

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества
«Центральная трастовая компания»

за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Центральная трастовая компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Центротраст» (далее - Организация), состоящей из:

- отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года;
- пояснений к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации АО «Центротраст» по состоянию на 31 декабря 2018 года, ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ОРГАНИЗАЦИИ И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет 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 этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие 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 системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Организации, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Организации. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора по
развитию ООО «Нексия Пачоли»
ОГРН 1027739428716
119180 г. Москва ул. Малая Полянка, д.2
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

Ю.В. Емельянова

«25» апреля 2019 года



АО «Центротраст»
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

Активы	Прим.	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства	5	30 393	83 246
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	6	14 096	7 620
<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>		205	21
<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>		7 999	4 199
<i>торговая дебиторская задолженность</i>		5 892	3 400
Основные средства	7	-	-
Нематериальные активы	7	629	40
Налог на прибыль	17	91	694
Отложенный налоговый актив	17	104	138
Прочие активы	8	1 681	770
ИТОГО АКТИВЫ		46 994	92 509
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	9	347	234
<i>кредиторская задолженность</i>		347	234
Резервы	10	518	685
Налог на прибыль	17	-	-
Отложенное налоговое обязательство	17	-	-
Прочие обязательства	11	1 770	1 974
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 635	2 893
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	18	33 200	100 000
Добавочный капитал	18	7 169	33 016
Нераспределенная прибыль		3 990	(43 400)
ИТОГО КАПИТАЛ		44 359	89 616
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		46 994	92 509

Примечания на стр. 6 - 42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности. Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством 23 апреля 2019 года.

Кубушка К.Н.
 Генеральный директор



АО «Центротраст»
Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся на 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Прим	2018	2017
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами		-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
Процентный доход	12	2 252	2 142
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	13	(11)	(2 589)
ЧИСТЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД		2 241	(447)
Выручка	14	47 728	43 682
Коммерческие, общехозяйственные и адм.расходы	15	(43 876)	(39 303)
Процентные расходы		-	-
Прочие доходы/прочие расходы	16	16	67
ЧИСТЫЙ ОПЕРАЦИОННЫЙ ДОХОД		3 868	4 446
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		6 109	3 999
Расход по налогу на прибыль	17	(1 565)	(1 049)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		4 544	2 950
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		4 544	2 950

Примечания на стр. 6 - 42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности. Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством 23 апреля 2019 года.

Кубушка К.Н.
 Генеральный директор



АО «Центротраст»
Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	Акционерный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал (эмиссионный доход)	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2017 года	100 000	-	33 016	(46 350)	86 666
Прибыль за период	-	-	-	2 950	2 950
Совокупный доход за период	-	-	-	2 950	2 950
Остаток на 31 декабря 2017 года	100 000	-	33 016	(43 400)	89 616
Прибыль за период	-	-	-	4 544	4 544
Совокупный доход за период	-	-	-	4 544	4 544
Операции с акционерами, отраженные в капитале					
Уменьшение номинальной стоимости акций	(17 000)	-	-	17 000	-
Выкуп собственных акций	(49 800)	49 800	-	-	-
Погашение выкупленных акций	-	(49 800)	-	-	(49 800)
Изменение добавочного капитала	-	-	(25 846)	25 846	-
Итого операции с акционерами	(66 800)	-	(25 846)	42 846	(49 800)
Остаток на 31 декабря 2018 года	33 200	-	7 169	3 990	44 359

Примечания на стр. 6 - 42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности. Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством 23 апреля 2019 года.

Кубунка К.Н.

Генеральный директор



АО «Центротраст»
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	2018	2017
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
Денежные поступления от предоставления услуг	45 095	44 634
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(499)	(659)
Проценты полученные	2 116	2 253
Проценты уплаченные	-	-
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(33 429)	(30 257)
Оплата прочих административных и операционных расходов	(10 600)	(7 807)
Уплаченный налог на прибыль	(927)	-
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(1 072)	7 191
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	684	15 355
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Платежи в связи с приобретением, созданием основных средств и нематериальных активов	-	-
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	5 600	29 100
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(9 320)	(12 200)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	(3 720)	16 900

АО «Центротраст»
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-
Поступления от продажи собственных акций (долей участия)	-	-
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава собственников (участников)	(49 800)	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	<u>(49 800)</u>	<u>-</u>
Сальдо денежных потоков за отчетный период	<u>(52 836)</u>	<u>32 255</u>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(17)	(2 587)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	83 246	53 578
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	<u>30 393</u>	<u>83 246</u>

Примечания на стр. 6 - 42 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности. Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством 23 апреля 2019 года.


Кубушка К.Н.
 Генеральный директор



1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Отчитывающееся предприятие

Акционерное общество «Центральная трастовая компания» (далее «Компания»), свидетельство о государственной регистрации серии 77 №009397818 от 25 сентября 2007 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве; свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц № 1077760573923 от 15.01.2018 г., единственный учредитель - АО «Райффайзенбанк».

Акционеры Компании: Меркушенко Дмитрий Алексеевич (доля принадлежащих обыкновенных акций акционера: 30%) и Общество с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс» (доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: 70%).

Компания предоставляет услуги по доверительному управлению активами на рынке ценных бумаг и действует на основании лицензий:

✓ ФСФР России № 21-000-1-00575 от 17 июля 2008 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;

✓ ФСФР России № 045-13861-001000 от 5 мая 2014 года на осуществление деятельности по доверительному управлению ценными бумагами (без ограничения срока).

Компания зарегистрирована по адресу: 115088, г. Москва, 1-ая Дубровская ул., д. 13А, стр.2, офис 316.

Основной деятельностью Компании является управление паевыми инвестиционными фондами (ПИФ).

1.2 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Основным видом деятельности Компании является деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами (ПИФ). В процессе своей деятельности Компания подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Компании, определяются спецификой отрасли и деятельности Компании, политической и экономической ситуацией в стране. В настоящее время основными факторами неопределённости являются динамика цен на сырую нефть, движения портфельного капитала, а также развитие санкционного режима, введенного против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределённость относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании.

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)

По состоянию на 31.12.2018 г. Компания управляет следующими паевыми инвестиционными фондами:

- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Капитал-21 век»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Евразия»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Центротраст-Фонд загородный»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Истринские земли»
- ✓ Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Электросталь-Инвест»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Недвижимость столицы»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Тройка Капитал»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Управление инвестициями»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Совместные инвестиции»
- ✓ Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Экスカлибур»
- ✓ Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «СМК Капитал»;
- ✓ Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «СМК Недвижимость»

Деятельность Компании ведется преимущественно в Москве. Услуги по управлению активами Компания реализует в Российской Федерации. Финансирование Компании обеспечивается за счет результатов текущей деятельности.

2 ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

2.2 Непрерывность деятельности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

2.3 Принцип составления финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного при приобретении активов.

Финансовые активы и обязательства представляются в финансовой отчетности в нетто оценке в тех случаях, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в отчете о финансовом положении сумм и намеревается либо произвести зачет данных активов и обязательств, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в отчете о совокупном доходе, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО или соответствующими интерпретациями.

2.4 Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые

показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

2.5 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения.

Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

На статью отчетности «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставка в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков.

На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении суммы обязательства по выплатам работникам (резерв по неиспользованным отпускам).

Указанные оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

2.6 Реклассификация сравнительных сумм

1. По причине начала применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» с 01 января 2018 года Компанией был пересмотрен порядок представления показателей финансовой отчетности. В связи с этим, в сравнительные данные отчета о финансовом положении на 31.12.2017 г., отчета о совокупном доходе за 2017 год, отчета о движении денежных средств за 2017 год были внесены реклассификационные корректировки.

2. В Отчете о движении денежных средств за 2017 год были скорректированы строки «Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» и «Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» в связи с исправлением ошибки по не включению в обороты депозитов, не являющихся эквивалентами денежных средств.

Внесенные корректировки в сравнительные показатели 2017 года представлены в таблице ниже.

Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Примечание
Отчет о финансовом положении				

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Примечание
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	7 620	248	7 868	Рекласс в связи с классификацией по видам ФА в соответствии с МСОФ 9
<i>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	21	-21		Рекласс в связи с классификацией по видам ФА в соответствии с МСОФ 9
<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>	4 199	-99	4 100	% по выданным займам в составе займов отражены, рекласс из ДЗ
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	3 400	368	3 768	Рекласс
Прочие активы	770	-248	522	Рекласс из ДЗ авансов 248 т.р.
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	234	1 215	1 449	
<i>Кредиторская задолженность</i>	234	1 215	1 449	Рекласс резерва по отпускам в Прочие обязательства и резерва на аудит в строку "Резервы"-резерв на аудит, резерв на отпуска в строку "Прочие обязательства"
Резервы	685	758	1 443	скорректированы на сумму резерва на вознаграждения работникам Указанная сумма была реклассифицирована в строку "Прочие обязательства"
Прочие обязательства	1 974	-1 974	0	сумма резерва на вознаграждения работникам-реклас из строки Резервы
Отчет о совокупном доходе				
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	-39 303	229	-39 074	Рекласс отдельных прочих расходов из строки "Прочие расходы"
Прочие расходы, нетто	67	-229	-162	Рекласс отдельных прочих расходов в строку "Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы"
Отчет о движении денежных средств				
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
Проценты полученные	2 248	5	2 253	Строки «Прочие поступления» и «Поступление процентов по долговым финансовым вложениям» были объединены и отнесены в строку «Проценты полученные»
Оплата прочих административных и операционных расходов	0	-7 807	-7 807	Развернутое отражение расходов, рекласс по строкам
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-2 260	9 451	7 191	Развернутое отражение расходов, рекласс по строкам

Наименование статьи	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Примечание
Сальдо денежных потоков от текущих операций	7 406	1 649	9 055	
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>				
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37 049	-7 949	29 100	исключение оборотов по эквивалентам (депозиты свыше 3-х мес.)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	24 849	-7 949	16 900	

3 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов

Оценка осуществляется в зависимости от выбранной бизнес модели управления финансовыми инструментами и от анализа характеристик, связанных с потоками денежных средств. Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми на отчетную дату осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок.

3.2 Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов

В состав денежных средств и их эквивалентов входят остатки в кассе Компании, остатки на расчетных счетах Компании, включая специальные банковские счета (счет корпоративной карты), брокерские счета, Депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

3.3 Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства Компании в кредитных организациях представляют собой депозиты, размещенные на срок более 3-х месяцев. Бизнес модель управления данными финансовыми активами осуществляется путем удержания их до погашения, а денежные потоки представляют собой погашение основной суммы долга и процентов. В этой связи, первоначальное признание депозитов происходит по справедливой стоимости, а последующая оценка - по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Компания оценивает средства, размещенные в кредитных организациях на обесценение и формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки.

3.4 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если целью бизнес модели управления портфелем является получение прибыли от изменения рыночной стоимости путем их продажи. Переоценка по справедливой стоимости производится ежемесячно. Рыночной ценой, используемой для финансовых активов Компании, является котировка спроса по данным биржи ММВБ.

3.5 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес модели управления портфелем является как удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Переоценка по справедливой стоимости производится ежемесячно. Рыночной ценой, используемой для финансовых активов Компании, является котировка спроса по данным биржи ММВБ. Компания оценивает финансовые активы на обесценение и формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки.

3.6 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Финансовые активы классифицируются в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес модели управления портфелем является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по цене сделки, если она не содержит значительного компонента финансирования (более одного года). Компания оценивает финансовые активы на обесценение и формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки.

3.7 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости

При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.

3.8 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.

3.9 Критерии признания, база оценки основных средств

Компания применяет модель учета для последующей оценки основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех групп основных средств. В первоначальную стоимость объектов основных средств входят все затраты, необходимые для приобретения, установки, создания и доведения объекта до состояния, пригодного к эксплуатации, включая сумму НДС, уплаченную Компанией и не подлежащую возмещению в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Компания применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.

Под сроком полезного использования Компания понимает период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования с целью получения экономических выгод.

3.10 Критерии признания, база оценки нематериальных активов

Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- ✓ объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;
- ✓ Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее средства индивидуализации);
- ✓ имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);
- ✓ объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
- ✓ объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;
- ✓ объект не имеет материально-вещественной формы;
- ✓ первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.

Для последующей оценки нематериальных активов Компания использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения для всех групп нематериальных активов.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. На конец каждого отчетного года Компания проводит проверку на обесценение нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериальных активов, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился

Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из:

- ✓ срока действия прав (в календарных днях) Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;
- ✓ ожидаемого срока использования (в календарных днях) нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.

3.11 Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

Расходы признаются по методу начисления. Компания выплачивает краткосрочные вознаграждения в которые входят: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, расходы по подготовке и переподготовке кадров, выходные пособия, другие вознаграждения (оплата больничного листа, корпоративные мероприятия и т.п.).

При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Компания формирует резерв обязательств по отпускам и премиям работникам.

3.12 Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

Резерв - оценочное обязательство признается в случае соблюдения критериев признания. Компания под вероятным выбытием ресурсов понимает вероятность более 50%. Если срок с даты признания резерва до ожидаемой даты использования резерва меньше одного года, то дисконтирование не применяется.

Компания пересматривает оценку резерва ежеквартально и корректирует с учетом текущей наилучшей расчетной оценки.

3.13 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности аналогичен порядку учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости

3.14 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Определение сумм временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется путем сравнения остатков на активных (пассивных) балансовых счетах с их налоговой базой (балансовый метод).

4 НОВЫЕ СТАНДАРТЫ, ИНТЕРПРЕТАЦИИ И ПОПРАВКИ, ВЫПУЩЕННЫЕ, НО ЕЩЕ НЕ ВСТУПИВШИЕ В СИЛУ

Следующие изменения и усовершенствования к стандартам являются обязательными для отчетных периодов Компании, начиная с 1 января 2019 года:

Компания планирует применить выпущенные, но не вступившие в силу стандарты финансовой отчетности после их вступления в силу.

1. МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты. Компания не ожидает существенного эффекта от применения МСФО (IFRS) 16 на его финансовую отчетность, поскольку действующий договор аренды офиса по оценке Компании является краткосрочным (срок действия договора заканчивается в 2019 году, и Компания не планирует в 2019 году заключать договор на новый срок). Соответственно, Компания будет признавать арендные платежи в качестве расхода в течение срока аренды, как и в 2018 году.

2. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15. Компания не планирует досрочного применения и не ожидает существенного эффекта от применения МСФО (IFRS) 17 на ее финансовую отчетность.

АО «Центротраст»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

5.1 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 349	-	1 349	46 096	-	46 096
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Денежные эквиваленты	29 044	-	29 044	37 150	-	37 150
6	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
	Итого	30 393	-	30 393	83 246	-	83 246

По состоянию на 31.12.2018 года у Компании были остатки денежных средств в Банке ГПБ (АО) и АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) (на 31.12.2017 года: Банке ГПБ (АО) и АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)).

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств не создавался, т.к. как денежные средства размещаются в кредитных организациях с уровнем кредитного рейтинга Банк ГПБ (АО) - «ruAA+», прогноз «стабильный» (агентство Эксперт РА), Банк ВТБ (ПАО) - «ruAAA», прогноз «стабильный» (агентство Эксперт РА).

Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018г. и на 31.12.2017 г. отсутствуют.

5.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Денежные эквиваленты	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46 096	-	37 150	83 246
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 096	-	37 150	83 246
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 283 704	-	1 153 844	2 437 548
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 283 704	-	1 153 844	2 437 548
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 328 434)	-	(1 161 950)	(2 490 384)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 328 434)	-	(1 161 950)	(2 490 384)
Прочие изменения, в том числе:	(17)	-	-	(17)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17)	-	-	(17)
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 349	-	29 044	30 393
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 349	-	29 044	30 393

В строке «Прочие изменения» отражена величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Показатели строк «Поступление финансовых активов» и «Прекращение признания финансовых активов» не включают внутренние обороты между счетами учета денежных средств. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств не создавался, т.к. как денежные средства размещаются в кредитных организациях с уровнем кредитного рейтинга Банк ГПБ (АО) - «ruAA+», прогноз «стабильный» (агентство Эксперт РА), Банк ВТБ (ПАО) - «ruAAA», прогноз «стабильный» (агентство Эксперт РА).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2017 год не раскрывается в связи с не применением МСФО (IFRS 9) "Финансовые инструменты" в указанном периоде.

5.3 Взаимовязка показателей строк отчетности в части денежных средств и их эквивалентов

АО «Центротраст»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Статья "Денежные средства" Отчета о финансовом положении	30 393	83 246
Влияние резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	-	-
Статья "Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода" отчета о движении денежных средств	30 393	83 246

6 ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

6.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Накопленные проценты по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	205	-	205	21	-	21
Итого	205	-	205	21	-	21

Депозиты, по которым накоплены проценты, размещены на срок менее 3-х месяцев и отражены в составе денежных эквивалентов.

6.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2017, в том числе:	21	-	21
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	-	21
Поступление финансовых активов, в том числе:	2 075	-	2 075
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 075	-	2 075
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 891)	-	(1 891)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 891)	-	(1 891)
Полная балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2018, в том числе:	205	-	205
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	205	-	205

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств не создавался, т.к. как депозиты размещаются в кредитных организациях с уровнем кредитного рейтинга Банк ГПБ (АО) - «ruAA+», прогноз «стабильный» (агентство Эксперт РА), Банк ВТБ (ПАО) - «ruAAA», прогноз «стабильный» (агентство Эксперт РА).

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5,75%-7,15%	1 - 61 дн	6,5%-16%	5 - 730 дн

6.3 Займы выданные и прочие размещенных средства

Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 999	-	7 999	4 199	-	4 199
Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
Итого	7 999	-	7 999	4 199	-	4 199

По состоянию на 31.12.2018 г. заемщиком Компании является РК-Бан Энтвиклюнг ГмбХ, сумма задолженности которого равна 101 тыс. евро (эквивалентно 7 999 тыс. руб. по курсу Банка России на 31.12.2018 г.), что составляет 100% долю величины финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства. По состоянию на 31.12.2017 г. заемщиком Компании является ООО "ЦЭП", сумма задолженности которого равна 4 199 тыс. руб., что составляет 100% долю величины финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.

АО «Центротраст»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

6.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		4 199	4 199
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	4 199	4 199
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	9 496	9 496
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	9 496	9 496
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(5 824)	(5 824)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(5 824)	(5 824)
Прочие изменения, в том числе:	-	128	128
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	128	128
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	7 999	7 999
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	7 999	7 999

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2017 год не раскрывается в связи с не применением МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты» в указанном периоде.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам не создавался ввиду наличия обеспечения по займам.

АО «Центротраст»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

6.5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2017		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность по услугам доверительного управления	5 726		5 726	3 091	-	3 091
Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	166	-	166	309	-	309
Итого	5 892	-	5 892	3 400	-	3 400

Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 5 726 тыс. руб. (на 31.12.2017 г.: 3 091 тыс. руб.).

Крупнейшими дебиторами, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи "Дебиторская задолженность" отчета о финансовом положении, являются:

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Комбинированный ЗПИФ "Управление инвестициями"	353	200
ЗПИФ недвижимости "СКМ Капитал"	60	302
ЗПИФ недвижимости "Электросталь-Инвест"	187	227
Комбинированный ЗПИФ "Тройка Капитал"	1 840	
Комбинированный ЗПИФ "Евразия"	511	511
Комбинированный ЗПИФ "Истринские земли"	629	629
Комбинированный ЗПИФ "Недвижимость столицы"	1 200	600

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей)

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Комбинированный ЗПИФ "Центротраст-Фонд Загородный"	200	200
Комбинированный ЗПИФ "Экскалибур"	615	250

6.6 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Наименование показателя	Дебиторская задолженность по операциям доверительного управления	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 091	309	3 400
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 091	309	3 400
Поступление финансовых активов, в том числе:	50 191	15	50 206
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 191	15	50 206
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47 556)	(157)	(47 713)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47 556)	(157)	(47 713)
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 726	166	5 892
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 726	166	5 892

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2017 год не раскрывается в связи с не применением МСФО (IFRS 9) "Финансовые инструменты" в указанном периоде.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Компании являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Компании. Компания удерживает сумму вознаграждения из имущества, составляющего паевые инвестиционные фонды, в соответствии с договорами доверительного управления.

Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 19.

7 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость	Итого			Незавершенные вложения в нематериальные активы		ИТОГО
	Офисное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Нематериальные активы	Нематериальные активы	
Сальдо на 31 декабря 2016 года	745	-	-	122	-	122
Поступления	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2017 года	745	-	-	122	-	122
Поступления	-	-	-	710	24	734
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2018 года	745	-	-	832	24	856

Амортизация и убытки от обесценения	Итого			Незавершенные вложения в нематериальные активы		ИТОГО
	Офисное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Нематериальные активы	Нематериальные активы	
Сальдо на 31 декабря 2016 года	(727)	-	-	(57)	-	(57)
Амортизация	(17)	-	-	(25)	-	(25)
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2017 года	(745)	-	-	(82)	-	(82)
Амортизация	-	-	-	(145)	-	(145)
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2018 года	(745)	-	-	(227)	-	(227)

Чистая балансовая стоимость	Итого			Незавершенные вложения в нематериальные активы		ИТОГО
	Офисное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Нематериальные активы	Нематериальные активы	
На 31 декабря 2016 года	17	-	-	65	-	65
На 31 декабря 2017 года	-	-	-	40	-	40
На 31 декабря 2018 года	-	-	-	605	24	629

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные средства в основном представлены мебелью и офисным оборудованием.

Амортизационные отчисления в размере отражены в составе административных расходов. Оценка основных средств производилась с использованием модели первоначальной стоимости.

Нематериальные активы Компании представлены программным обеспечением и имеют ограниченный срок полезного использования.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года отсутствуют признаки обесценения основных средств и нематериальных активов.

8 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	111	246
Расчеты по социальному страхованию	266	276
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 303	248
Прочее	-	-
Резерв под обесценение	-	-
Итого	1 681	770

Показатели отчета о финансовом положении за 2017 год по строке «Прочие активы» были скорректированы на сумму налогов к возмещению в размере 522 тыс. руб. и на сумму задолженности по авансам поставщикам в размере 248 тыс. руб. Указанные суммы были реклассифицированы из строки "Дебиторская задолженность".

Крупнейшими прочими дебиторами Компании на 31.12.2018 г. являются:

- ✓ ООО «Атлант-право» на сумму задолженности 561 тыс. руб. (33,37% доля от величины прочих активов);
- ✓ ООО «Минерал Групп» на сумму задолженности 355 тыс. руб. (21,12% доля от величины прочих активов).

9 ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ

9.1 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	47	98
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	10
Кредиторская задолженность перед депозитариями	8	-
Кредиторская задолженность перед регистраторами	154	2
Прочая кредиторская задолженность	137	125
Итого	347	234

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 19.

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 19.

10 РЕЗЕРВЫ

Вид резерва	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Резерв на аудит	518	685
Итого	518	685

Показатели отчета о финансовом положении за 2017 год по строке «Резервы» были скорректированы на сумму резерва на вознаграждения работникам в размере 758 тыс. руб. Указанная сумма была реклассифицирована в строку «Прочие обязательства».

11 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты с персоналом	-	390
Расчеты по социальному страхованию	737	413
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 000	1 109
Налог на добавленную стоимость, полученный	4	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	62
Прочее	28	-
Итого	1 770	1 974

12 ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 252	2 142
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 251	2 142
Итого	2 252	2 142

Показатели отчета о совокупном доходе за 2017 год по строке «Финансовые доходы» были отнесены в строку «Процентный доход» в сумме 2 142 тыс. руб.

13 ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ (РАСХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ ДОХОДОВ) ОТ ОПЕРАЦИЙ С ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТОЙ

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(122)	(3)
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	111	(2 586)
Итого	(11)	(2 589)

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатели отчета о совокупном доходе за 2017 год по строке «Расходы/доходы по курсовым разницам, нетто» были отнесены в строку «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой» в сумме (2 589) тыс. руб.

14 ВЫРУЧКА

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Вознаграждение по договорам управления, в т.ч.:	47 703	43 682
<i>активами Паевых инвестиционных фондов (ПИФ)</i>	47 703	43 681
<i>активами институциональных инвесторов</i>	-	-
<i>активами физических лиц</i>	-	1
Прочие дополнительные услуги	24	-
Итого	47 728	43 682

15 КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Расходы на персонал	(33 360)	(29 188)
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(908)	(1 890)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(145)	(45)
Расходы по аренде	(2 145)	(2 071)
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 167)	(1 152)
Расходы на юридические и консультационные услуги	(171)	(309)
Расходы на создание резервов - оценочных начислений	(167)	-
Представительские расходы	(689)	(31)
Транспортные расходы	(446)	(58)
Командировочные расходы	(307)	(277)
Штрафы, пени	(764)	(40)
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(192)	(104)
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(594)	(896)
Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(299)	(87)
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(251)	(464)
Прочие административные расходы	(2 270)	(2 691)
Итого	(43 876)	(39 304)

16 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Доходы от списания кредиторской задолженности	20	-
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	(4)	-

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Создание (восстановление) резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	79
Прочие расходы	-	(12)
Итого	16	67

17 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Применимая для Компании налоговая ставка составляет 20% и представляет собой ставку налога на прибыль для российских компаний.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Расходы по текущему налогу на прибыль	(1 531)	(1 000)
Доходы/(расходы) по отложенному налогу на прибыль	(34)	(49)
Итого расходы по налогу на прибыль	(1 565)	(1 049)

Разницы между финансовым и налоговым учетом приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налогооблагаемой базой.

Отложенные налоговые активы и обязательства, а также суммы отложенного налога раскрываются ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 109	3 998
Налог по ставке, установленной в стране регистрации компании	(1 222)	(800)
Эффект доходов, не принимаемых для целей налогообложения	(344)	(249)
Расход по налогу на прибыль	(1 565)	(1 049)

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств:

2018 год	Сальдо на 31 декабря 2017 года	Отражено в составе прибыли и убытков	Сальдо на 31 декабря 2018 года
Отложенные налоговые активы/(обязательства), относящиеся к статье:			
Основные средства, нематериальные активы	1	(1)	
Дебиторская задолженность	-	-	-
Резервы	138	(33)	105
Чистые отложенные налоговые активы/(обязательства)	139	(34)	105

2017 год	Сальдо на 31 декабря 2016 года	Отражено в составе прибыли и убытков	Сальдо на 31 декабря 2017 года
Отложенные налоговые активы/(обязательства), относящиеся к статье:			
Основные средства, нематериальные активы	2	(1)	1
Дебиторская задолженность	161	(161)	-
Убытки, переносимые на будущее	1	(1)	-
Резервы	23	115	138
Чистые отложенные налоговые активы/(обязательства)	187	(48)	139

18 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ

Акционеры	31 декабря 2018 года		31 декабря 2017 года	
	Количество акций, шт.	Величина уставного капитала, тыс. руб.	Количество акций, шт.	Величина уставного капитала, тыс. руб.
ООО «Рок Кэпитал Партнерс»	1 200 000	9 960	7 001 150	70 012
Меркушенко Дмитрий Алексеевич	2 800 000	23 240	2 998 850	29 989
Итого	4 000 000	33 200	10 000 000	100 000

По состоянию на 31 декабря 2017 года акционерами Компании являются: ООО «Рок Кэпитал Партнерс» и Меркушенко Дмитрий Алексеевич, которым принадлежит 70,01% и 29,99% акций соответственно.

Размер уставного капитала Компании по состоянию на 31.12.2018 составляет 33 200 тыс. руб., на 31.12.2017 составлял 100 000 тыс. руб. Номинальная стоимость одной акции на 31 декабря 2017 года составляла 10 руб.

Общим собранием акционеров Компании (Протоколом № 2017/ГОСА от 31.05.2017 г.) принято решение об уменьшении уставного капитала Компании как путем уменьшения номинальной стоимости акций Компании, так и путем приобретения Компанией части акций в целях сокращения их общего количества.

15.01.2018 г. зарегистрированы изменения № 3 в устав Компании, утвержденные решением годового общего собрания акционеров Компании (Протокол № 2017/ГОСА от 31.05.2017 г.) в части уменьшения уставного капитала Компании путем уменьшения номинальной стоимости акций Компании. По состоянию на 15.01.2018 г. размер уставного капитала Компании составил 83 000 тыс. руб.

В феврале 2018 года:

✓ Компанией был произведен выкуп собственных акций у акционеров на основании Заявлений о продаже акций, поступивших от акционеров, всего в количестве 6 000 тыс. шт. на сумму 49 800 тыс. рублей;

✓ выкупленные у акционеров акции в количестве 6 000 тыс. шт. по распоряжению эмитента (Компании) были погашены.

05.04.2018 зарегистрирован Устав Компании в новой редакции, утвержденный решением внеочередного общего собрания акционеров Компании (Протокол № 3-2018/ВОСА от 26.03.2018 г.). По состоянию на 05.04.2018 г. размер уставного капитала Компании составил 33 200 тыс. руб.

Общим собранием акционеров Компании (Протокол №2018/ГОСА от 25.04.2018г.) принято решение о погашении непокрытого убытка Компании на сумму 25 846 тыс. руб. за счет средств добавочного капитала.

Компания не объявляла к выплате дивиденды за годы, закончившиеся 31 декабря 2018, 2017 годов.

Управление капиталом

Руководство Компании предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Компании, а также для поддержания доверия участников рынка.

Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга выручки и прибыли Компании, а также планирования долгосрочных инвестиций, которые финансируются за счет средств от операционной деятельности Компании. Осуществляя данные меры, Компания стремится обеспечить устойчивый рост прибылей.

Ключевым показателем, который используется для контроля структуры капитала Компании, является соотношение чистых заемных средств. Общепринятой рыночной практикой в долгосрочной перспективе анализируется соотношение чистых заемных средств к справедливой стоимости инвестиционной недвижимости, которое должно составлять менее 65%. По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов денежные средства и их эквиваленты превышают заемные средства.

19 СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

19.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости у Компании нет.

АО «Центротраст»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19.2 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Показатели	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31.12.2018 г.						Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31.12.2017 г.				
	Рыночные котировки и (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость		Рыночные котировки и (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:											
денежные средства	-	44 489	-	44 489	50 586		-	98 485	-	98 485	94 286
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	30 393	-	30 393	30 393		-	83 246	-	83 246	83 246
средства кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	14 096	-	14 096	14 096		-	7 620	-	7 620	7 620
займы выданные и прочие размещенные средства	-	205	-	205	205		-	21	-	21	21
дебиторская задолженность	-	7 999	-	-	-		-	4 199	-	-	-
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой	-	5 892	-	5 892	5 892		-	3 400	-	3 400	3 400
стоимости	-	347	-	347	347		-	234	-	234	234

АО «Центротраст»
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатели	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31.12.2018 г.				Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31.12.2017 г.					
	Рыночные котировки и (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Рыночные котировки и (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
стоимости, в том числе:										
кредиторская задолженность	-	347	-	347	347	-	234	-	234	234

19.3 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой

Показатели	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31.12.2018 г.				Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31.12.2017 г.					
	Рыночные котировки и (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Рыночные котировки и (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
Прочие активы	-	1 681	-	1 681	1 681	-	770	-	770	770
Итого	-	1 681	-	1 681	1 681	-	770	-	770	770

19.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

На 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	8 204	-	-	-	-	8 204
1.1.	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (накопленные проценты по депозитам)	205	-	-	-	-	205
1.2.	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 999	-	-	-	-	7 999
2	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	5 892	-	-	-	-	5 892
1.1.	дебиторская задолженность клиентов	5 726	-	-	-	-	5 726
1.2.	прочая дебиторская задолженность	166	-	-	-	-	166
	Итого	14 096	-	-	-	-	14 096

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31.12.2017 г.

Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (накопленные проценты по депозитам)	4 220	-	-	-	-	4 220
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	21	-	-	-	-	21
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 199	-	-	-	-	4 199
Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
дебиторская задолженность клиентов	3 091	40	100	2	166	3 400
прочая дебиторская задолженность	3 091	-	-	-	-	3 091
прочая дебиторская задолженность		40	100	2	166	309
Итого	7 311	40	100	2	166	7 620

19.5 Информация о кредитный рейтингах финансовых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости
На 31.12.2018 г.

Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
Денежные средства и их эквиваленты	30 392	1	-	-	-
денежные средства на расчетных счетах	1 348	1	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до 3-х месяцев	29 044	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	205	-	-	-	-
накопленные проценты по депозитам	205	-	-	-	-

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	7 999
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	7 999
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	5 892
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	5 726
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	166
Итого	30 597	1	-	-	13 891

На 31.12.2017 г.

Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
Денежные средства и их эквиваленты	83 237	9	-	-	-
денежные средства на расчетных счетах	46 087	9	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до 3-х месяцев	37 150	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21	-	-	-	-
накопленные проценты по депозитам	21	-	-	-	-
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 199
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	4 199
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 400
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	3 091
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	309
Итого	83 257	9	-	-	7 599

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Компания оценивает финансовые активы основываясь на кредитном рейтинге финансовых активов, присвоенном рейтинговым агентством АО "Эксперт РА". Правила группировки рейтингов: АО "Эксперт РА":

Рейтинг А: от А (ruA-) до AAA (ruAAA);

Рейтинг В: от В (ruB-) до BBB (ruBBB+);

Рейтинг С: от С (ruC) до CCC (ruCCC);

Рейтинг D: ниже ruC.

19.6 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	30 393	-	-	30 393
	денежные средства на расчетных счетах	1 349	-	-	1 349
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до 3-х месяцев	29 044	-	-	29 044
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 097	7 999	-	14 096
	накопленные проценты по депозитам	205	-	-	205
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	7 999	-	7 999
	дебиторская задолженность	5 892	-	-	5 892
3	Прочие активы	1 681	-	-	1 681
4	Итого активов	38 171	7 999	-	46 170
Раздел II. Обязательства					
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	347	-	-	347
	средства клиентов	-	-	-	-
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
	кредиторская задолженность	347	-	-	347
6	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Прочие обязательства	1 770	-	-	1 770

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
8	Итого обязательств	2 116	-	-	2 116
9	Чистая балансовая позиция	36 054	7 999	-	44 053

На 31.12.2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	83 246	-	-	83 246
	денежные средства на расчетных счетах	46 096	-	-	46 096
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до 3-х месяцев	37 150	-	-	37 150
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 620	-	-	7 620
	накопленные проценты по депозитам	21	-	-	21
	займы выданные и прочие размещенные средства	4 199	-	-	4 199
	дебиторская задолженность	3 400	-	-	3 400
3	Прочие активы	770	-	-	770
4	Итого активов	91 636	-	-	91 636
Раздел II. Обязательства					
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	234	-	-	234
	средства клиентов	-	-	-	-
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
	кредиторская задолженность	234	-	-	234
6	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Прочие обязательства	1 974	-	-	1 974
8	Итого обязательств	2 208	-	-	2 208
9	Чистая балансовая позиция	89 428	-	-	89 428

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**19.7 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения
(на основе договорных недисконтированных денежных потоков)**

На 31.12.2018 г.

Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	344	2	-	-	-	347
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	47	-	-	-	-	47
кредиторская задолженность перед депозитариями	8	-	-	-	-	8
кредиторская задолженность перед регистраторами	154	-	-	-	-	154
расчеты с клиринговыми организациями		-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	135	2	-	-	-	137
Итого обязательств	344	2	-	-	-	347

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31.12.2017 г.

Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	131	81	3	16	2	234
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	98	-	-	-	-	98
кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	10	-	-	-	-	10
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	2	-	-	-	-	2
прочая кредиторская задолженность	22	81	3	16	2	125
Итого обязательств	131	81	3	16	2	234

19.8 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	30 393	-	-	30 393
2	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости (проценты по депозитам)	205	-	-	205
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	7 999	-	7 999
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	5 892	-	-	5 892
5	Итого активов	36 490	7 999	-	44 489
Раздел II. Обязательства					
6	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	344	2	-	347
7	Итого обязательств	344	2	-	347
8	Итого разрыв ликвидности	36 146	7 996	-	44 142

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31.12.2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	83 246	-	-	83 246
2	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости (проценты по депозитам)	21	-	-	21
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 199	-	-	4 199
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	3 091	143	166	3 400
5	Итого активов	90 557	143	166	90 865
Раздел II. Обязательства					
6	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	131	101	2	234
7	Итого обязательств	131	101	2	234
8	Итого разрыв ликвидности	90 425	42	164	90 631

19.9 Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	30 393	-	-	-	30 393
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 097	-	7 999	-	14 096
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	205	-	-	-	205
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	7 999	-	7 999
	дебиторская задолженность	5 892	-	-	-	5 892
3	Итого активов	36 490	-	7 999	-	44 489
Раздел II. Обязательства						
4	Кредиторская задолженность	347	-	-	-	347
5	Итого обязательств	347	-	-	-	347
6	Чистая балансовая позиция	36 144	-	7 999	-	44 142

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31.12.2017 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	37 366	45 879	-	-	83 246
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 620	-	-	-	7 620
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21	-	-	-	21
	займы выданные и прочие размещенные средства	4 199	-	-	-	4 199
	дебиторская задолженность	3 400	-	-	-	3 400
3	Итого активов	44 986	45 879	-	-	90 865
Раздел II. Обязательства						
4	кредиторская задолженность	234	-	-	-	234
5	Итого обязательств	234	-	-	-	234
6	Чистая балансовая позиция	44 752	45 879	-	-	90 631

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

Валюта	Средний обменный курс		Обменный курс на 31 декабря	
	за 2018 год	за 2017 год	2018 года	2017 года
1 доллар США	62,6906	58,3086	69,4706	57,6002
1 евро	73,9628	65,8714	79,4605	68,8668

20 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

20.1 Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора:

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018г.	31.12.2017г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 790	1 969
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого	1 790	1 969

20.2 Судебные разбирательства

Судебные разбирательства и претензионные споры, в которых Компания участвовало в течение отчетного периода и до настоящего момента отсутствуют.

20.3 Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

21 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Акционерами Компании являются:

✓ Меркушенко Дмитрий Алексеевич - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 30% (контроль);

✓ Общество с ограниченной ответственностью "Рок Кэпитал Партнерс" - доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: 70% (контроль). Участники Общество с ограниченной ответственностью "Рок Кэпитал Партнерс" - Инстраком Коммерц Холдингз Лимитед – доля 99,99907%. Участник Инстраком Коммерц Холдингз Лимитед - Компания Рестис Энтерпрайзис Лимитед - доля 100%. Участник Компания Рестис Энтерпрайзис Лимитед - Компания Старболд Лимитед - доля 98,84266%. Абрамов Александр Григорьевич является бенефициарным владельцем (66,7% акций Компания Старболд Лимитед).

✓ Основной управленческий персонал: Генеральный директор – Кубушка К. Н.; Руководитель отдела учета и отчетности – Селюх А. М.; заместитель генерального директора – Контролёр – Хардин А. Е.; заместитель генерального директора по доверительному управлению и работе с клиентами – Васильченко Е.Е.

В 2018 году Компания выкупила собственных акций у акционеров на общую сумму 49 800 тыс. руб. (в том числе: по заявке от 19 февраля 2018 года в пользу Меркушенко Д. А. – 14 930 тыс. руб., по заявке от 21.12.2017 года в пользу Общества с ограниченной ответственностью «Рок Кэпитал Партнерс» - 34 870 тыс. руб.). Все расчеты завершены, по состоянию на 31.12.2018 г. задолженности нет.

Других операций со связанными сторонами в 2017 и 2018 году Компания не осуществляла.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	18 598	14 571
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

АО «Центротраст»

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2018 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 18 598 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 3 365 тыс. руб.

В 2017 году размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 14 571 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 2 626 тыс. руб.

22 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок настоящей финансовой отчетности, не было.


Генеральный директор
АО «Центротраст»
И.И. Кубушка