», а также управляющая и бухгалтерская компании, оказывающие услуги управления и бухгалтерские услуги.

Общая сумма вознаграждения, начисленного управляющей компании за 2022 и 2021 годы, составила 3,013 и 3,684 тыс. руб., соответственно.

Общая сумма вознаграждения, начисленного компании, оказывающей бухгалтерские услуги, за 2022 и 2021 годы, составила 4,941 и 4,806 тыс. руб., соответственно.

11.1. Операции со связанными сторонами

Процентный доход по займам выданным

	2022	(тыс. руб.) 2021
АО «Казтемиртранс»	450 689	1,083,500
ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	159 727	394,000
Итого	610 416	1,477,500

Займы выданные, включая задолженность по процентам

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
АО «Казтемиртранс»	-	11,074,212	11,071,244
ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	-	4,026,987	4,025,907
Итого	-	15,101,199	15,097,151

11.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	2021	(тыс. руб.)
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Проценты, полученные по займам выданным	1,326,107	
На оплату работ, услуг	(10,174)	

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2022 и 2021 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2022 и 2021 годов.

12. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74.2926	73.8757
Евро	84.0695	90.6824

	2021	(тыс. руб.) 2020
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(131)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(15)	(192)
Итого	(15)	(323)

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество находится в стадии ликвидации. События после отчетной даты отсутствуют.

Председатель ликвидационной комиссии
ООО «КТЖ Финанс»

_____ Молговский Дмитрий Сергеевич