



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности**

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

**за 2018 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 2018 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 2018 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. 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.

Аудируемое лицо: ПАО «Центр международной торговли»  
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц  
за № 9167740013129  
Москва, Россия

Независимый аудитор: АО КРМГ – компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КРМГ «входящих» в ассоциацию KPMG International Cooperative («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 2018 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 2018 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"> <li>— оценка финансовых вложений требует профессионального суждения;</li> <li>— существует неотъемлемый фактор неопределенности в отношении допущений, сделанных руководством Компании для определения расчетной стоимости финансовых вложений в Облигации.</li> </ul>	<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>



#### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года и за 2016 год, был проведен другими аудиторами, чье заключение от 31 марта 2017 года содержало немодифицированное мнение об этой отчетности.

#### 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 «КСМГ»  
Москва, Россия

20 марта 2019 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

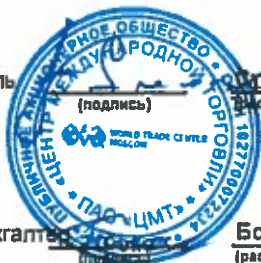
			<b>Коды</b>		
Форма по ОКУД			0710001		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2018
Организация <u>Публичное акционерное общество "Центр международной торговли"</u>	по ОКПО		04794439		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		7703034574		
Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>	по ОКВЭД		68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС		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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1,1	Нематериальные активы	1110	4 261	5 727	7 595
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,1	Основные средства	1150	6 892 495	6 749 788	6 402 490
2,1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 089 418	1 040 544	1 020 169
3,1	Финансовые вложения	1170	4 023 584	4 911 154	1 898 070
	Отложенные налоговые активы	1180	349 005	343 128	345 045
	Прочие внеоборотные активы	1190	305 760	502 628	353 506
	Итого по разделу I	1100	12 664 523	13 552 969	10 026 875
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4,1	Запасы	1210	214 926	262 715	277 283
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 451	10 342	2 654
5,1	Дебиторская задолженность	1230	696 413	797 579	876 709
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность		-	36 263	-
3,1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 899 764	1 699 213	3 584 343
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 609 518	1 353 781	1 890 539
	Прочие оборотные активы	1260	697 005	792 473	955 418
	Итого по разделу II	1200	7 120 077	4 916 103	7 586 946
	<b>БАЛАНС</b>	1600	19 784 600	18 469 072	17 613 821



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	2 116 315	2 052 245	2 019 388
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	305 615	305 615	305 615
	Резервный капитал	1360	186 750	186 750	186 750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 383 356	13 182 201	12 586 548
	Итого по разделу III	1300	18 237 036	16 971 811	16 343 299
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	217 933	239 821	191 176
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	217 933	239 821	191 176
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5,3	Кредиторская задолженность	1520	1 249 674	1 183 642	993 680
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	77 214	71 120	81 658
	Прочие обязательства	1550	2 743	2 678	4 008
	Итого по разделу V	1500	1 329 631	1 257 440	1 079 346
	<b>БАЛАНС</b>	1700	19 784 600	18 469 072	17 613 821

Руководитель



Морашко Владимир Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Богословская Вера Леонидовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

		<b>Коды</b>		
		0710002		
		Форма по ОКУД		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2018
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Центр международной торговли"</u>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	<u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		12247	16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	6 989 982	6 034 845
6	Себестоимость продаж	2120	(2 720 087)	(2 303 623)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 269 895	3 731 222
6	Коммерческие расходы	2210	(486 688)	(381 757)
6	Управленческие расходы	2220	(1 972 305)	(1 887 849)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 810 902	1 461 616
	Доходы от участия в других организациях	2310	670	452
	Проценты к получению	2320	159 218	164 404
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 396 744	1 766 593
	Прочие расходы	2350	(2 057 312)	(2 088 585)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 310 222	1 324 480
	Текущий налог на прибыль	2410	(523 419)	(271 099)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	33 610	41 744
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	21 888	(48 645)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 877	(1 917)
	Прочее	2460	393	13 103
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 814 961	1 015 922

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	1 814 961	1 015 922
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


  
 Руководитель Петров Владимир Владимирович (расшифровка подписи)


  
 Главный бухгалтер Бословская Вера Леонидовна (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
04794439		
7703034574		
68.20.2		
12247		16
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКФС / 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 2016 г.	3100	1 245 000	-	2 325 001	186 750	12 586 548	16 343 299
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	32 859	-	1 017 799	1 050 658
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 015 922	1 015 922
переоценка имущества	3212	X	X	32 859	X	-	32 859
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 877	1 877
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(422 147)	(422 147)
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	(15 555)	(15 555)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	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 2017 г. за 2018 г.	3200	1 245 000	-	2 357 860	186 750	13 182 201	16 971 811
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	64 070	-	1 814 961	1 879 031
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 814 961	1 814 961
пероценка имущества	3312	X	X	64 070	X	-	64 070
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(613 806)	(613 806)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(15 878)	(15 878)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(597 928)	(597 928)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 245 000	-	2 421 930	186 750	14 383 356	18 237 036

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	16,343,299	1,015,922	(387 410)	16,971,811
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	16,343,299	1,015,922	(387 410)	16,971,811
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12,586,548	1,015,922	(420 269)	13,182,201
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12,586,548	1,015,922	(420 269)	13,182,201
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки					
до корректировок	3402	2,325,001	-	32,859	2,357,860
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2,325,001	-	32,859	2,357,860

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	18 237 036	16 971 811	16 343 299

Руководитель

  
 Страшко Владимир Петрович  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
 Богословская Вера Леонидовна  
 (расшифровка подписи)



20 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 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 \_\_\_\_\_

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
04794439		
7703034574		
68.20.2		
12247	16	
384		

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>7 109 607</b>	<b>6 101 935</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 073 613	6 037 190
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 994	64 745
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(5 462 341)</b>	<b>(4 488 030)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 164 400)	(1 722 330)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2196 035)	(2 194 644)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(441 271)	(278)
прочие платежи	4129	(660 635)	(570 778)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 647 266</b>	<b>1 613 905</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>1 359 365</b>	<b>2 098 225</b>
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	1 237 766	245 789
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	121 599	240 946
расчеты по краткосрочным депозитам	4215	-	1 611 486
прочие поступления	4219	-	4
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(2 366 587)</b>	<b>(3 855 862)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(260 024)	(830 340)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(307 409)	(3 025 488)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
расчеты по краткосрочным депозитам	4225	(1 799 154)	-
прочие платежи	4229	-	(34)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(1 007 222)</b>	<b>(1 757 637)</b>



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	321	248
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	321	248
Платежи - всего	4320	(595 051)	(399 653)
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	(587 439)	(394 420)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(7 612)	(5 233)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(594 730)	(399 405)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	45 314	(543 137)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 353 781	1 890 539
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 609 518	1 353 781
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	210 423	6 379

Руководитель



(подпись)

Страшко Владимир Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Богословская Вера Леонидовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка		Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			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 2018г.	9 535	(3 808)	486	(105)	105	(1 952)	-	9 916	(5 655)	
	5110	за 2017г.	9 382	(1 852)	153	-	-	(1 956)	-	9 535	(3 808)	
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018г.	253	(169)	-	-	-	(20)	-	253	(189)	
	5111	за 2017г.	253	(149)	-	-	-	(20)	-	253	(169)	
Прочие нематериальные активы	5102	за 2018г.	796	(214)	486	(5)	-	(181)	-	1 282	(395)	
	5112	за 2017г.	796	(16)	-	-	-	(198)	-	796	(214)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2018г.	8 233	(3296)	-	(5)	5	(1647)	-	8 228	(4938)	
	5113	за 2017г.	8 233	(1 648)	-	-	-	(1648)	-	8 233	(3296)	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2018г.	100	(72)	-	(100)	100	(28)	-	-	-	
	5114	за 2017г.	100	(39)	-	-	-	(33)	-	100	(72)	
Видео ролик о ПАО "ЦМТ"	5105	за 2018г.	153	(57)	-	-	-	(76)	-	153	(133)	
	5115	за 2017г.	153	-	153	-	-	(57)	-	153	(57)	

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Код	-	Код	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		491	95	491	95
Всего	5130	491	95	491	95
в том числе:					
Прочие нематериальные активы	5131	396	-	396	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	95	95	95	95

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	
	5180	за 2018г.	-	486	(486)	-	
	5190	за 2017г.	65	153	(153)	-	
в том числе:	5181	за 2018г.	-	486	(486)	-	
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	
Интернет-сайт ресторана "RFR Гриль" www.realfoodrestaurant.ru	5182	за 2018г.	-	-	-	-	
	5192	за 2017г.	29	(29)	-	-	
Свидетельство на тов. знак Россия в WTO(комб)	5183	за 2018г.	-	-	-	-	
	5193	за 2017г.	36	(36)	-	-	
Свидетельство на тов. знак ЦМТ (комб)	5184	за 2018г.	-	-	-	-	
	5194	за 2017г.	-	153	(153)	-	
Видеоролик о ПАО "ЦМТ"							

## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло <sup>3</sup> первоначальная стоимость	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. <sup>1</sup>	11 836 696	( 5 214 409 )	666 562	( 18 259 )	17 269	( 412 734 )			12 485 019	( 5 609 874 )
	5210	за 20 17 г. <sup>2</sup>	11 237 592	( 4 848 209 )	645 353	( 46 249 )	40 371	( 406 571 )			11 836 696	( 5 214 409 )
в том числе:	5201	за 20 18 г. <sup>1</sup>	6 876 896	( 1 500 924 )	156 288	( 2 )		( 119 441 )			7 033 182	( 1 620 365 )
	5211	за 20 17 г. <sup>1</sup>	6 720 885	( 1 387 354 )	166 011	( )		( 113 570 )			6 876 896	( 1 500 924 )
Здания	5202	за 20 18 г. <sup>2</sup>	416 275	( 169 208 )	209 511	( )		( 48 432 )			625 786	( 217 638 )
	5212	за 20 17 г. <sup>2</sup>	328 738	( 138 971 )	90 258	( 2 721 )	2 343	( 32 578 )			416 275	( 169 206 )
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 18 г. <sup>2</sup>	3 733 168	( 3 120 368 )	144 615	( 7 319 )	7 034	( 183 175 )			3 870 464	( 3 296 509 )
	5213	за 20 17 г. <sup>2</sup>	3 564 528	( 2 910 984 )	181 943	( 13 303 )	7 933	( 217 317 )			3 733 168	( 3 120 368 )
Офисное оборудование	5204	за 20 18 г. <sup>2</sup>	19 107	( 17 969 )	528	( 202 )	173	( 637 )			19 433	( 18 433 )
	5214	за 20 17 г. <sup>2</sup>	20 504	( 19 067 )	385	( 1 782 )	1 783	( 685 )			19 107	( 17 969 )
Транспортные средства	5205	за 20 18 г. <sup>2</sup>	46 701	( 37 180 )	9 364	( 3 198 )	3 198	( 4 313 )			52 867	( 38 295 )
	5215	за 20 17 г. <sup>2</sup>	46 701	( 32 570 )		( )		( 4 610 )			46 701	( 37 180 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 18 г. <sup>2</sup>	654 732	( 357 293 )	146 276	( 4 744 )	4 296	( 55 414 )			796 264	( 408 411 )
	5216	за 20 17 г. <sup>2</sup>	466 348	( 349 017 )	216 476	( 28 092 )	27 961	( 36 237 )			654 732	( 357 293 )
Многолетние насаждения	5207	за 20 18 г. <sup>2</sup>	15	( )		( )		( )			15	( 0 )
	5217	за 20 17 г. <sup>2</sup>	15	( )		( )		( )			15	( 0 )
Земельные участки	5208	за 20 18 г. <sup>2</sup>	69 553	( )		( )		( )			69 553	( 0 )
	5218	за 20 17 г. <sup>2</sup>	69 553	( )		( )		( )			69 553	( 0 )
Другие виды основных средств	5209	за 20 18 г. <sup>2</sup>	20 249	( 11 469 )		( 2 794 )	2 568	( 1 322 )			17 455	( 10 223 )
	5219	за 20 17 г. <sup>2</sup>	20 320	( 10 246 )	280	( 351 )	351	( 1 574 )			20 249	( 11 469 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. <sup>1</sup>	1 150 691	( 110 147 )	2	( )		( 15 198 )			1 222 333	( 132 915 )
	5230	за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 114 314	( 94 145 )	0	( )		( 12 484 )			1 150 691	( 110 147 )
в том числе:		за 20 18 г. <sup>1</sup>	1 150 691	( 110 147 )	2	( )		( 15 198 )			1 222 333	( 132 915 )
	Здания	за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 114 314	( 94 145 )		( )		( 12 484 )			1 150 691	( 110 147 )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					затраты за период	слисано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. <sup>1</sup>	127 501	692 010	( 135 579 )	( 666 582 )	17 350
	5250	за 20 17 г. <sup>2</sup>	13 107	834 162	( 74 415 )	( 645 353 )	127 501
В ТОМ ЧИСЛЕ: Мультимедийный комплекс, ОС для СОК "Атлантис"	5251	за 20 18 г. <sup>1</sup>	13 107		( )	( )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>	64 104	155 585	( 45 661 )	( 174 028 )	0
Реконструкция ГК "Союз"	5252	за 20 17 г. <sup>2</sup>		64 104	( )	( )	64 104
Реконструкция зданий ЦМТ	5253	за 20 18 г. <sup>1</sup>		25 939	( )	( 25 939 )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
Реконструкция ГК "Союз" (структурированная кабельная сеть)	5254	за 20 18 г. <sup>1</sup>		14 550	( 20 )	( 14 530 )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
Реконструкция ГК "Союз" (система вентиляции)	5255	за 20 18 г. <sup>1</sup>		22 961	( )	( 22 961 )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
Реконструкция ГК "Союз" (система кондиционирования)	5256	за 20 18 г. <sup>1</sup>		20 726	( )	( 20 726 )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
Реконструкция ГК "Союз" (система канализации, водопровод)	5257	за 20 18 г. <sup>1</sup>		12 455	( )	( 12 455 )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
Реконструкция ГК "Союз" (система автомат. установки пожаротушения)	5258	за 20 18 г. <sup>1</sup>		10 072	( )	( 10 072 )	0
		за 20 17 г. <sup>2</sup>			( )	( )	0
Реконструкция ГК "Союз" (ИТП)	5259	за 20 18 г. <sup>1</sup>	63 397	415 332	( 89 898 )	( 371 461 )	17 350
		за 20 17 г. <sup>2</sup>		770 058	( 74 415 )	( 632 246 )	63 397
Прочее							
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. <sup>1</sup>	За 20 17 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	209 757	52 438
в том числе:			
Здание автостоянки многофункционального делового	5261		1 505
Дорога автомобильная с усовершенствованным облегченным или переходным типом дорожного покрытия	5262	9 196	36 369
Здание ЦМТ-1	5263		11 275
Система пожарной сигнализации гостиницы "М-2"	5264		1 693
Система контроля и доступа М-2	5265	6 704	
Система контроля и доступа здание офисов и КЦ	5266	5 201	
Здание ГК "Союз"	5267	134 760	
Прочее	5268	53 896	1 596
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
и т.д.			



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч. Доходные вложения в материальные ценности	5280	1 089 418	1 040 544	1 020 169
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 575	3 150	3 551
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			

### 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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2018г. за 2017г.	4 939 959 1 914 472	(28 805) (16 402)	444 3 025 487	(912 522) -	24 508 (12 403)	- -	- -	4 027 881 4 939 959	(4 297) (28 805)	
в том числе:												
Доля в уставном капитале	5302 5312	за 2018г. за 2017г.	1 421 767 1 421 767	(2 696) -	444 -	(709) -	(1 601) (2 696)	- -	- -	1 421 502 1 421 767	(4 297) (2 696)	
Облигации "Пересвет"	5303 5313	за 2018г. за 2017г.	2 606 379 -	- -	- 2 606 379	- -	- -	- -	- -	2 606 379 -	- -	
Облигации на депозитных счетах в Сбербанке КИБ	5304 5314	за 2018г. за 2017г.	911 813 492 705	(26 109) (16 402)	- 419 108	(911 813) -	26 109 (9 707)	- -	- -	911 813 3 777 318	(26 109) 122 446	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2018г. за 2017г.	1 900 477 3 600 179	(201 264) (15 836)	5 021 583 1 828 239	(3 144 742) (3 527 941)	320 219 (183 516)	- -	3 491 (1 912)	3 777 318 1 900 477	122 446 (201 264)	
в том числе:												
Предоставленные займы	5306 5316	за 2018г. за 2017г.	- 87 941	- -	- -	- (87 941)	- -	- -	- -	- -	- -	
Депозиты	5307 5317	за 2018г. за 2017г.	1 875 316 3 486 802	(183 644) -	4 923 046 1 828 239	(3 123 892) (3 439 725)	284 122 (183 644)	- -	- -	3 674 470 1 875 316	100 478 (183 644)	
Облигации на депозитных счетах в Сбербанке КИБ	5308 5318	за 2018г. за 2017г.	- -	- -	86 201 -	- -	31 565 -	- -	- -	86 201 -	31 565 -	
Котируемые Облигации	5309 5319	за 2018г. за 2017г.	14 601 14 601	(14 601) (14 601)	- -	(14 601) -	14 601 -	- -	- -	14 601 -	(14 601) -	
Котируемые Акции		за 2018г. за 2017г.	10 560 10 835	(3 019) (1 235)	12 336 -	(6 249) (275)	(10 069) 128	- -	3 491 (1 912)	16 647 10 560	(9 597) (3 019)	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2018г. за 2017г.	6 840 436 5 514 651	(230 069) (32 238)	5 022 027 4 853 726	(4 057 264) (3 527 941)	344 727 (195 919)	- -	3 491 (1 912)	7 805 199 6 840 436	118 149 (230 069)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	100 779	-	97 823	-	95 141	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	100 779	-	97 823	-	94 514	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	627	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из долгово-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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2018г.	1 183 642	1 034 642	(868 610)	-	-	-	-	-	1 248 674	-
в том числе:	5580	за 2017г.	983 680	812 029	(622 067)	-	-	-	-	-	1 183 642	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	118 855	55 932	(84 731)	-	-	-	-	-	90 058	-
	5581	за 2017г.	63 645	84 076	(28 866)	-	-	-	-	-	118 855	-
авансы полученные	5562	за 2018г.	626 295	853 235	(615 149)	-	-	-	-	-	666 381	-
	5582	за 2017г.	625 232	589 250	(586 187)	-	-	-	-	-	628 285	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	388 687	320 541	(285 546)	-	-	-	-	-	443 682	-
	5583	за 2017г.	254 604	138 703	(4 620)	-	-	-	-	-	388 687	-
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	47 805	4 934	(3184)	-	-	-	-	-	49 555	-
	5586	за 2017г.	50 189	-	(2 394)	-	-	-	-	-	47 805	-
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2018г.	1 183 642	1 034 642	(868 610)	-	-	-	X	X	1 248 674	-
Итого	5570	за 2017г.	983 680	812 029	(622 067)	-	-	-	X	X	1 183 642	-



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	506 131	398 947
Расходы на оплату труда	5620	1 711 081	1 714 377
Отчисления на социальные нужды	5630	453 293	446 696
Амортизация	5640	429 884	421 011
Прочие затраты	5650	2 078 691	1 592 198
Итого по элементам	5660	5 179 080	4 573 229
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	5 179 080	4 573 229

\* - 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	71 120	157 037	(150 943)	-	77 214
в том числе:						
резерв по отпускам сотрудников	5701	71 120	157 037	(150 943)	-	77 214

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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 2018г.	5910	-	-
за 2017г.	5920	-	-
за 2018г.	5911	-	-
за 2017г.	5921	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год

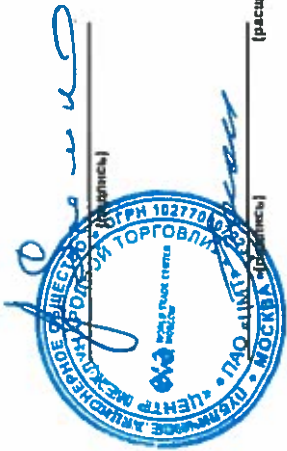
Руководитель \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Страшко Владимир Петрович  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

Богословская Вера Леонидовна  
 (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности за 2018 год**

**Раздел 1. Общие сведения.**

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.

ПАО «ЦМТ» принадлежат на правах собственности 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 578 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 2018 год составила 1360 человека, за 2017 год составила 1492 человека.

ПАО «ЦМТ» владеет 100% акционерного капитала АО «Гостиничный комплекс «Союз» и 100% долями в ООО «Совинцентр-2», ООО «ЦМТ-Краснодар», ООО «Проминэкспо» и ООО «ЦМТ-Фитнес».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2018 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету Российской Федерации: 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 и прочее.

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 – главный бухгалтер
3. Давыдов Сергей Александрович
4. Пасик Владимир Иванович
5. Субботин Вадим Николаевич
6. Паршиков Алексей Юрьевич

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. Бирюкова Юлия Борисовна
2. Кустарин Игорь Владимирович
3. Вакулин Константин Владимирович
4. Орлова Елена Станиславовна
5. Паршиков Алексей Юрьевич

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2018 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.

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.



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

#### 3.1. Основные средства

При ведении бухгалтерского учета основных средств ПАО «ЦМТ» руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету основных средств ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г №26н.

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, которые в большинстве случаев совпадают с нормами, рекомендованными Постановлением Правительства РФ. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	8-100
Сооружения	4-47
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-50
Офисное оборудование	2-21
Транспортные средства	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-50
Многолетние насаждения	30
Другие виды основных средств	2-50

Расходы на текущий ремонт основных средств признаются в том периоде, в котором они произведены, за исключением расходов на реновацию гостиницы Crown Plaza. В соответствии с требованиями франшизодателя для гостиниц, работающих под брендом Crown Plaza, является обязательным проведение реновации каждые 7-10 лет.

Поэтому такие расходы признаются в составе Расходов будущих периодов (см.Раздел 5) и списываются на затраты равномерно в течение 7-10 лет.

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.

### **3.2. Доходные вложения в материальные ценности**

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 31.12.2018г. Для оценки использовался затратный метод.

Сумма переоценки первоначальной (восстановительной) стоимости объектов за 2018 год, отраженной на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» составила 71 640 тыс.руб., сумма переоценки амортизации указанных объектов составила 7 570 тыс.руб.

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

Амортизация по доходным вложениям в материальные ценности начисляется линейным способом. Средний срок полезного использования доходных вложений составляет 78,9 лет (Эридан-1) и 79,9 лет (Эридан-2).

### **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 10.12.2002г № 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 исторической стоимости. 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.

Путем анализа финансового состояния объекта инвестиции и изменений в кредитном рейтинге (для банковских организаций) Общество на последний день отчетного года проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. По результатам проверки на 31.12.2018 г признаков устойчивого существенного обесценения финансовых вложений не выявлено.

Ниже представлена информация об участии Общества в уставных капиталах организаций:

Наименование дочернего предприятия	Доля участия, %	Балансовая стоимость инвестиции (тыс.руб.)	
		31.12.2018	31.12.2017
ООО «Проминэкспо»	100%	905 482	905 038
ООО «Совинцентр-2»	100%	50 000	50 000
ОАО «ГК «Союз»	100%	15 000	15 000
ООО «ЦМТ-фитнес»	100%	1 000	1 000
ООО «ЦМТ –Краснодар»	100%	442 323	442 323
ООО «ЦМТ-регион»	100%	-	1 000
акции ПАО «ВТБ»	-	3 401	4 711
<b>Итого</b>		<b>1 417 205</b>	<b>1 419 071</b>

В 2018 году дочернее предприятие ООО «ЦМТ-регион» со 100% участием Общества было ликвидировано.

Информация о сроках погашения и валютах депозитов представлена ниже:

Рейтинг Банка	Валюта	Сальдо на начало периода, тыс.руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.	Срок погашения на 31.12.2018
Вaa3	EUR	-	715 145	09.04.2019 - 13.05.2019
Вaa3	Руб	-	1 000 000	09.04.2019
Вaa3	USD	1 209 604	2 059 803	26.06.2019
Вaa3	EUR	482 068	-	-
<b>Итого</b>		<b>1 691 672</b>	<b>2 774 948</b>	

По состоянию на 31.12.2018 г на балансе Общества числятся долгосрочные субординированные облигации АКБ «Пересвет» (АО) в количестве 7 922 124 шт,

балансовой стоимостью 2 606 379 тыс. рублей. Облигации были приобретены Обществом 24.04.2017 г в рамках плана финансового оздоровления банка в соответствии с решением Совета директоров ПАО «ЦМТ» от 30.03.2017г.

В 2018 году и на момент утверждения отчетности отсутствовал биржевой и внебиржевой рынок для данных ценных бумаг. Поэтому Общество относит облигации АКБ «Пересвет» (АО) к долговым бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2018 г данные облигации отражены по строке 1170 «Финансовые вложения» по первоначальной стоимости в сумме 2 606 379 тыс.руб.

Признаки обесценения облигаций на 31.12.2018 г отсутствовали. В сентябре 2018 года RAEX («Эксперт РА») присвоил АКБ «Пересвет» (АО) кредитный рейтинг «ruBB-». По рейтингу установлен «стабильный» прогноз. По данным BankoDrom.ru на 1 декабря 2018г. активы-нетто банка «Пересвет» составляют 327,4 млрд. руб. (31-е место в РФ), собственный капитал (ф. 123) - 83,6 млрд. руб. (14-е место РФ), кредитный портфель - 227,2 млрд. руб. (25-е место), привлеченные средства физических лиц - 3,7 млрд. (182-е место по РФ).

#### 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 реновацию и ремонтные работы длительного срока. Данные о составе прочих внеоборотных активов приведена в таблице ниже (в тыс.руб.):

Наименование (тыс.руб.)	31.12.2018	31.12.2017
Расходы на реновацию и ремонтные работы длительного срока	260 024	465 284
Программное обеспечение (на которое нет исключительных прав)	35 974	27 632
Лицензии, сертификаты и страхование	9 762	9 712
<b>Итого</b>	<b>305 760</b>	<b>502 628</b>

Расходы будущих периодов преимущественно включают расходы на реновацию гостиницы Crown Plaza, проведенную в 2016-2018гг. Расходы списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение 7-10 лет, которые представляют собой периодичность проведения реноваций по требованию франшизодателя.

## **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 09.06.2001г № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г № 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 скользящей стоимости.

Компания ежегодно проводит инвентаризацию. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2018 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.

## **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.

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	31.12.2018	31.12.2017
Евро (рублей за 1 евро)	79,4605	68,8668
Доллар США (рублей за 1 доллар США)	69,4706	57,6002

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

Статья денежных средств (тыс.руб.)	31.12.2018	31.12.2017
Наличные денежные средства в кассе Компании	1 586	2 208
Денежные средства, размещенные в банках, выраженные в рублях и в иностранной валюте	836 763	468 073
Депозиты, размещенные в банках, в рублях и в иностранной валюте	752 835	870 000
Прочие денежные средства и денежные эквиваленты	18 333	13 500
<b>Итого</b>	<b>1 609 517</b>	<b>1 353 781</b>

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие суммы:

Статья денежных средств (тыс.руб.)	31.12.2018	31.12.2017
Прочие налоги	499 001	463 700
Авансы выданные	83 701	43 315
Прочие расходы	77 933	63 763
<b>Итого</b>	<b>660 635</b>	<b>570 778</b>

Компания изменила учетную политику в части отражения страховых взносов в Отчете о движении денежных средств. В настоящей бухгалтерской отчетности страховые взносы отражены по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников». В бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды страховые взносы были отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

### Раздел 9. Вексельные займы.

На отчётную дату в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» представлена сумма вексельных займов дочерним организациям в размере 696 014 тыс. руб. (на 31.12.2017 792 019 тыс. руб.). Дата выпуска беспроцентных векселей, выданных дочерним компаниям, 22.06.2017г и 26.06.2017г. Векселя выданы сроком платежа «по предъявлении». Руководство компании планирует предъявить к погашению большую часть векселей в 2019 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	31.12.2018	31.12.2017
Обыкновенные акции, штук	172 409 261	172 409 261
Привилегированные акции, штук	11 689 860	11 689 860
<b>Итого</b>	<b>184 099 121</b>	<b>184 099 121</b>

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

Показатель	2018 год	2017 год
Прибыль, принимаемая в расчет базовой прибыли, руб.	1 736 889 000	963 016 000
Средневзвешенное количество акций за год, принимаемый в расчет базовой прибыли, штук	1 083 000 000	1 083 000 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,6038	0,8892

### 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.

## **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.

## **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 06.05.1999г № 32н.

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

- Выручка от аренды признается на основании акта, подписанного сторонами, 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, отраженных по строке 2110 в Отчете о финансовых результатах, в разрезе основных видов деятельности, осуществляемых Компанией, приведена в таблице ниже (тыс.руб.):



<b>Вид деятельности (тыс.руб.)</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Аренда офисов	2 416 370	2 339 994
Аренда парковок	282 257	283 818
Аренда квартир	878 728	910 201
Гостиничные услуги	1 900 671	1 097 591
Конгрессно-выставочные услуги	356 090	399 490
Услуги связи	129 964	131 667
Услуги питания	927 633	755 702
Прочие услуги	98 269	116 382
<b>Итого</b>	<b>6 989 982</b>	<b>6 034 845</b>

Информация о составе прочих доходов, отраженных по строке 2340 в Отчете о финансовых результатах, приведена ниже (тыс.руб.):

<b>Статья доходов (тыс.руб.)</b>	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Курсовые разницы	2 214 773	1 651 818
Доход от переоценки ценных бумаг	155 924	85 213
Штрафы	7 629	1 645
Доходы от продажи основных средств, материальных ценностей и ценных бумаг	3 785	13 381
Прочие доходы	14 633	14 536
<b>Итого</b>	<b>2 396 744</b>	<b>1 766 593</b>

#### 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 06.05.1999г № 33н.

Информация о себестоимости продаж, отраженной по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Вид деятельности (тыс.руб.)	за 2018 год	за 2017 год
Гостиничные услуги	(697 594)	(674 539)
Аренда квартир	(531 291)	(337 952)
Услуги питания	(573 179)	(339 697)
Аренда офисов	(421 476)	(402 809)
Конгрессно-выставочные услуги	(226 924)	(310 621)
Аренда парковок	(148 555)	(149 777)
Сдача в аренду прочих помещений	(45 476)	(29 428)
Услуги связи	(29 212)	(33 343)
Прочие	(46 380)	(25 457)
<b>Итого</b>	<b>(2 720 087)</b>	<b>(2 303 623)</b>

Информация о себестоимости продаж по элементам представлена в таблице ниже:

Статья затрат (тыс.руб.)	за 2018 год	за 2017 год
Амортизация основных средств	(321 834)	(324 326)
Материальные расходы	(419 586)	(322 397)
Зарплата	(458 457)	(459 268)
Страховые взносы	(124 937)	(127 223)
Эксплуатационные расходы	(324 337)	(295 290)
Налог на имущество, земельный налог и транспортный налог	(364 680)	(338 368)
Услуги сторонних организаций	(376 266)	(112 680)
Расходы по договору коммерческой концессии	(213 049)	(119 039)
Прочие	(116 941)	(205 032)
<b>Итого</b>	<b>(2 720 087)</b>	<b>(2 303 623)</b>

В отчетном периоде Общество изменило классификацию налога на имущество в составе расходов: в отчетном периоде налог на имущество, с площадей в зданиях, закрепленных за доходными подразделениями, отражен в составе себестоимости.

Налог на имущество с площадей в зданиях, закрепленных за административными, обслуживающими и вспомогательными подразделениями, учтен в составе административных расходов. В прошлом отчетном периоде налог на имущество в полном объеме признавался в составе административных расходов. Для представления данных на сопоставимой основе сравнительные данные за 2017 год были пересчитаны.

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

Информация о коммерческих расходах, отраженных по строке 2210 в Отчете о финансовых результатах, по элементам затрат представлена ниже:

Статья затрат (тыс.руб.)	за 2018 год	за 2017 год
Амортизация основных средств и НМА	(10 854)	(9 186)
Материальные расходы	(35 053)	(26 155)
Зарплата	(245 527)	(205 207)
Страховые взносы	(67 683)	(55 249)
Услуги сторонних организаций	(70 978)	(53 305)
Прочие	(56 593)	(32 655)
<b>Итого</b>	<b>(486 688)</b>	<b>(381 757)</b>

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 в Отчете о финансовых результатах, по элементам затрат представлена ниже:

Статья затрат (тыс.руб.)	за 2018 год	за 2017 год
Амортизация основных средств и НМА	(97 196)	(87 499)
Материальные расходы	(51 492)	(50 394)
Зарплата*	(1 007 097)	(1 049 902)
Страховые взносы	(260 673)	(264 224)
Налоги на имущество, земельный налог и транспортный налог	(88 680)	(86 776)
Услуги сторонних организаций	(290 856)	(266 255)
Прочие	(176 311)	(82 799)
<b>Итого</b>	<b>(1 972 305)</b>	<b>(1 887 849)</b>

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

Подразделение (тыс.руб.)	за 2018 год	за 2017 год
Административные подразделения	(370 796)	(343 324)
Техническая дирекция	(279 515)	(276 094)
Департамент обеспечения безопасности	(85 669)	(147 931)
Департамент хозяйственного обслуживания	(124 065)	(134 361)
Департамент информатики и связи	(118 943)	(120 980)
Департамент закупок	(28 109)	(27 212)
<b>Итого</b>	<b>(1 007 097)</b>	<b>(1 049 902)</b>

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 составе прочих расходов, отраженных по строке 2350 в Отчете о финансовых результатах, приведена ниже:

Статья расходов (тыс.руб.)	за 2018 год	за 2017 год
Курсовые разницы	(1 720 224)	(1 840 980)
Резерв по сомнительным долгам	(51 290)	---
Материальная помощь	(46 400)	(42 209)
Расходы от продажи основных средств, материальных ценностей и ценных бумаг	(38 903)	(12 456)
Прочие расходы	(200 495)	(172 940)
<b>Итого</b>	<b>(2 057 312)</b>	<b>(2 068 585)</b>

#### Раздел 15. Налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль, действовавшая с 2014 по 2018 годы, 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, отраженных по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса соответственно, представлена в таблице ниже:

Отложенные налоговые активы (тыс.руб.)	31.12.2018	31.12.2017
Финансовые вложения	-	5 572
Оценочные обязательства	15 443	14 224
Резерв сомнительных долгов	334 126	323 868
Прочее	(564)	(536)
<b>Итого</b>	<b>349 005</b>	<b>343 128</b>

Отложенные налоговые обязательства (тыс.руб.)	31.12.2018	31.12.2017
Основные средства	153 048	138 984
Доходные вложения в материальные ценности	9 198	7 781
Расходы будущих периодов	52 005	93 056
Финансовые вложения	3 682	
<b>Итого</b>	<b>217 933</b>	<b>239 821</b>

Информация о сверке налога на прибыль приведена в таблице ниже:

Показатель (тыс.руб.)	2018 год	2017 год
Прибыль до налогообложения	2 310 222	1 324 480
Условный расход по налогу на прибыль	(462 044)	(264 896)
Постоянные налоговые обязательства	(33 610)	(41 744)
Начисление / погашение отложенных налоговых обязательств	(21 888)	48 645
Начисление / погашение отложенных налоговых активов	(5 877)	1 917
Налог на прибыль прошлого года	-	(13 577)
Доначисления по акту налоговой проверки	-	(1 444)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(523 419)</b>	<b>(271 099)</b>

## 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 08.11.2010г № 143н.

Количество отчетных сегментов увеличилось по сравнению с прошлым годом, так как был выделен один новый сегмент – отель под торговой маркой Holiday Inn Express на базе здания гостиницы «Союз». Общество выделило шесть 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» (далее – СР) и Клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow Club» (далее – СРС), один из самых крупных отелей г. Москвы с номерным фондом в 727 номера. В комплекс гостиничных услуг входит проживание в номерах, предоставление услуг связи, питания, прачечной, химчистки и прочее.

В июне 2018 года Общество завершило реновацию здания гостиницы «Союз» и открыла отель под торговой маркой Holiday Inn Express на его базе. Номерной фонд Holiday Inn Express (далее – Гостиница НИЕ) составляет 171 номер. С апреля 2017 Руководство Общества осуществляло работы по реновации данной гостиницы, с апреля 2017 по июнь 2018 года операционная деятельность не осуществлялась. В предыдущие отчетные периоды доходы и расходы от осуществления деятельности в данной гостинице были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности дочернего предприятия АО «ГК «Союз», которому Общество сдавало в аренду здание гостиницы. С 2018 года доходы и расходы от осуществления деятельности в данной гостинице отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2017 год здание гостиницы «Союз» было отражено в сегменте «Гостиничный комплекс». Так как руководство Общества анализирует результаты деятельности гостиничного комплекса Crowne Plaza отдельно от результатов деятельности гостиницы НIE, то информация о доходах, валовой прибыли и балансовой стоимости имущества по данным гостиничным комплексам представлена в отчетности отдельно. Для представления информации о стоимости имущества на 31.12.2017г. на сопоставимой основе, стоимость имущества гостиницы «Союз» отражена отдельно.

**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 апартаменты «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.

Руководство не считает необходимым распределять на сегменты следующие прочие услуги, не имеющие прибыли от продажи третьим сторонам: услуги связи, предоставление автотранспорта, услуги химчистки, шиномонтажа, фотоуслуги и другие.

Раскрытие числовой информации по сегментам приведено ниже:

2018	Гостиничный комплекс СР и СРС	Гостиница НIE	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Прочие услуги ЦМТ и не распределяемые показатели	Итого
тыс.руб.								
Выручка отчетного сегмента покупателям	1 791 294	78 508	3 493 472	934 249	195 503	365 550	131 406	6 989 982
Прибыль сегментов от продаж	976 361	(45 836)	2 540 464	171 582	73 295	138 625	(2 043 589)	1 810 902

2017						Прочие услуги ЦМТ и не распределяемые показатели	
тыс.руб.	Гостиничный комплекс СР и СРС	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр		Итого
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

Разница между итогом 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:

2018							Активы, не распределяемые по сегментам	
тыс.руб.	Гостиничный комплекс СР и СРС	Гостиница НIE	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр		Итого
Основные средства	1 427 441	513 085	4 243 418	48 526	8 619	100 489	550 917	6 892 495
Доходные вложения в материальные ценности	--	--	--	--	1 089 418	--	--	1 089 418
Прочие внеоборотные активы	260 878	--	--	--	--	--	44 882	305 760
2017							Активы не распределяемые по сегментам	
тыс.руб.	Гостиничный комплекс СР и СРС	Гостиница «Союз»	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр		Итого
Основные средства	1 482 989	176 760	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

тыс. руб.	31.12.2018	31.12.2017
Основные средства по сегментам	6 341 578	6 141 766
Основные средства, не распределяемые по сегментам	550 917	608 022
Доходные вложения в материальные ценности по сегментам	1 089 418	1 040 544
Прочие внеоборотные активы по сегментам	260 878	464 757
Прочие внеоборотные активы, не распределяемые по сегментам	44 882	37 871
Прочие активы, не распределяемые по сегментам	11 496 927	10 176 112
<b>Величина активов в Бухгалтерском балансе</b>	<b>19 784 600</b>	<b>18 469 072</b>



## 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-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»
- АНО «Союзэкспертиза» ТПП РФ
- ООО «Экспоконста»
- ООО «Эксповестранс»
- ООО «Офсет Принт М»
- ООО «Экспомил»
- ООО «Гейзер Риал СРО»
- АО «Санримет»
- ООО «ЭКСО» ТПП РФ
- 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
- АНО «Международный институт менеджмента для объединений предпринимателей»
- Некоммерческая организация «Фонд развития инновационного предпринимательства» и прочие.

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:

Категория связанных сторон / вид операций	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.
<b>Основной контролирующий акционер</b>		
<b>Объём операции</b>		
Выручка от реализации работ, услуг	3 656	1 514
Расходы на приобретение работ, услуг	(88 982)	(90 350)
Распределенные (начисленные) дивиденды	(306 145)	(207 460)
<b>Движение денежных средств</b>		
Поступления денежных средств за оказанные услуги	4 314	490
Перечисления денежных средств в оплату за приобретенные услуги	(93 862)	(95 232)
Перечисления денежных средств в виде дивидендов	(306 145)	(207 460)
<b>Дочерние компании</b>		
<b>Объём операции</b>		
Выручка от реализации работ, услуг	46 170	33 860
Расходы на приобретение работ, услуг	(104 975)	(43 746)
<b>Движение денежных средств</b>		
Поступления за реализованные работы, услуги	59 746	10 205
Оплата за приобретенные работы, услуги	(113 294)	(69 648)
Проценты полученные	--	1 000
Возврат займов выданных	96 005	245 789
Возврат вноса Уставного капитала	709	
Приобретение доли в Уставный капитал	(444)	--
Перечисления денежных средств в виде дивидендов	(4 509)	(3 056)
<b>Прочие связанные стороны</b>		
<b>Неденежные операции</b>		
Выручка от реализации работ, услуг	569	217
Расходы на приобретение работ, услуг	(8 662)	(1 553)

Категория связанных сторон / вид операций	2018 год, тыс.руб.	2017 год, тыс.руб.
<b>Денежные операции</b>		
Поступления за реализованные работы, услуги	672	232
Оплата за приобретенные работы, услуги	(9 895)	(3 203)

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 2018 году 106 602 тыс. руб., в 2017 году 101 317 тыс. руб.

#### **Раздел 18. Условные факты хозяйственной деятельности.**

В отчетном периоде Обществом был подан ряд исков против контрагентов., по самому крупному из которых был создан резерв по сомнительным долгам исходя из принципа осмотрительности.

#### ***Условия ведения деятельности Общества***

На деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, осуществляющих деятельность в Российской Федерации.

Сложившиеся экономические обстоятельства привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения, к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно

повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

### Раскрытие информации о налоговых рисках

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

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной.

Генеральный директор ПАО «ЦМТ»

Главный бухгалтер ПАО «ЦМТ»

«20» марта 2019

  В.П. Страшко

 В.Л. Богословская