



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Публичного акционерного общества
«Центр международной торговли»**

за 2017 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Публичного акционерного общества «Центр международной торговли»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Центр международной торговли» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки, состоящей из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудлируемое лицо: ПАО «Центр международной торговли»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 9167746013129
Москва, Россия

Независимый аудитор АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Coöperative („KPMG International“), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203



Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка финансовых вложений в облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО)

См. раздел 4 пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Финансовые вложения в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2017 года включают стоимость облигаций АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО) в сумме 2 606 379 тыс. рублей, приобретенных Компанией в 2017 году в ходе процедуры финансового оздоровления кредитной организации (далее – «Облигации»). По состоянию на 31 декабря 2017 года указанные Облигации отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.</p> <p>Оценка финансовых вложений в Облигации является ключевым вопросом при проведении аудита по следующим причинам:</p> <ul style="list-style-type: none">— оценка финансовых вложений требует профессионального суждения;— существует неотъемлемый фактор неопределенности в отношении допущений, сделанных руководством Компании для определения расчетной стоимости финансовых вложений в Облигации.	<p>Мы проанализировали информацию о публично торгуемых долговых бумагах для подтверждения суждения руководства Компании о классификации Облигаций в категорию финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и которые подлежат отражению по первоначальной стоимости с учетом возможного резерва на обесценение.</p> <p>Принимая во внимание доступную рыночную информацию о финансовом положении банка-эмитента, мы критически оценили допущения, использованные руководством Компании для проверки наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости Облигаций.</p> <p>Мы проверили точность и полноту раскрытий, сделанных в разделе 4 пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Компании. В частности, мы оценили раскрытые данные о величине дисконтированной стоимости Облигаций и примененных способах дисконтирования.</p>



Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года и за годы, закончившиеся на указанные даты, был проведен другими аудиторами, чьи заключения от 31 марта 2017 года и 16 марта 2016 года, соответственно, содержали немодифицированное мнение о тех отчетностях.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

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

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании 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 бухгалтерской 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Безверхая А.А.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

21 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2017
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Центр международной торговли"</u>	по ОКПО 04794439		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7703034574		
Вид экономической деятельности	<u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>	по ОКВЭД 68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	<u>Москва г, Краснопресненская наб., дом № 12</u>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	5,727	7,595	8,935
2.1	Основные средства	1150	6,749,788	6,402,490	6,766,017
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1,040,544	1,020,169	1,033,787
3.1	Финансовые вложения	1170	4,911,154	1,898,070	508,737
	Отложенные налоговые активы	1180	343,128	345,045	18,300
	Прочие внеоборотные активы	1190	502,628	353,506	81,502
	Итого по разделу I	1100	13,552,969	10,026,875	8,417,278
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	262,715	277,283	133,316
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10,342	2,654	5,860
5.1	Дебиторская задолженность	1230	797,579	876,709	552,704
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность		36,263	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1,699,213	3,584,343	5,814,186
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1,353,781	1,890,539	564,287
	Прочие оборотные активы	1260	792,473	955,418	1,942,367
	Итого по разделу II	1200	4,916,103	7,586,946	9,012,720
	БАЛАНС	1600	18,469,072	17,613,821	17,429,998

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1,245,000	1,245,000	1,245,000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2,052,245	2,019,386	2,019,386
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	305,615	305,615	305,618
	Резервный капитал	1360	186,750	186,750	186,750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13,182,201	12,586,548	12,430,507
	Итого по разделу III	1300	16,971,811	16,343,299	16,187,261
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	239,821	191,176	120,551
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	239,821	191,176	120,551
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1,183,642	993,680	1,040,720
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	71,120	81,658	74,655
	Прочие обязательства	1550	2,678	4,008	6,811
	Итого по разделу V	1500	1,257,440	1,079,346	1,122,186
	БАЛАНС	1700	18,469,072	17,613,821	17,429,998

Руководитель



(подпись)

Страшко Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Богословская Вера
Леонидовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2017
Организация	Публичное акционерное общество "Центр международной торговли"	04794439		
Идентификационный номер налогоплательщика		7703034574		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	6,034,845	5,811,211
6	Себестоимость продаж	2120	(1 967 502)	(1 885 899)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 067 343	3,925,312
6	Коммерческие расходы	2210	(381 757)	(317 576)
6	Управленческие расходы	2220	(2 223 970)	(2 272 044)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1,461,616	1,335,692
	Доходы от участия в других организациях	2310	452	3,781
	Проценты к получению	2320	164,404	219,188
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1,766,593	5,845,629
	Прочие расходы	2350	(2 068 585)	(6 983 499)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1,324,480	420,791
	Текущий налог на прибыль	2410	(271 099)	(70 335)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	41 744	(49 395)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(48 645)	(70 642)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 917)	326,745
	Прочее	2460	13,103	(883)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1,015,922	605,676

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	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	1,015,922	605,676
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Страшко Владимир Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Богословская Вера
Леонидовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды	
0710003	
31	12
2017	
04794439	
ИНН	
7703034574	
68.20.2	
12247	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Центр международной торговли"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2015 г.	3100	1,245,000		2,325,004	186,750	12,430,507	16,187,261
Увеличение капитала - всего:	3210					605,676	605,676
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	605,676	605,676
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220			(3)		(449 634)	(449 637)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(3)		(43 042)	(43 045)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
Дивиденды	3227	X	X	X		(406 592)	(406 592)


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	1,245,000	-	2,325,001	186,750	12,586,549	16,343,300
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	32,859	-	1,017,799	1,050,658
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1,015,922	1,015,922
переоценка имущества	3312	X	X	32,859	X	-	32,859
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1,877	1,877
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(422 147)	(422 147)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(15 555)	(15 555)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(406 592)	(406 592)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	1,245,000	-	2,357,860	186,750	13,182,201	16,971,811


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


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	16,187,261	605,676	(449 637)	16,343,300
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	16,187,261	605,676	(449 637)	16,343,300
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12,430,507	605,676	(449 634)	12,586,549
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12,430,507	605,676	(449 634)	12,586,549
дополнительный капитал					
до корректировок	3402	2,325,004	-	(3)	2,325,001
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2,325,004	-	(3)	2,325,001

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	16,971,811	16,343,299	16,187,261


 (подпись) _____
Страшко Владимир
 (расшифровка подписи)


 (подпись) _____
Богословская Вера
 (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер
Леонидовна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2018 г. _____

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Публичное акционерное общество "Центр международной торговли"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

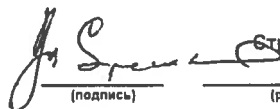
Коды				
0710004				
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017	
Форма по ОКУД	04794439			
по ОКПО	7703034574			
ИНН	68.20.2			
по ОКВЭД	12247			16
по ОКПОФ / ОКФС	384			
по ОКЕИ				

Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6,101,935	5,844,598
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6,037,190	5,786,009
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	64,745	58,589
Платежи - всего	4120	(4 488 030)	(4 764 348)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 722 330)	(1 584 668)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 768 488)	(1 818 258)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(278)	(312 142)
прочие платежи	4129	(996 934)	(1 049 280)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1,613,905	1,080,250
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2,098,225	2,032,722
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	30
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	245,789	297,439
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	240,946	237,557
расчеты по краткосрочным депозитам	4215	1,611,486	1,497,696
прочие поступления	4219	4	-
Платежи - всего	4220	(3 855 862)	(1 158 068)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(830 340)	(391 891)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 025 488)	(759 846)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(34)	(5 331)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 757 637)	874,654

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	248	247
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	-	-
прочие поступления	4319	248	247
Платежи - всего	4320	(399 653)	(402 701)
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 (участников)	4322	(394 420)	(397 362)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4324	(5 233)	(5 339)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(399 405)	(402 454)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(543 137)	1,552,450
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1,890,539	564,287
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1,353,781	1,890,539
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6,379	(226 198)

Руководитель


Страшко Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Богословская Вера
Леонидовна

(расшифровка подписи)



21 Марта 2018 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	9,382	(1 852)	153	-	(1 956)	-	-	-	-	9,535	(3 808)
	5110	за 2016г.	9,353	(483)	396	(367)	(1 735)	386	-	-	-	9,382	(1 852)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017г.	8,233	(1 648)	-	-	(1 648)	-	-	-	-	8,233	(3 296)
	5111	за 2016г.	8,444	(193)	-	(211)	(1 666)	211	-	-	-	8,233	(1 648)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	5102	за 2017г.	253	(149)	-	-	(20)	-	-	-	-	253	(169)
	5112	за 2016г.	253	(129)	-	-	(20)	-	-	-	-	253	(149)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2017г.	796	(16)	-	-	(198)	-	-	-	-	796	(214)
	5113	за 2016г.	556	(155)	396	(156)	(16)	155	-	-	-	796	(16)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2017г.	100	(39)	-	-	(33)	-	-	-	-	100	(72)
	5114	за 2016г.	100	(6)	-	-	(33)	-	-	-	-	100	(39)
Видеоролик о ПАО "ЦМТ"	5105	за 2017г.	-	-	153	-	(57)	-	-	-	-	153	(57)
	5115	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	95	5	5
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	95	5	5

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5180	за 2017г.	65	153	(65)	(153)	-
5190	за 2016г.	65	396	-	(396)	65	
Свидетельство на тов. знак Россия в ВТО(комб)	5181	за 2017г.	29	-	(29)	-	-
5191	за 2016г.	29	-	-	-	29	
Свидетельство на тов. знак ЦМТ (комб)	5182	за 2017г.	36	-	(36)	-	-
5192	за 2016г.	36	-	-	-	36	
Видеоролик о ПАО "ЦМТ"	5183	за 2017г.	-	153	-	(153)	-
5193	за 2016г.	-	-	-	-	-	
Рекламный видеоролик "Рестораны "ЦМТ"	5184	за 2017г.	-	-	-	-	-
5194	за 2016г.	-	-	396	-	(396)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	11,237,592	(4 848 209)	645,353	(46 249)	40,371	(406 570)	-	-	11,836,696	(5 214,408)
	5210	за 2016г.	11,169,976	(4 468 244)	129,005	(61 369)	56,494	(436 459)	-	-	11,237,592	(4 848 209)
в том числе: Производственный инвентарь	5201	за 2017г.	466,348	(349 017)	216,476	(28 092)	27,961	(36 237)	-	-	654,732	(357 293)
	5211	за 2016г.	436,886	(341 300)	46,402	(16 940)	16,936	(24 653)	-	-	466,348	(349 017)
Здания	5202	за 2017г.	6,720,885	(1 387 354)	156,011	-	-	(113 570)	-	-	6,876,896	(1 500 924)
	5212	за 2016г.	6,720,915	(1 273 809)	-	(30)	27	(113 572)	-	-	6,720,885	(1 387 354)
Сооружения	5203	за 2017г.	328,738	(138 971)	90,258	(2 721)	2,343	(32 578)	-	-	416,275	(169 206)
	5213	за 2016г.	297,712	(111 111)	31,375	(349)	120	(27 980)	-	-	328,738	(138 971)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2017г.	3,564,528	(2 910 984)	181,943	(13 303)	7,933	(217 317)	-	-	3,733,168	(3 120 368)
	5214	за 2016г.	3,548,774	(2 681 312)	50,641	(34 887)	30,673	(260 345)	-	-	3,564,528	(2 910 984)
Офисное оборудование	5205	за 2017г.	20,504	(19 067)	385	(1 782)	1,703	(685)	-	-	19,107	(17 969)
	5215	за 2016г.	26,596	(24 778)	361	(6 453)	6,453	(742)	-	-	20,504	(19 067)
Транспортные средства	5206	за 2017г.	46,701	(32 570)	-	-	-	(4 610)	-	-	46,701	(37 180)
	5216	за 2016г.	48,408	(26 897)	71	(1 778)	1,777	(7 450)	-	-	46,701	(32 570)
Многолетние насаждения	5207	за 2017г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5217	за 2016г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Земельные участки	5208	за 2017г.	69,553	-	-	-	-	-	-	-	69,553	-
	5218	за 2016г.	69,553	-	-	-	-	-	-	-	69,553	-
Другие виды основных средств	5209	за 2017г.	20,320	(10 246)	280	(351)	351	(1 573)	-	-	20,249	(11 468)
	5219	за 2016г.	21,117	(9 037)	155	(952)	508	(1 717)	-	-	20,320	(10 246)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	1,114,314	(94 145)	-	-	-	(12 484)	36,377	(3 518)	1,150,691	(110,147)
	5230	за 2016г.	1,114,314	(80 527)	-	-	-	(13 618)	-	-	1,114,314	(94 145)
в том числе: Здания	5221	за 2017г.	1,114,314	(94 145)	-	-	-	(12 484)	36,377	(3 518)	1,150,691	(110,147)
	5231	за 2016г.	1,114,314	(80 527)	-	-	-	(13 618)	-	-	1,114,314	(94 145)

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 2017г.	13,107	834,162	(74 415)	(645 353)	127,501
	5250	за 2016г.	64,286	139,463	(61 637)	(129 005)	13,107
в том числе:	5241	за 2017г.	13,107	-	-	(13 107)	-
	5251	за 2016г.	64,286	139,463	(61 637)	(129 005)	13,107
"Атлантис"	5242	за 2017г.	-	64,104	-	-	64,104
Реконструкция ГК "Союз"	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Прочее	5243	за 2017г.	-	770,058	(74 415)	(632 246)	63,397
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	52,438	17 215
в том числе:			
Система освещения конгресс-зала в комплексе, Здание ЦМТ	5261	-	16 224
Дорога автомобильная с усовершенствованным покрытием	5262	36,369	-
Здание ЦМТ-1	5263	11,275	-
Система пожарной сигнализации гостиницы "М-2"	5264	1,693	-
Здание автостоянки многофункционального делового комплекса	5265	1,505	-
Модернизация зала МСПД для Здания офисов-1	5266	204	-
Модернизация Сервера виртуализации - Сервер DL360pGen8 E5-2630v2	5267	493	459
Прочее	5268	899	140
Система оповещения и управления эвакуацией (СОУЭ) здание Международная	5269	-	392
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч. доходные вложения в материальные ценности	5280	1,040,544	1,020,169	1,033,787
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	3
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 150	3 551	3 198
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	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2017г. за 2016г.	1,914,472 508,737	(16 402) -	3,025,487 1,635,139	- (229 404)	(12 403) (16 402)	- -	- -	4,939,959 1,914,472	(28 805) (16 402)
в том числе:											
Доля в уставном капитале	5302	за 2017г.	1,421,767	-	-	-	(2 696)	-	-	1,421,767	(2 696)
	5312	за 2016г.	508,737	-	913,030	-	-	-	-	1,421,767	-
Облигации "ПЕРЕСВЕТ"	5303 5313	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	2,606,379 -	- -	- -	- -	- -	2,606,379 -	- -
Облигации на депозитарных счетах в Сбербанке	5305 5315	за 2017г. за 2016г.	492,705 -	(16 402) -	419,108 722,109	(229 404) -	(9 707) (16 402)	- -	- -	911,813 492,705	(26 109) (16 402)
Краткосрочные - всего	5306 5316	за 2017г. за 2016г.	3,600,179 5,833,708	(15 836) (19 522)	1,828,239 14,301,862	(3 527 941) (16 535 391)	(183 516) 3,556	- -	(1 912) 130	1,900,477 3,600,179	(201 264) (15 836)
в том числе:											
Предоставленные займы	5307 5317	за 2017г. за 2016г.	87,941 -	- -	- 95,000	(87 941) (7 059)	- -	- -	- -	- 87,941	- -
Депозиты	5308 5318	за 2017г. за 2016г.	3,486,802 5,808,109	- -	1,828,239 14,206,862	(3 439 725) (16 528 159)	(183 644) -	- -	- -	1,875,316 3,486,802	(183 644) -
Котируемые облигации	5309 5319	за 2017г. за 2016г.	14,601 14,684	(14 601) (14 684)	- -	- -	- -	- -	- -	14,601 14,601	(14 601) (14 601)
Котируемые акции	5300 5310	за 2017г. за 2016г.	10,835 10,915	(1 235) (4 838)	- -	(275) (80)	128 3,473	- -	(1 912) 130	10,560 10,835	(3 019) (1 235)
Финансовых вложений - ИТОГО	5311 5321	за 2017г. за 2016г.	5,514,651 6,342,445	(32 238) (19 522)	4,853,726 15,937,001	(3 527 941) (16 764 795)	(195 919) (12 846)	- -	(1 912) 130	6,840,436 5,514,651	(230 069) (32 238)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	97,823	-	95,141	97,513	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	97,823	-	94,514	97,437	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	627	76	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	993,680	812,029	-	-	(622,067)	-	-	-	1,183,642
	5580	за 2016г.	1,040,720	10,879,937	-	-	(10,926,977)	-	-	-	993,680
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	63,645	84,076	-	-	(28,866)	-	-	-	118,855
	5581	за 2016г.	76,616	2,189,535	-	-	(2,202,506)	-	-	-	63,645
авансы полученные	5562	за 2017г.	625,232	589,250	-	-	(586,187)	-	-	-	628,295
	5582	за 2016г.	670,583	6,441,410	-	-	(6,486,761)	-	-	-	625,232
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	254,604	138,703	-	-	(4,620)	-	-	-	388,667
	5583	за 2016г.	287,454	2,137,186	-	-	(2,170,036)	-	-	-	254,604
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	50,199	-	-	-	(2,394)	-	-	-	47,805
	5586	за 2016г.	6,067	111,806	-	-	(67,674)	-	-	-	50,199
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	993,680	812,029	-	-	(622,067)	-	-	-	1,183,642
	5570	за 2016г.	1,040,720	10,879,937	-	-	(10,926,977)	-	-	-	993,680

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	(398 947)	(372 846)
Расходы на оплату труда	5620	(1 714 377)	(1 789 747)
Отчисления на социальные нужды	5630	(446 696)	(465 723)
Амортизация	5640	(405 737)	(452 631)
Прочие затраты	5650	(1 607 472)	(1 419 936)
Итого по элементам	5660	(4 573 229)	(4 500 883)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(4 573 229)	(4 500 883)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	81 658	159 062	(169 600)	-	71 120
в том числе:						
резерв по отпускам сотрудников	5701	81 658	159 062	(169 600)	-	71 120

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	6 939
в том числе:				
обеспечения полученные в счет исполнения обязательств	5801	-	-	6 939
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-


 Руководитель Петрашко Владимир Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)


 Главный бухгалтер Богословская Вера Леонидовна
 (подпись) (расшифровка подписи)



21 марта 2018 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Раздел 1. Общие сведения.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2017 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Публичное акционерное общество "Центр международной торговли", сокращенное наименование ПАО "ЦМТ", является коммерческой организацией, учреждено на основе распоряжения Президента РФ от 21.01.1992 № 21-рп и в соответствии с решением Учредительного собрания (протокол от 10.09.1992 № 1).

Юридический адрес Компании: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

Приоритетными направлениями для выполнения основной деятельности по оказанию комплекса услуг являются: сдача в аренду офисов и квартир, гостиничные услуги, конгрессно-выставочные услуги, а также сопровождающие их деловые услуги в соответствии со стандартами Ассоциации Центров международной торговли.

В состав ПАО «ЦМТ» входит 20-этажное Офисное здание 1 и 21-этажное Офисное здание 2, построенное в 2003 году, 30-этажное Офисное здание 3, построенное в 2010 году, гостиница «Crowne Plaza» на 575 номеров, клубная гостиница "Crowne Plaza Moscow WTC - The Club" на 149 номеров, апартаменты "Международная", конгресс-центр (30 конференц-залов и переговорных комнат, включая конгресс-зал, пресс-зал, зал "Амфитеатр"), рестораны "Континенталь", «RFR», МКД "Эридан-1" и "Эридан-2", здание автостоянки, построенное в 2009 г., Административное здание 1, построенное в 2010 г.

Среднесписочная годовая численность работников за 2017 год составила 1492 человека, за 2016 год составила 1633 человека.

ПАО "ЦМТ" является единственным акционером ОАО "Гостиничный комплекс "Союз", ООО "Совинцентр-2", ООО «ЦМТ-Регион», ООО «ЦМТ-Краснодар» и ООО «ЦМТ-Фитнес».

Отчётность за 2017 год подготовлена в соответствии с РСБУ: при ведении бухгалтерского учёта ПАО «ЦМТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» утверждённым Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, другими положениями по бухгалтерскому учёту.

Предметом деятельности ПАО "ЦМТ" являются:

- сдача в аренду помещений, квартир и мест на автомобильных стоянках;

- оказание гостиничных услуг;
- оказание содействия в подготовке и проведении международных съездов, конгрессов, совещаний, семинаров, выставок и др. подобных мероприятий;
- оказание услуг связи, информационно-вычислительных услуг;
- оказание услуг питания и приема банкетов и спортивно-оздоровительных услуг;
- выполнение иных функций, соответствующих целям и задачам ПАО "ЦМТ" и не противоречащих действующему законодательству.

Единоличный исполнительный орган Компании – генеральный директор – Страшко Владимир Петрович.

Коллегиальный исполнительный орган Общества – Правление. Членами Правления являются:

1. Страшко Владимир Петрович – председатель Правления
2. Богословская Вера Леонидовна
3. Давыдов Сергей Александрович
4. Пасик Владимир Иванович
5. Субботин Вадим Николаевич

Членами Совета директоров являются:

1. Катырин Сергей Николаевич – председатель Совета директоров
2. Басин Ефим Влидимирович
3. Беднов Сергей Сергеевич
4. Гавриленко Анатолий Григорьевич
5. Шафраник Юрий Константинович
6. Липатников Николай Михайлович
7. Страшко Владимир Петрович

Членами ревизионной комиссии являются:

1. Кустарин Игорь Владимирович
2. Вакулин Константин Владимирович
3. Ефимова Марина Николаевна
4. Орлова Елена Станиславовна
5. Паршиков Алексей Юрьевич

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2017 год выбран АО «КПМГ».

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, у Компании отсутствуют намерения или необходимость прекращать или сокращать виды или масштабы деятельности.

Раздел 2. Нематериальные активы.

Учёт нематериальных активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театральное-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В составе нематериальных активов учитываются: право пользования природными (земельными) ресурсами на сумму 400,0 тыс.руб., исключительные права на фотографии фасадов зданий 27,0 тыс.руб., товарные знаки 84,3 тыс.руб., корпоративные интернет сайты 4 937,8 тыс.руб., доменное имя 1,3 тыс.руб., рекламный видеоролик 276,6 тыс.руб.

Амортизация начисляется линейным способом:

- сроки полезного использования объектов НМА (по основным группам);
- изменение сроков полезного использования НМА (если применимо)

Средний срок полезного использования составляет до 5 лет.

Информации о нематериальных активах раскрыта в таблицах 1.1, 1.2 и 1.3 Пояснений к бухгалтерской отчётности.

Раздел 3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

При ведении бухгалтерского учета ПАО «ЦМТ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (не переоцениваются). Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к учёту в качестве основных средств первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на счета учета затрат по мере отпуска в эксплуатацию с последующим отражением на оперативном учёте. Амортизация объектов основных средств производилась линейным методом начисления в течение срока их полезного использования по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	25-100
Сооружения	4-30
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-26
Офисное оборудование	2-21
Транспортные средства	4-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	4-10
Многолетние насаждения	30
Другие виды основных средств	2-50

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации по группам основных средств приведена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерской отчётности. Информация об изменении стоимости основных средств в результате реконструкции и модернизации и незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерской отчётности. Информация об арендованных и сданных в аренду основных средств раскрыта в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерской отчётности.

Расходы на текущий ремонт основных средств признаются в том периоде, в котором они произведены.

Основные средства учитываются в соответствии со сроками полезного использования основных средств по основным группам.

Бухгалтерский учет основных средств ведется по видам: земля, здания, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, сооружения, транспортные средства, многолетние насаждения и другие виды основных средств. Доходные вложения в материальные ценности учитываются обособленно.

В составе доходных вложений в материальные ценности представлен жилой фонд, предоставляемый за плату во временное пользование на возмездной основе.

Доходные вложения в материальные ценности учитываются по восстановительной стоимости. Переоценка производится регулярно так, чтобы стоимость доходных вложений в материальные ценности существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Последняя переоценка доходных вложений в материальные ценности проведена с привлечением независимого оценщика по состоянию на 31 декабря 2017 года. Для оценки использовался затратный метод. Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Информация об изменении стоимости доходных вложений в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Амортизация по доходным вложениям в материальные ценности начисляется линейным способом. Средний срок полезного использования доходных вложений составляет 78,9 лет.

Раздел 4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы дочерних компаний; долговыми и долевыми ценными бумагами, котируемыми и не котируемыми на рынках. Единицей указанных финансовых вложений являются акция, облигация или доля соответственно.

Оценка финансовых вложений при списании, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по стоимости единицы. Акции и облигации, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котируемые ценные бумаги) переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая восстановительная стоимость (некотируемые), оцениваются по первоначальной стоимости.

Компания на последний день каждого квартала проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. По результатам проверки на 31 декабря 2017 года признаков устойчивого существенного обесценения финансовых вложений не выявлено.

Информация по видам финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Компании имели место остатки денежных средств с ограничением их использования в АКБ «Пересвет» (АО) в сумме 837 894 тыс. руб. (строка 1250 «Денежные средства»), а также по депозитным счетам с учетом накопленных процентов – 2 387 066 тыс. руб. (строка 1240 «Финансовые вложения»). Приказом Банка России от 21 октября 2016 года № ОД-3628 в связи с неудовлетворением требований кредиторов по денежным обязательствам в сроки, превышающие семь дней с момента наступления даты их удовлетворения с 21 октября 2016 года назначена временная администрация по управлению АКБ «Пересвет» (АО) сроком на шесть месяцев с приостановлением полномочий исполнительных органов кредитной организации АКБ «Пересвет» (АО). Приказом Банка России от 21 октября 2016 года № ОД-3629 введен мораторий на удовлетворение требований кредиторов кредитной организации АКБ «Пересвет» (АО) на срок три месяца (до 21 января 2017 года).

Приказом Банка России от 23 января 2017 года № ОД-110 введен повторный мораторий на удовлетворение требований кредиторов кредитной организации АКБ

«Пересвет» (АО) на срок три месяца (до 23 апреля 2017 года). 19 апреля 2017 года Банк России сообщил в пресс-релизе о начале процедуры финансового оздоровления с применением механизма bail-in в отношении АКБ «Пересвет» (АО). Более 70 кредиторов банка добровольно изъявили желание принять участие в финансовом оздоровлении банка путем конвертации средств, размещенных в этой кредитной организации, в объеме 69.7 млрд рублей в субординированные облигации.

Срок действия моратория на удовлетворение требований кредиторов Банка, введенного Приказом Банка России от 23 января 2017 года № ОД-110, 23 апреля 2017 года закончился. Приказом Банка России от 09 августа 2017 года № ОД-2246 прекращены с 10 августа 2017 года исполнение функций временной администрации по управлению АКБ «Пересвет» (АО), возложенных на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов» приказом Банка России от 20 февраля 2017 года №ОД-445.

В соответствии с решением Совета директоров ПАО «ЦМТ» от 30.03.2017г. о приобретении облигаций в рамках плана финансового оздоровления АКБ «Пересвет» (АО) ПАО «ЦМТ» 24 апреля 2017 года были заключены договоры купли – продажи субординированных облигаций в количестве 7 922 124 шт. Размещение облигаций произошло в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг сроком 15 лет с даты начала размещения по ставке 0.51% годовых.

Общество относит облигации АКБ Пересвет к долговым бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2017 года облигации АКБ «Пересвет» (АО) отражены по строке 1170 «Финансовые вложения» по первоначальной стоимости в сумме 2 606 379 тыс.руб.

Организация определяет текущую (дисконтированную) стоимость принадлежащих ей облигаций на основании информации об аналогичных облигациях АКБ «Пересвет». Организация использовала средние котировки данных облигаций за декабрь для определения дисконтированной стоимости на 31 декабря 2017 г.

Таким образом, дисконтированная стоимость облигаций составила 659 893 тысяч рублей.

Раздел 5. Прочие внеоборотные материальные активы.

Прочие внеоборотные активы представлены затратами на программное обеспечение, на которое у Компании нет исключительных прав (отражаемых в учете в составе расходов будущих периодов), страхованием имущества, лицензии,

сертификаты и расходы на ремонты и ремонтные работы длительного срока. Данные о составе прочих внеоборотных активов приведена в таблице ниже (в тыс.руб.):

Наименование	31.12.2017	31.12.2016
Программное обеспечение (на которое нет исключительных прав)	27 632	19 106
Авансы, ремонты и работы длительного срока	465 284	327 287
Лицензии, сертификаты и страхование	9 712	7 113
Итого	502 628	353 506

Расходы будущих периодов преимущественно включают расходы на реновацию помещений (номеров и мест общего пользования) гостиницы, проводимые по соглашению с оператором. Расходы списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение 7-10 лет.

Раздел 6. Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер

Запасы представлены материалами, необходимыми для осуществления основных видов деятельности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по сумме их фактических затрат за исключением налогов. Определение стоимости материально-производственных запасов при отпуске их в производство или иное выбытие производится по средней стоимости.

Компания ежегодно проводит инвентаризацию. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2017 год, обесценившихся или неликвидных запасов не выявлено.

Раздел 7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность представлена задолженностью покупателей и заказчиков, авансами, выданными поставщикам и подрядчикам, и прочей дебиторской задолженностью в виде начислений по процентам по размещенным депозитам, платежей в бюджет и внебюджетные фонды и прочими расчетами.

Компания ежегодно проводит проверку на обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря путем выявления просроченной задолженности и анализа платежеспособности каждого дебитора. По результатам такого анализа проводится расчет резерва по сомнительным долгам. Информация по видам дебиторской задолженности и величине признанного резерва по сомнительным долгам раскрыта в таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Раздел 8. Денежные средства.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены остатками денежных средств на расчетных счетах в банках в рублях и иностранной валюте, депозитами, размещенными в банках на срок до 3 месяцев в рублях и иностранной валюте. Компания классифицирует депозиты, размещенные в банки на срок до 3 месяцев, в качестве денежных эквивалентов, т.к. договоры на размещение депозитов предусматривают возможность досрочного расторжения по инициативе Компании с возвратом суммы размещенного депозита. Займы и депозиты сроком выше 3 месяцев представлены по строке «Финансовые вложения».

Поступления и платежи представлены в Отчете о движении денежных средств развернуто без учета НДС в расчетах с контрагентами.

В строку 4129 «Прочие платежи» в потоках от текущих операций вошли платежи по налогам.

Компания определяет рублевую оценку денежных средств и эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсу Центрального банка на дату операции и на каждую отчетную дату. Официальные курсы иностранных валют по отношению к рублю, утвержденные Центральным банком на отчетные даты были следующие:

Наименование иностранной валюты	31.12.2017	31.12.2016
Евро (рублей за 1 евро)	68,8668	63,8111
Доллар США (рублей за 1 доллар США)	57,6002	60,6569

Состав денежных средств приведен ниже (тыс.руб.):

Статья денежных средств	31.12.2017	31.12.2016
Наличные денежные средства в кассе Компании	2 208	2 401
Денежные средства, размещенные в банках, выраженные в рублях и в иностранной валюте	468 073	947 667
Депозиты, размещенные в банках, в рублях и в иностранной валюте	870 000	931 735
Прочие денежные средства	13 500	8 736

Статья денежных средств	31.12.2017	31.12.2016
Итого	1 353 781	1 890 539
Вид денежных средств		
Фонд под капитальный ремонт (созданный за счет целевых отчислений жильцов, управляемых Компанией жилых домов в соответствии с Жилищным кодексом)	—	—
Всего	1 353 781	1 890 539

Раздел 9. Вексельные займы.

На отчетную дату в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» представлена сумма вексельных займов дочерним организациям в размере 792 019 тыс. руб. (на 31.12.2016 955 367 тыс. руб.). Дата выпуска беспроцентных векселей, выданных дочерним компаниям, 22.06.2017 и 26.06.2017. Векселя выданы сроком платежа «по предъявлению». Руководство компании планирует предъявить большую часть векселей в 2018 году.

Раздел 10. Капитал.

Размер уставного капитала ПАО "ЦМТ" составляет 1 245 000 тыс.руб. Общая номинальная стоимость обыкновенных акций 1 083 000 000 руб., общая номинальная стоимость привилегированных акций 162 000 000 руб. Номинальная стоимость одной обыкновенной и привилегированной акции соответственно составляет 1 руб. Все акции полностью оплачены.

В собственности дочерних обществ по состоянию на отчетные даты находилось следующее количество акций:

Категория акций	31.12.2017	31.12.2016
Обыкновенные акции, штук	172 409 261	172 409 261
Привилегированные акции, штук	11 689 860	11 689 860
Итого	184 099 121	184 099 121

Информация о величине прибыли, средневзвешенном количестве акции и величине базовой прибыли на акцию приведена ниже:

Показатель	2017 год	2016 год
Прибыль, принимаемая в расчет базовой прибыли, руб.	963 016 000	552 788 000
Средневзвешенное количество акций за год, принимаемый в расчет базовой прибыли, штук	1 083 000 000	1 083 000 000
Базовая прибыль на акцию	0,8892	0,5104

Раздел 11. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками, авансами, полученными от покупателей, задолженностью перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженностью перед персоналом и прочими расчетами.

Информация по видам кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.3 и 5.4 Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

Раздел 12. Оценочные обязательства.

Признанные Компанией оценочные обязательства по состоянию на отчетные даты представлены обязательствами перед персоналом по заработанным, но неиспользованным отпускам в соответствии с требованиями трудового законодательства. Величина данных обязательств рассчитана как произведение среднедневного заработка сотрудников с учетом отчислений во внебюджетные фонды на количество дней неиспользованных на отчетную дату отпусков.

Информация о данных обязательствах раскрыта в таблице 7 Пояснений к Бухгалтерской отчетности.

Раздел 13. Доходы.

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в момент выполнения условий признания доходов, а именно:

- Выручка от аренды признается на основании первичного документа на каждый последний календарный день месяца или на дату акта возврата имущества из аренды;
- Выручка от оказания прочих услуг, выполнения работ на основании акта выполненных работ в дату приемки выполненных работ, оказанных услуг;
- Выручка от оказания гостиничных услуг признается на последнюю дату отчетного месяца;
- Выручка от реализации услуг в розницу признается по факту оказания услуг в момент их оплаты.

Информация о доходах в разрезе основных видов деятельности, осуществляемых Компанией, приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

Вид деятельности	2017 год	2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Аренда офисов	2 339 994	2 048 044
Аренда парковок	283 818	271 303
Аренда квартир	910 201	917 152
Гостиничные услуги	1 097 591	1 057 905
Конгрессно-выставочные услуги	399 490	284 404
Услуги связи	131 667	129 071
Услуги питания	755 702	728 826
Прочие услуги	116 382	374 506
ИТОГО: общий объем выручки	6 034 845	5 811 211

Информация о составе прочих доходов приведена ниже (тыс.руб.):

Статья доходов	2017 год	2016 год
в форме №2 прочие доходы (стр. 2340)	1 766 593	5 845 629
Курсовые разницы	1 651 818	5 733 487
Штрафы	1 645	1 768
Доходы от продажи основных средств, материальных ценностей и ценных бумаг	13 381	31 158
Доход от переоценки ценных бумаг	85 213	39 212
Прочие доходы	14 536	40 004

Раздел 14. Расходы.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Информация о себестоимости продаж по видам деятельности представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Вид деятельности	за 2017 год	за 2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Аренда офисов	(259 224)	(232 961)
Аренда парковок	(100 587)	(117 605)
Аренда квартир	(268 944)	(252 998)
Гостиничные услуги	(643 692)	(667 080)
Конгрессно-выставочные услуги	(292 428)	(174 545)

Вид деятельности	за 2017 год	за 2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Услуги связи	(30 279)	(32 782)
Услуги питания	(327 108)	(358 808)
Сдача в аренду прочих помещений	(20 910)	(25 776)
Прочие	(24 330)	(23 344)
ИТОГО себестоимость продаж	(1 967 502)	(1 885 899)

Информация о себестоимости продаж по элементам представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Статья затрат	за 2017 год	за 2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Амортизация основных средств	(309 052)	(351 227)
Материальные расходы	(322 398)	(301 420)
Зарплата	(459 268)	(349 651)
Отчисления во внебюджетные фонды	(127 223)	(92 789)
Налог на имущество, земельный налог и транспортный налог	(2 247)	(824)
Услуги сторонних организаций	(592 247)	(540 089)
Отчисления в резерв на отпуска	(4 460)	(2 302)
Прочие	(150 607)	(247 597)
ИТОГО себестоимость продаж	(1 967 502)	(1 885 899)

Административные и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором произведены.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат представлена ниже (тыс.руб.):

Статья затрат	за 2017 год	за 2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Амортизация основных средств и НМА	(9 186)	(5 576)
Материальные расходы	(26 155)	(18 679)
Зарплата	(205 207)	(133 380)
Отчисления во внебюджетные фонды	(55 249)	(88 891)
Услуги сторонних организаций	(53 305)	(57 248)
Прочие	(32 655)	(13 802)
ИТОГО Коммерческие расходы	(381 757)	(317 576)

Информация об управленческих расходах по элементам затрат представлена ниже (тыс.руб.):

Статья затрат	за 2017 год	за 2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Амортизация основных средств и НМА	(87 499)	(91 498)
Материальные расходы	(50 394)	(87 949)
Зарплата*	(1 049 902)	(1 212 917)
Отчисления во внебюджетные фонды*	(264 224)	(284 265)
Налоги на имущество, земельный налог и транспортный налог	(422 897)	(405 376)
Услуги сторонних организаций	(266 255)	(150 556)
Прочие	(82 799)	(43 483)
ИТОГО Управленческие расходы	(2 223 970)	(2 272 044)

*По строке «Зарплата» отражены расходы на оплату труда сотрудников следующих подразделений:

Подразделение	за 2017 год	за 2016 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Административные подразделения	(343 324)	(440 254)
Техническая дирекция	(276 094)	(299 720)
Департамент обеспечения безопасности	(147 931)	(194 950)
Департамент хозяйственного обслуживания	(134 361)	(178 095)
Департамент информатики и связи	(120 980)	(141 543)
Департамент и отдел материально-технического обеспечения	(27 212)	(52 154)
Итого зарплата	(1 049 902)	(1 306 716)

Расходы на оплату труда, включая отчисления во внебюджетные фонды и отчисления в резерв по отпускам, всех вышеуказанных подразделений непосредственно не связана с оказанием услуг клиентам, и поэтому они классифицированы как управленческие расходы.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (итого) раскрыта в таблице 6 Пояснений к Бухгалтерской отчётности.

Информация о составе прочих расходов приведена ниже (тыс.руб.):

Статья расходов	2017	2016
в форме №2 прочие расходы (стр. 2350)	(2 068 585)	(6 983 499)
Курсовые разницы	(1 840 980)	(6 740 254)
Резерв по сомнительным долгам	---	---
материальная помощь	(42 209)	(39 804)
Расходы от продажи основных средств, материальных ценностей и ценных бумаг	(12 456)	(29 256)
Прочие расходы	(172 940)	(174 185)

Раздел 15. Налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль, действовавшая с 2014 по 2017годы, равна 20%. Признанные отложенные налоговые активы и обязательства представлены в Бухгалтерском балансе развернуто.

Временные разницы возникают в результате применения амортизационной премии, разницы в оценке финансовых вложений, приобретенных в рамках доверительного управления, разницы учета отпусков.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже (тыс.руб.):

Отложенные налоговые активы	31.12.2017	31.12.2016
Финансовые вложения	5 572	5 521
Оценочные обязательства	14 224	16 332
Резерв сомнительных долгов	323 868	323 868
Прочее	(536)	(676)
Итого	343 128	345 045

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2017	31.12.2016
Основные средства	138 984	129 627
Доходные вложения в материальные ценности	7 781	6 339
Расходы будущих периодов	93 056	55 210
Итого	239 821	191 176

Информация о сверке налога на прибыль приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

Показатель	2017 год	2016 год
Прибыль до налогообложения	1 324 480	420 791
Условный расход по налогу на прибыль	(264 896)	(84 158)
Постоянные налоговые обязательства	(41 744)	(49 396)
Начисление / погашение отложенных налоговых обязательств	48 645	66 094
Начисление / погашение отложенных налоговых активов	1 917	(2 875)
Налог на прибыль прошлого года	(13 577)	
Доначисления по акту налоговой проверки	(1 444)	
Итого текущий налог на прибыль	(271 099)	(70 335)

Раздел 16. Сегменты.

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество выделило пять отчетных сегментов, описанных ниже, которые представляют собой стратегические бизнес-единицы. Эти бизнес-единицы оказывают комплексные услуги по сдаче в аренду площадей, гостиничные услуги, услуги по проведению конгрессов и выставок, услуги общественного питания. В силу того, что стратегия технологических нововведений и маркетинговая стратегия для бизнес-единиц различаются, управление ими осуществляется отдельно. Внутренние управленческие отчеты по каждой из стратегических бизнес-единиц анализируются генеральным директором еженедельно. Стратегические решения выносятся на одобрение и утверждаются Советом Директоров.

Далее представлен краткий обзор деятельности, осуществляемой каждым отчетным сегментом.

Гостиничный комплекс. Включает гостиницу «Crowne Plaza Moscow WTC» и Клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow World Trade Centre», один из самых крупных отелей г. Москвы с номерным фондом в 724 номера, являющийся лидером среди отелей сети «Интерконтиненталь» в Восточной Европе. В комплекс гостиничных услуг входит проживание в номерах, предоставление услуг связи, питания, прачечной, химчистки и прочее.

Комплекс объектов питания. Включает предприятия питания различного уровня, находящиеся на территории Центра международной торговли. В финансовой отчетности выделены показатели комплекса объектов питания в отдельный сегмент.

Офисно-квартирный комплекс. Включает 3 офисных здания и апарт-отель «Международная». Предоставление в аренду офисных площадей, апартаментов и нетиповых площадей (аренда мест на автоматизированном паркинге, располагающемся на территориях, прилегающих к Центру международной торговли и аренда торговых площадей в «ЦМТ-торговая галерея МОЛЛ»).

МКД «Эридан». Предоставление в аренду квартир на длительный срок.

Конгресс-Центр. Услуги по управлению конгресс - центром, оказание услуг по проведению конференций, съездов и иных крупномасштабных мероприятий, а также сопутствующих деловых услуг высокого качества в соответствии со стандартами Ассоциации центров международной торговли.

Бизнес-модель управления Компанией основана на анализе выручки от продаж и прибыли от продаж. Для целей принятия решений активы и обязательства не анализируются в разрезе сегментов.

Раскрытие числовой информации по сегментам приведено ниже (тыс.руб.):

2017	Гостиничный комплекс	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Прочие услуги ЦМТ и не распределяемые показатели	Итого
тыс.руб.							
Выручка отчетного сегмента покупателям	1 125 888	3 395 685	768 689	191 620	431 282	121 681	6 034 845
Прибыль сегментов от продаж	448 331	2 890 801	126 424	96 945	138 854	(2 239 739)	1 461 616

2016	Гостиничный комплекс	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Прочие услуги ЦМТ	Итого
тыс.руб.							
Выручка отчетного сегмента покупателям	1 077 782	3 358 506	745 120	182 448	324 982	122 373	5 811 211
Прибыль сегментов от продаж	455 358	2 891 611	87 579	67 003	150 438	(2 316 297)	1 335 692

Разница между итого прибылью по сегментам от продаж и прибылью от продаж, отраженной в строке 2200 Отчета о финансовых результатах обусловлена наличием затрат отдельных подразделений, которые самостоятельно не генерируют доходов и

заняты выполнением работ для других подразделений, являющихся стратегическими бизнес единицами.

Информация об активах по сегментам и сверка их величины с общей балансовой величиной активов приведена ниже в таблицах (тыс.руб.):

2017	Гостиничный комплекс	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Активы, не распределяемые по сегментам	Итого
тыс.руб.							
Основные средства	1 659 749	4 314 085	52 422	12 196	103 314	608 022	6 749 788
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	1 040 544	-	-	1 040 544
Прочие внеоборотные активы	261 513	157 302	-	-	45 942	37 871	502 628

2016	Гостиничный комплекс	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Активы не распределяемые по сегментам	Итого
тыс.руб.							
Основные средства	1 515 300	4 259 454	59 689	18 162	93 278	456 607	6 402 490
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	1 020 169	-	-	1 020 169
Прочие внеоборотные активы	97 712	139 047	-	-	38 676	78 071	353 506

тыс. руб.	31.12.2017	31.12.2016
Основные средства по сегментам	6 141 766	5 945 883
Основные средства, не распределяемые по сегментам	608 022	456 607
Доходные вложения в материальные ценности по сегментам	1 040 544	1 020 169
Прочие внеоборотные активы по сегментам	464 757	275 435
Прочие внеоборотные активы, не распределяемые по сегментам	37 871	78 071
Прочие активы, не распределяемые по сегментам	10 176 111	9 837 656
Величина активов в Бухгалтерском балансе	18 469 072	17 613 821

Раздел 17. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Связанными сторонами Компании являются:

1. Основной контролирующей акционер – Торгово-Промышленная Палата Российской Федерации

2. Дочерние компании (компании, контролируемые Обществом):

ООО «Проминэкспо»
ООО «Совинцентр-2»
ОАО «Гостиничный комплекс «Союз»
ООО «ЦМТ-Краснодар»
ООО «ЦМТ-Регион»
ООО «ЦМТ-Регион-Саранск»
ООО «ЦМТ-ФИТНЕС»

3. Прочие связанные стороны (компании, контролируемые или на которые оказывается существенное влияние тем же лицом, что и Общество):

АО «Экспоцентр»
ООО «Сервисинвестцентр»
ООО "Экспертиза собственности" ТПП РФ
АНО «Союзэкспертиза» ТПП РФ
ООО «Экспоконста»
ООО «Эксповестранс»
ООО «Офсет Принт М»
ООО «Экспомил»
ООО «МонтажникЭкспо»
ООО «Гейзер Риал СРО»
АО «Санримет»
ООО "ЭкспоКонста Дойчланд ГмбХ"
ООО «Союзпатент»
ООО «Центр международного сотрудничества»
Фонд содействия продвижению русского языка и образования на русском
Благотворительный фонд «Центр помощи беспризорным детям» ТПП РФ
АО «НПФ «ТПП фонд»
АНО «Международный институт менеджмента для объединений предпринимателей»
Некоммерческая организация «Фонд развития инновационного предпринимательства»

4. Ключевой управленческий персонал представлен членами Совета директоров, единоличного и коллегиального исполнительных органов Общества (см. состав в разделе 1).

Информация об операциях со связанными сторонами за период приведена ниже (тыс.руб.)

Категория связанных сторон / вид операций	2017 год, тыс.руб.	2016 год, тыс.руб.
Основной контролирующий акционер		
Неденежные операции		
Выручка от реализации работ, услуг	1 514	23 541
Расходы на приобретение работ, услуг	(90 350)	(88 078)
Распределенные (начисленные) дивиденды	(207 460)	(207 460)
Денежные операции		
Поступления денежных средств за оказанные услуги	490	33 478
Перечисления денежных средств в оплату за приобретенные услуги	(95 232)	(92 879)
Перечисления денежных средств в виде дивидендов	(207 460)	(207 460)
Дочерние компании		
Неденежные операции		
Выручка от реализации работ, услуг	33 860	14 490
Расходы на приобретение работ, услуг	(43 746)	(39 725)
Полученные дивиденды	---	22
Выдача займов выданных	---	(36 100)
Возврат займов выданных	---	904 887
Приобретение доли в Уставный капитал	---	(905 038)
Денежные операции		
Поступления за реализованные работы, услуги	10 205	17 751
Оплата за приобретенные работы, услуги	(69 648)	(43 744)
Поступления в виде дивидендов	---	3 316
Проценты полученные	1 000	5 781
Возврат займов выданных	245 789	89 172
Выдача займов выданных	---	(58 900)
Взнос в Уставный капитал	---	(1 000)
Перечисления денежных средств в виде дивидендов	(3 056)	(3056)
Прочие связанные стороны		
Неденежные операции		
Выручка от реализации работ, услуг	217	2 443
Расходы на приобретение работ, услуг	(1 553)	(6 586)

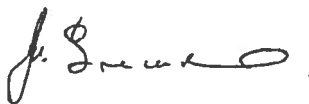
Категория связанных сторон / вид операций	2017 год, тыс.руб.	2016 год, тыс.руб.
Проценты начисленные/ полученные	---	91 749
Денежные операции		
Поступления за реализованные работы, услуги	232	212 653
Оплата за приобретенные работы, услуги	(3 203)	(11 991)
Размещение депозитов	---	(2 661 376)
Возврат депозитов	---	1 253 638
Зачисление процентов	---	87 575

Расходы на ключевой управленческий персонал определяются выплатами в соответствии с трудовыми договорами. Выплаты членам Совета директоров производится в соответствии с Положением, утвержденным Общим собранием акционеров. Общая сумма выплат составила в 2017 году 101 317 тыс. руб., в 2016 году 95 865 тыс. руб.

Раздел 18. Условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде Обществом был подан ряд исков против арендаторов по истребованию своевременно непогашенной задолженности по договорам аренды. Учитывая принцип осмотрительности по задолженности указанных арендаторов признан резерв по сомнительным долгам.

Генеральный директор ПАО «ЦМТ»



В.П. Страшко

Главный бухгалтер ПАО «ЦМТ»



В.Л. Богословская

« 21 » марта 2018

