



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Закрытого акционерного общества  
«Центральная трастовая компания»  
за 2015 год**

Акционерам  
Закрытого акционерного общества  
«Центральная трастовая компания»

#### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

<b>Полное наименование</b>	Закрытое акционерное общество «Центральная трастовая компания»
<b>Сокращенное наименование</b>	ЗАО «Центротраст»
<b>Государственная регистрация</b>	Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 009397818 от 25 сентября 2007 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077760573923
<b>Место нахождения</b>	115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13А, стр. 2
<b>Почтовый адрес</b>	115088, г. Москва, ул. 1-я Дубровская, д. 13А, стр. 2

#### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО «Нексия Пачоли»
<b>Государственная регистрация</b>	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
<b>Место нахождения</b>	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
<b>Почтовый адрес</b>	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов</b>	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Центротраст», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2015 года;
- отчета об изменениях капитала за 2015 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2015 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА**

##### **ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор

аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **МНЕНИЕ**

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ЗАО «Центротраст», по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации

#### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:

- в разделе 3 Отчета об изменениях капитала за 2015 год:  
показатель чистых активов менее величины уставного капитала организации по состоянию на 31.12.2015;  
в разделе 17 «Непрерывность деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу



ООО «Нексия Пачоли»

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Центротраст» за 2015 год

и отчету о финансовых результатах за 2015 год приведена информация о планах Организации в связи с наличием убытков от деятельности и превышением величины уставного капитала над величины чистых активов.

Общество в обозримом будущем прекращения деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства свидетельствует о наличии неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

Генеральный директор  
ООО «Нексия Пачоли»  
(квалификационный аттестат аудитора  
№02-000309, бессрочный  
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских  
организаций НП «ИПАР» за основным  
регистрационным номером 29502000448)



Романова С.И.

«29» марта 2016 года

М.П.



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

на 31 декабря 2015 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2015
Организация	Закрытое акционерное общество "Центральная трастовая компания"	по ОКПО	83092666		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715667525		
Вид экономической деятельности	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
ЗАО / частная		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

115088, Москва г, Дубровская 1-я ул, дом № 13А, строение 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 2	Нематериальные активы	1110	15	19	23
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 3	Основные средства	1150	59	106	44
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 4	Финансовые вложения	1170	300	80 211	74 003
	в том числе:				
	Паи		-	80 111	74 003
	Отложенные налоговые активы	1180	843	2 595	541
	Прочие внеоборотные активы	1190	89	113	-
	Итого по разделу I	1100	1 306	83 044	74 611
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 5	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п. 6	Дебиторская задолженность	1230	13 424	3 245	48 057
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 291	2 111	1 417
	Авансы выданные		305	349	244
	Прочие расчеты, в том числе:		9 827	784	46 396
	- расчеты по налогам и сборам		1 784	110	293
	- расчеты по сделкам с ценными бумагами		-	-	45 249
	- ЗПИФ недвижимости "Евразия"		7 949	-	-
	- прочие контрагенты		94	674	854
п. 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32 295	19 761	-
	в том числе:				
	депозиты		32 295	19 700	-
п. 7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 919	32 260	1 323
	в том числе:				
	Денежные эквиваленты (депозит)		-	31 617	-
	Прочие оборотные активы	1260	3	28	84
	Итого по разделу II	1200	85 641	55 294	49 465
	<b>БАЛАНС</b>	1600	86 946	138 337	124 075

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п. 1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	60 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	33 016	33 016	28 016
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(48 336)	1 645	(2 477)
	Итого по разделу III	1300	84 680	134 661	85 539
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 8	Заемные средства	1510	-	-	36 244
п. 9	Кредиторская задолженность	1520	1 424	2 881	1 775
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		79	98	127
	Прочие расчеты, в том числе:		1 345	2 783	1 648
	- расчеты по налогам и сборам		500	828	-
	- прочие контрагенты		846	1 955	1 648
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 10	Оценочные обязательства	1540	842	795	518
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 267	3 676	38 537
	<b>БАЛАНС</b>	1700	86 946	138 337	124 075

Генеральный директор

  
 (подпись) Кубушка Кирилл Николаевич  
 (расшифровка подписи)

Руководитель отдела учета и отчетности

  
 (подпись) Селюх Анастасия Михайловна  
 (расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.

# Отчет о финансовых результатах

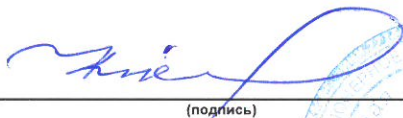
за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2015
Организация	Закрытое акционерное общество "Центральная трастовая компания"	по ОКПО	83092666		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715667525		
Вид экономической деятельности	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
ЗАО / частная		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
п.11	Выручка	2110	33 864	24 790
п.12	Себестоимость продаж	2120	(24 983)	(20 786)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 881	4 004
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 881	4 004
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	973
	Проценты к получению	2320	4 396	2 081
	Проценты к уплате	2330	-	(818)
п.13	Прочие доходы	2340	52 036	79 573
	в том числе:			
	Реализация ценных бумаг		8 000	70 682
	Курсовые разницы		26 253	-
	Реализация валюты		17 649	-
п.13	Прочие расходы	2350	(113 541)	(82 823)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг		(80 111)	(80 868)
	Курсовые разницы		(14 333)	-
	Расходы, связанные с реализацией валюты		(17 604)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(48 228)	2 990
п.14	Текущий налог на прибыль	2410	-	(922)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 398	1 730
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
п.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 752)	2 054
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(49 980)	4 122

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(49 980)	4 122
п.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор


  
(подпись)

Кубушка Кирилл Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель отдела учета  
и отчетности

  
(подпись)

Селюх Анастасия Михайловна

(расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.				
Организация	Закрытое акционерное общество "Центральная трастовая компания"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		0710003		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2015
		83092666		
		7715667525		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС		
ЗАО	частная	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		
	по ОКЕИ			

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	60 000	-	28 016	-	(2 477)	85 539
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	40 000	-	5 000	-	4 122	49 122
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 122	4 122
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	40 000	-	5 000	X	X	45 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	100 000	-	33 016	-	1 645	134 661
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(49 981)	(49 981)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(49 981)	(49 981)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	100 000	-	33 016	-	(48 336)	84 680

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	84 680	134 661	85 539

Генеральный директор



(подпись)

Кубушка Кирилл Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель отдела учета и отчетности



(подпись)

Селюх Анастасия Михайловна  
(расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2015
Закрытое акционерное общество "Центральная трастовая компания"		по ОКПО	83092666		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715667525		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
ЗАО / частная		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	32 753	33 041
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 684	24 095
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	69	8 946
Платежи - всего	4120	(36 851)	(28 111)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 043)	(5 181)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 025)	(14 637)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 309)	(56)
расчеты по налогам и сборам	4125	(688)	(571)
прочие платежи	4129	(9 786)	(7 666)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 098)	4 930
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	13 323	1 975
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 711	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 612	1 904
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	71
Платежи - всего	4220	(8 099)	(19 860)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(650)	(60)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(7 449)	(19 800)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 224	(17 885)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	45 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	45 000
Платежи - всего	4320	-	(1 108)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 100)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(8)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	43 892
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 126	30 937
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32 260	1 323
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 918	32 260
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 532	-

Генеральный директор

  
 (подпись)

  
 Кубушка Кирилл Николаевич  
 (расшифровка подписи)

  
 (подпись)

Селюх Анастасия Михайловна  
 (расшифровка подписи)

Руководитель отдела учета и отчетности

11 марта 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	40	(21)	-	-	-	(4)	-	-	-	40
в том числе:	5110	за 2014 г.	40	(17)	-	-	-	(4)	-	-	-	40
Прочие нематериальные активы	5101	за 2015 г.	40	(21)	-	-	-	(4)	-	-	-	40
	5111	за 2014 г.	40	(17)	-	-	-	(4)	-	-	-	40

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		-	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014 г.	-	125	-	(125)	-
В том числе:							
Полноцветный копир-принтер-сканер Kopica Minolta bizhub C224e (SRA3) (10130010/150314/0004760/2)	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	125	-	125	-

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

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



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 052	11 224	11 590
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	73 466	6 745	300	(73 466)	(6 745)	-	-	300	-
	5311	за 2014 г.	73 354	649	21 538	(21 425)	-	-	6 096	73 466	6 745
в том числе: Депозиты	5302	за 2015 г.	100	-	300	100	-	-	-	300	-
	5312	за 2014 г.	-	-	21 220	(21 120)	-	-	-	100	-
Инвестиционные паи Закрытого инвестиционного фонда смешанных инвестиций "Реддер Инвест" (ПДУ 2687 от 14.11.2013)	5303	за 2015 г.	73 366	6 745	-	(73 366)	(6 745)	-	-	-	-
	5313	за 2014 г.	73 354	649	318	(305)	-	-	6 096	73 366	6 745
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	19 760	1	172 499	(159 963)	(3)	2	-	32 296	-
	5315	за 2014 г.	-	-	3 738 478	(3 718 718)	1	-	-	19 760	1
в том числе: Займы	5306	за 2015 г.	60	1	650	(710)	(3)	2	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	60	-	1	-	-	60	1
Депозиты	5307	за 2015 г.	19 700	-	171 849	(159 253)	-	-	-	32 296	-
	5317	за 2014 г.	-	-	227 300	(207 600)	-	-	-	19 700	-
Акции	5308	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2014 г.	-	-	3 511 118	(3 511 118)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	93 226	6 746	172 799	(233 429)	(6 748)	2	-	32 596	-
	5310	за 2014 г.	73 354	649	3 760 016	(3 740 143)	1	-	6 096	93 226	6 746

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

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

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	3 245	-	124 576	-	(114 397)	-	-	-	13 424	-
в том числе:	5530	за 2014 г.	48 057	-	262 895	-	(307 708)	-	-	-	3 245	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	2 111	-	33 864	-	(32 684)	-	-	-	3 291	-
Авансы выданные	5531	за 2014 г.	1 417	-	24 790	-	(24 095)	-	-	-	2 111	-
	5512	за 2015 г.	349	-	4 257	-	(4 301)	-	-	-	305	-
	5532	за 2014 г.	244	-	2 657	-	(2 553)	-	-	-	349	-
Прочая	5513	за 2015 г.	784	-	86 455	-	(77 412)	-	-	-	9 827	-
	5533	за 2014 г.	46 396	-	235 448	-	(281 060)	-	-	-	784	-
в том числе денежные средства, представленные ЗПИФ недвижимости "Евразия"	5514	за 2015 г.	-	-	7 949	-	-	-	-	-	7 949	-
Итого	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2015 г.	3 245	-	124 576	-	(114 397)	-	-	X	13 424	-
	5520	за 2014 г.	48 057	-	262 895	-	(307 708)	-	-	X	3 245	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

Итого	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2015 г.	2 881	98 521	-	(99 977)	-	-	X	-	1 424	-
	5570	за 2014 г.	38 019	3 221 953	818	(3 257 086)	(822)	X	X	2 881	-	-



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	453	329
Расходы на оплату труда	5620	14 809	11 840
Отчисления на социальные нужды	5630	3 121	2 208
Амортизация	5640	51	67
Прочие затраты	5650	6 549	6 342
Итого по элементам	5660	24 983	20 786
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 983	20 786

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	795	1 646	(1 599)	-	842
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	795	1 646	(1 599)	-	842

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	35 139
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2015 г.	5910	-	На начало года
за 2014 г.	5920	-	Возвращено за год
за 2015 г.	5911	-	На конец года
за 2014 г.	5921	-	-

Генеральный директор



Кубушка Кирилл Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель отдела учета и отчетности

Селюх Анастасия Михайловна  
(расшифровка подписи)

11 марта 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Закрытого акционерного общества  
«Центральная трастовая компания»  
за 2015 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Центральная трастовая компания».

Краткое наименование: ЗАО «Центротраст».

Юридически адрес: 115088, г. Москва, 1-ая Дубровская ул., д. 13А, стр.2.

Фактический адрес: 115088, г. Москва, 1-ая Дубровская ул., д. 13А, стр.2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 10 человек

Число сотрудников с аттестатами ФСФР России на 31.12.2015: 7 человек

Генеральный директор Общества на 31.12.2015: Кубушка Кирилл Николаевич

Контролёр Общества на 31.12.2015: Хардин Антон Евгеньевич

Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли», является членом саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» включенной в единый государственный реестр саморегулируемых организаций 30.10.2009 г., реестровый № 2 (основной регистрационный номер -10202000073), Лицензия № 18200 на проведение работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, срок действия лицензии до 21 июня 2015 года. Адрес (место нахождения): 119180, Москва г, ул.Малая Полянка, дом № 2. ИНН: 7729142599, КПП: 770601001, Расчетный счет: 40702810003000910305 в АКБ «РОСЕВРОБАНК» (ОАО), БИК: 044585777, Корреспондентский счет: 30101810800000000777. Телефон (495) 785-94-76.

Наличие лицензий:

1. Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00575, выдана ФСФР России 17 июля 2008 года (без ограничения срока);
2. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-13861-001000, выдана Банком России 05 мая 2014 года (без ограничения срока).

С декабря 2009 года ЗАО «Центротраст» управляет ЗПИФ недвижимости «Капитал - XXI век», с февраля 2010 года управляет ЗПИФ недвижимости «Евразия», с октября 2010 года – ЗПИФ недвижимости «Центротраст - Фонд Загородный». С августа 2013 года ЗАО «Центротраст» осуществляет управление активами, составляющие пенсионные резервы НПФ «Негосударственный пенсионный фонд Оборонно-промышленного комплекса», с октября 2013 года управляет ЗПИФ недвижимости «Дом Филиппова», с декабря 2013 года – ЗПИФ прямые инвестиции «Инвестиционные горизонты», с января 2014 года – ЗПИФ недвижимости «Истринские земли», с декабря 2014 года – ЗПИФ недвижимости «Электросталь-Инвест». В июня 2014 года ЗАО «Центротраст» заключило Договор на индивидуальное доверительное управление активами. С мая 2015 года управляет ЗПИФ недвижимости «Недвижимость столицы», с июня 2015 года – ЗПИФ недвижимости «Тройка Капитла», с декабря 2015 года – ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиции «Управление инвестициями». В июле 2015 года ЗАО «Центротраст» заключило Договор на управление имуществом, составляющим средства компенсационного фонда саморегулируемой организации.

Управляющая компания обеспечивает уровень доходности указанных Фондов и индивидуальных Вкладчиков, соответствующий инвестиционной выбранной стратегии.

Основным направлениями деятельности Управляющей компании в 2015 году являлись:

- доверительное управление ПИФ;
- подготовительная работа по формированию новых паевых инвестиционных фондов (ПИФ);
- развитие и расширение деятельности по индивидуальному доверительному управлению, а также иной деятельности в рамках имеющихся у Общества лицензий.

Эти направления остаются приоритетными и в 2016 году.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета - Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными Минфином России.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе согласно Приказу генерального директора №02-2013/УК от 01.04.2013 возложено на руководителя отдела учета и отчетности.

Уровень существенности определяется в стоимостной (денежной) оценке в валюте Российской Федерации. Критерии для определения уровня существенности устанавливаются в процентах от величины базовых показателей бухгалтерской отчетности. Общество принимает уровень существенности в размере 5 процентов от валюты баланса.

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности определен Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2011).

## **2. Нематериальные активы**

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого актива.

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Общество на 31.12.2015 имеет следующие нематериальные активы:

(тыс. руб.)

№/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Начисленная амортизация (всего)
1.	Сайт	40	120	25,46

Изменения сроков полезного использования не осуществлялось.

Наличие и движение нематериальных активов см. Таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

### 3. Основные средства

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе основных средств, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Оценка указанных активов при списании их в производство производится по цене их поступления с учетом всех дополнительных расходов, связанных с приобретением

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№/п	Наименование группы основных средств	Принятые сроки полезного использования
1.	Офисная техника (оборудование)	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
2.	Мебель	Свыше 5 лет до 7 лет включительно



Наличие и движение основных средств см. Таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Иное использование основных средств см. Таблицу 2.4 «Иное использование основных средств».

#### **4. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: - для учета ценных бумаг – каждая ценная бумага (акция, облигация, вексель, пай и т.д.); - для займов выданных – каждый транш по договору займа; - для приобретенных прав требования (дебиторской задолженности) – каждое право требования, вытекающее из конкретного договора, права по которому переуступлены.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежемесячно. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Операции (сделки) РЕПО по обращающимся на организованном рынке ценным бумагам отражаются в учете Организации посредством предоставления (получения) займа.

Бухгалтерский учет биржевых фьючерсов на балансовых счетах не учитывается, а отражается только связанные с ними расчеты и движение денежных средств.

Для обобщения информации о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечений, полученных под товары, переданные другим организациям (лицам) предназначен счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные". Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей предназначен счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

Доход (расход) в виде вариационной маржи, подлежит отражению в бухгалтерском учете на дату его возникновения, то есть на дату зачисления (списания) вариационной маржи в торговом реестре в клиринговой палате.

Под вариационной маржой следует понимать денежные средства, обязанность уплаты которых возникает у одной из сторон фьючерсного контракта в результате изменения текущей рыночной цены базисного актива или цены фьючерсного контракта.

Базисными активами (предметами) финансовых инструментов срочных сделок являются обращающиеся ценные бумаги. Цели операций с ними в хозяйственной политике организации: перепродажа в краткосрочной перспективе.

На 31.12.2015 обеспечения обязательств и платежей полученные - отсутствуют, обеспечения обязательств и платежей выданных - отсутствуют. В течение года операций по выдаче/погашению не было.

В состав финансовых вложений Общества на 31.12.2015 входят следующие объекты:

(тыс. руб.)

№ /п	Наименование объекта	Договор	Срок погашения	Сумма	Намерения Общества
1	Долгосрочный депозит в ЗАО «Кредит Европа Банк»	Генеральное соглашение о размещении денежных средств во вклады ГС-73-7353388 от 01.07.2014г. Подтверждение ГС-7353388-05 от 17.03.2015г.	16.03.2017	300	Общество намерено удерживать денежные средства во вкладе до даты возврата депозита
2	Краткосрочный депозит в ЗАО «Кредит Европа Банк»	Генеральное соглашение о размещении денежных средств во вклады ГС-73-7353388 от 01.07.2014г. Подтверждение ГС-7353388-04 от 17.03.2015г.	17.02.2016	32 195	Общество намерено удерживать денежные средства во вкладе до даты возврата депозита
3	Краткосрочный депозит в ЗАО «Кредит Европа Банк»	Генеральное соглашение о размещении денежных средств во вклады ГС-73-7353388 от 01.07.2014г. Подтверждение ГС-7353388-02 от 19.08.2014г.	18.08.2016	100	Общество намерено удерживать денежные средства во вкладе до даты возврата депозита

Наличие и движение краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений см. Таблицу 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

## 5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер. МПЗ учитываются по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. При списании

(отпуске) МПЗ по себестоимости каждой единицы в себестоимость единицы запаса включаются все расходы, связанные с ее приобретением.

Наличие и движение запасов см. Таблицу 4.1 «Наличие и движение запасов».

## **6. Дебиторская задолженность**

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 13 424 тыс. руб. Сомнительную (в том числе просроченную и безнадежную к взысканию) дебиторскую задолженность Общество не имеет. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Общество на 31.12.2015 имеет дебиторскую задолженность, возникшую в результате использования организацией собственных денежных средств для выплаты денежной компенсации владельцам инвестиционных паев ЗПИФ недвижимости «Евразия» в размере 7 948,51 тыс. руб. Общество планирует удержать переданные денежные средства в 1 полугодии 2016 года.

Наличие и движение дебиторской задолженности см. таблицу 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

## **7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, соответствующие следующим критериям:

- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости;
- имеет короткий срок погашения.

К денежным эквивалентам Общество относит, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты со сроком размещения до 31 дня.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они:

- характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (в том числе косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее);
- отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (в том числе, краткосрочные займы).

Порядок пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества входят следующие объекты:

(руб.)

	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расчетный счет	156 582,79	643 124,58	1 323 267,09
Валютный счет **	29 762 037,41	0,00	0,00
Касса	0,00	0,00	0,00
Краткосрочный депозит в ПАО «Ханты- Мансийский банк Открытие»*	0,00	31 617 220,80	0,00

\* Договор банковского вклада «Стандартный» с выплатой процентов в конце срока №51781-000-04271» от 15.12.2014г. Срок погашения -19.01.2015г. Сумма - 562 000 евро, (по курсу ЦБ на 31.12.2014 – 31 617 220,80 руб.)

\*\* Сумма – 545 562,08 долларов США (по курсу ЦБ на 31.12.2015 - 72,8827 – 29 762 037,41 руб.)

Справочно: курс валюты, установленный ЦБ РФ

	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Доллар США	72,8827	56,2584	32,7292
Евро	79,6972	68,3427	44,9699

Основываясь на Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355 в части отражения сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, данные за 2014 год были скорректированы по следующим показателям:

(тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Данные за январь - декабрь 2014 в Отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2014 года	Данные за январь - декабрь 2014 в Отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2015 года	Сумма корректировки
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр. 4122)	9 129	14 637	2 202
Платежи, в связи с расчетами по налогам и сборам (стр. 4125)	2 773	571	(2 202)

## 8. Кредиты и займы

Расходы, связанные с получением заемных средств, признаются прочими расходами и учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были

произведены. Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются равномерно в течение срока облигационного займа.

Общество на регулярной основе проверяет наличие/отсутствие фактов наступления возможных неблагоприятных для организации последствия в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату.

Обособленно анализируются риски, связанные с переданными активами по сделкам РЕПО. Общество на 31.12.2015 не имеет незавершенных сделок РЕПО.

Наличие и движение обязательств по кредитам и займам см. Таблицу 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

#### **9. Кредиторская задолженность**

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 1 424 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Общество ежемесячно контролирует кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций).

Наличие и движение кредиторской задолженности см. Таблицу 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

#### **10. Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство, а именно резерв на отпуск на 31.12.2015 составляет: 842 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения указанного оценочного обязательства: в течении 2016 года. К основным неопределенностям, существующим в отношении величины оценочного обязательства можно отнести:

- прием на работу новых сотрудников;
- увольнение, работающих сотрудников;
- увеличение / уменьшение заработной платы.

Движение оценочного обязательства за 2015 года см. Таблицу 7 «Оценочные обязательства»

#### **11. Доходы**

Выручка от производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается после того, как продукция (результат оказания услуги) произведена (работа выполнена, услуга оказана) полностью.

Выручка от основной деятельности (доверительное управление): 33 864 тыс. руб.

## 12. Расходы

В бухгалтерском учете по расходам применяется «метод начисления». Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Способ списания общехозяйственных расходов – списание сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж.

Себестоимость услуг по доверительному управлению: 24 983 тыс. руб.

Расшифровку расходов по основному виду деятельности см. Таблицу 6 «Затраты на производство».

## 13. Прочие доходы и прочие расходы

В случаях, когда стоимость приобретенных активов или принятых обязательств выражена в иностранной валюте, пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте или на дату возникновения у Общества права в соответствии с законодательством РФ или договором принять к бухгалтерскому учету активы и обязательства, которые являются результатом этой операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Размер положительной курсовой разницы за 2015 год составил – 26 375,61 тыс. руб., отрицательной – 14 534,82 тыс. руб.

В состав прочих доходов и расходов за 2015 и за 2014 гг. входят следующие объекты:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2015 года	За 2014 года
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	8 000	70 682
Положительные курсовые разницы	26 376	2 790
Переоценка ценных бумаг	-	6 096
Доходы, связанные с продажей валюты	17 649	-
Проценты полученные	4 396	-
Прочие доходы	11	6

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2015 года	За 2014 года
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	80 111	80 868
Отрицательные курсовые разницы	14 535	1 124
Расходы, связанные с	17 604	-



продажей валюты		
Налог на имущество и государственные пошлины	699	501
Банковские расходы	105	64
Штрафы, пени	377	200
Прочие расходы	110	66

#### 14. Расчет налога на прибыль. Условные обязательства и условные активы

Данные за 2014 год:

Изменения отложенные налоговые активы: 2 054 тыс. руб.

Условный расход: 598 тыс. руб.

ПНО: 1 730 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Постоянная налоговая разница, возникшая в следствии:	Сумма ПНО	Сумма ПНА
Списания себестоимости по проданным ценным бумагам	7 558	537
Переоценка ценных бумаг	1 349	129
Начисление резерва на отпуск в БУ	250	305
Незавершенные сделки РЕПО	496	7 133
Полученный дивиденд	194	-
По прочим расходам, не принимаемым для целей НО	-	13
ИТОГО	9 847	8 117

Данные за 2015 год:

Изменения отложенные налоговые активы: (1 752) тыс. руб.

Условный доход: 9 645,76 тыс. руб.

ПНО: 11 398 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Постоянная налоговая разница, возникшая в следствии:	Сумма ПНА	Сумма ПНО
Списания себестоимости по проданным ценным бумагам	-	11 374
Начисление резерва на отпуск в БУ	320	329

По прочим расходам, не принимаемым для целей НО	-	15
ИТОГО	320	11 718

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2015 год составил 49 980 тыс. руб.

Базовая убыток на 1 акцию составляет 499,8 руб.

#### 15. Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства в очень высокой или высокой вероятностью того, что будущие события приведут к увеличению или уменьшению экономических выгод.

#### 16. Информация о связанных сторонах

Состав участников Общества:

Наименование/ФИО акционера	Доля владения в уставном капитале
1.ЭРИТЕЯ ЭНТЕРПРАЙЗИЗ ЛИМИТЕД (акционер Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «МОНТРАГО НОМИНИЗ ЛИМИТЕД»- доля 100% (акционер Пападопулоу Андроулла – доля 100%))	1.Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: 29,985%
2. Общество с ограниченной ответственностью "Рок Кэпитал Партнерс" (участники общества: Инстраком Коммерц Холдингз Лимитед – доля 99,99907% (акционеры: Абрамов Александр Григорьевич и Фролов Александр Владимирович владеют 100% долей), Щербилин Валерий Борисович – доля 0,00093%)	2.Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: 70,015%

Структура органов управления (Протокол от 16.06.2015 г. №2015/ГОСА):

Совет директоров в составе Кауркина Н.А., Кузнецова В.С., Меркушенко Д.А., Щербилина В.Б., Кубушки К.Н.

Операции со связанными сторонами:

№пп	Связанная сторона	Вид и объем операций
1.	Кубушка К.Н. (генеральный директор Общества)	Выплаты согласно Трудовому договору б\н от 22.06.2009 (Сумма за 2015 г.: 7 282,77 тыс. руб., что составляет 45% от общего ФОТ). Задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2015 составляет 317,92 тыс. руб. Плановый срок погашения – январь 2016 года (в денежной форме).

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



Размер краткосрочных вознаграждений, в том числе оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности составил 12 368,39 тыс. руб.; начисленные на указанную сумму обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили – 2 295 тыс. руб.

#### **17. Непрерывность деятельности**

По итогам 2015 года Обществом получен убыток, вследствие чего величина чистых активов на 31.12.2015 составляет 84 680 тыс. руб. Размер уставного капитала на 31.12.2015 составляет 100 000 тыс. руб. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. В перспективах развития на 2016 год формирование и доверительное управление 12-15 ПИФами, заключение 3-5 договоров на индивидуальное доверительное управление, участие в конкурсах по выбору управляющей компании для заключения договора доверительного управления средствами компенсационных фондов. Вышеуказанные планы обеспечат непрерывность деятельности Общества, несмотря на разницу стоимости чистых активов и уставного капитала.

#### **18. События после отчетной даты**

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Руководитель отдела  
учета и отчетности

11 марта 2016г.

  
  
 Кубушка К. Н.  
Селюх А. М.

Форма по КНД 1167002

**Подтверждение даты отправки****ЗАО ПФ СКБ Контур, 1ВМ**

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **30.03.2016** в **15.51.01** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)**NO\_BUNOTCH\_7722\_7722\_7715667525772201001\_20160330\_2016e4c4-9750-49b4-ac70-1bd0fafef32e****NO\_BUNPZ\_7722\_7722\_7715667525772201001\_2016e4c4-9750-49b4-ac70-1bd0fafef32e 20160330 c7409a72-d856-4347-bdfc-0d0558b2faa6****NO\_BUNAZ\_7722\_7722\_7715667525772201001\_2016e4c4-9750-49b4-ac70-1bd0fafef32e 20160330 6e8171f1-be59-447e-918c-636b4e754b3d**

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

**Закрытое акционерное общество "Центральная трастовая компания", 7715667525-772201001**

Информация о документе:

**Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; Первичный; за 2015 год**

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

**Закрытое акционерное общество "Центральная трастовая компания", 7715667525/772201001**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

**1ВМ-1ВМ-7715667525-772201001**

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

**7722, ИФНС России № 22 по г. Москве**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

**7722**

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: ЗАО "ПФ "СКБ Контур"