

ПАО «Центр Международной Торговли»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
(неаудировано)**

**за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2016 года**

Содержание

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	9
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	11

ПАО «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудировано)
по состоянию на 30 июня 2016 года

тыс. руб.	Прим.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Активы			
Основные средства	15	9,665,219	9,875,591
Инвестиционное имущество	16	41,133,188	41,129,779
Нематериальные активы		47,703	54,797
Отложенные налоговые активы		8,412	9,009
Авансы, выданные под приобретение основных средств и инвестиционного имущества		14,365	44,743
Прочие инвестиции	17	2,657	2,849
Внеоборотные активы		50,871,544	51,116,768
Запасы	18	198,025	133,558
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	647,785	465,954
Активы по текущему налогу на прибыль		472,511	214,043
Прочие инвестиции	17	4,293,476	5,941,114
Денежные средства и их эквиваленты	20	2,039,493	743,560
Оборотные активы		7,651,290	7,498,229
Итого активов		58,522,834	58,614,997

ПАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудировано)
 по состоянию на 30 июня 2016 года

тыс. руб.	Прим.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Капитал			
Уставный капитал	21	1,060,901	1,062,103
Резерв собственных акций		(2,117,323)	(2,110,844)
Резерв переоценки основных средств	5	3,474,913	3,494,228
Нераспределенная прибыль		45,728,960	45,925,265
Капитал, причитающийся собственникам Компании		48,147,451	48,370,752
Неконтролирующая доля		(27,296)	(27,261)
Итого капитала		48,120,155	48,343,491
Обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность	24	67,019	78,317
Обязательства по вознаграждениям работникам	23	474,664	473,840
Отложенные налоговые обязательства		8,501,324	8,477,882
Долгосрочные обязательства		9,043,007	9,030,039
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	1,210,192	1,129,552
Обязательства по текущему налогу на прибыль		51	618
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	23	49,658	31,905
Резервы под неиспользованные отпуска		99,247	78,868
Краткосрочные кредиты и займы		524	524
Краткосрочные обязательства		1,359,672	1,241,467
Итого обязательств		10,402,679	10,271,506
Итого капитала и обязательств		58,522,834	58,614,997

Генеральный директор Компании

 Страшко В.П.

29 августа 2016 года

Главный бухгалтер Компании



 Богословская В.Л.

ПАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
 о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудировано)
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

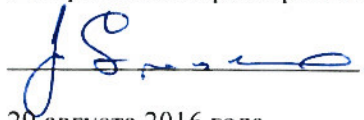
тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Выручка	7	2,906,392	2,783,275
Себестоимость продаж	9	(1,044,530)	(1,043,404)
Валовая прибыль		1,861,862	1,739,871
Прочие доходы	8	153,043	8,008
Коммерческие расходы	10	(273,173)	(244,102)
Общехозяйственные и административные расходы	11	(928,193)	(964,809)
Прочие операционные расходы	12	(47,733)	(42,641)
Результаты операционной деятельности		765,806	496,327
Финансовые доходы	13	102,274	186,493
Финансовые расходы	13	(646,898)	(313,530)
Чистые финансовые расходы		(544,624)	(127,037)
Прибыль до налогообложения		221,182	369,290
Расход по налогу на прибыль	14	(86,539)	(118,936)
Прибыль за отчетный год		134,643	250,354
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами	23	(4,786)	(54,178)
Соответствующий налог на прибыль	14	957	10,836
Прочий совокупный убыток за отчетный год, за вычетом налога на прибыль		(3,829)	(43,342)
Общий совокупный доход за отчетный год		130,814	207,012

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 11 - 37, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
 о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудировано)
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Прибыль/(убыток), причитающиеся:			
Собственникам Компании		134,678	250,278
Держателям неконтролирующих долей		(35)	76
Прибыль за отчетный год		134,643	250,354
Общий совокупный доход/(убыток), причитающиеся:			
Собственникам Компании		130,849	206,936
Держателям неконтролирующих долей		(35)	76
Общий совокупный доход за отчетный год		130,814	207,012
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	22	0.094	0.220

Генеральный директор Компании



29 августа 2016 года

Страшко В.П.



Главный бухгалтер Компании



Богословская В.Л.

ПАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудировано)
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

Прим.	Капитал, привлекающийся собственникам Компании					Итого	Неконт- ролирующая доля	Итого капитала
	Уставный капитал	Резерв собственных акций	Резерв переоценки основных средств	Нераспре- деленная прибыль	Итого			
	1,062,103	(2,110,844)	3,494,228	45,925,265	48,370,752	(27,261)	48,343,491	
Остаток на 1 января 2016 года	-	-	-	134,678	134,678	(35)	134,643	
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	(24,144)	24,144	-	-	-	
Прибыль/(убыток) за отчетный год	-	-	-	(4,786)	(4,786)	-	(4,786)	
Прочий совокупный доход	-	-	4,829	(3,872)	957	-	957	
Выбытие объектов основных средств, учитываемых по справедливой стоимости	-	-	(19,315)	15,486	(3,829)	-	(3,829)	
Актуарные убытки по планам с установленными выплатами	-	-	(19,315)	15,486	(3,829)	-	(3,829)	
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(19,315)	150,164	130,849	(35)	130,814	
Итого прочего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-	-	
Общий совокупный доход/(убыток) за отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	
Операции с собственниками Компании	-	-	-	(346,469)	(346,469)	-	(346,469)	
Взносы и выплаты	(1,202)	(6,479)	-	-	(7,681)	-	(7,681)	
Дивиденды	(1,202)	(6,479)	-	(346,469)	(354,150)	-	(354,150)	
Операции с собственными акциями	(1,202)	(6,479)	-	(346,469)	(354,150)	-	(354,150)	
Итого взносов и выплат	(1,202)	(6,479)	-	(346,469)	(354,150)	-	(354,150)	
Итого операций с собственниками Компании	-	-	-	(346,469)	(346,469)	-	(346,469)	
Остаток на 30 июня 2016 года	1,060,901	(2,117,323)	3,474,913	45,728,960	48,147,451	(27,296)	48,120,155	

Генеральный директор Компании
 В.П. Спанко
 Главный бухгалтер Компании
 Богословская В.Л.



29 августа 2016 года

тыс.руб.	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резерв собственных акций	Резерв переоценки основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконролирующая доля	Итого капитала
Прим.							
Остаток на 1 января 2015 года	1,062,736	(2,109,289)	3,487,355	46,088,005	48,528,807	(25,978)	48,502,829
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	-	250,278	250,278	76	250,354
Прибыль за отчетный год	-	-	-	250,278	250,278	76	250,354
Прочий совокупный доход	-	-	(2,961)	2,961	-	-	-
Выбытие объектов основных средств, учитываемых по справедливой стоимости	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами	-	-	-	(54,178)	(54,178)	-	(54,178)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	10,836	10,836	-	10,836
Итого прочего совокупного дохода	-	-	(2,961)	(40,381)	(43,342)	-	(43,342)
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	(2,961)	209,897	206,936	76	207,012
Операции с собственниками Компании							
Взносы и выплаты	-	-	-	(347,068)	(347,068)	-	(347,068)
Дивиденды	-	1,604	-	-	1,604	-	1,604
Операции с собственными акциями	-	1,604	-	(347,068)	(345,464)	-	(345,464)
Итого взносов и выплат	-	1,604	-	(347,068)	(345,464)	-	(345,464)
Итого операций с собственниками Компании	-	(2,107,685)	3,484,394	45,950,834	48,390,279	(25,902)	48,364,377
Остаток на 30 июня 2015 года	1,062,736	(2,107,685)	3,484,394	45,950,834	48,390,279	(25,902)	48,364,377

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 11 - 37, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

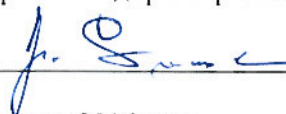
ПАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудировано)
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

тыс.руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за отчетный год		134,643	250,354
<i>Корректировки:</i>			
Финансовые доходы	13	(102,274)	(186,493)
Финансовые расходы	13	646,898	313,530
Амортизация	9-11	252,983	345,467
Убытки от обесценения и списания основных средств		14,353	4,636
Доходы от списания кредиторской задолженности		(1,129)	-
Изменения в сумме резервов по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности		(146,651)	(282)
Прочие неденежные корректировки		(192)	-
Расход по налогу на прибыль	14	86,539	118,936
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов		885,170	846,148
Изменение запасов		(64,275)	(6,458)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		14,917	61,074
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		77,900	(39,304)
Изменение резервов и обязательств по неиспользованным отпускам		20,379	45,233
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		934,091	906,693
Налог на прибыль уплаченный		(312,900)	(342,682)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		621,191	564,011

ПАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудировано)
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

тыс.руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Проценты, полученные по банковским депозитам		140,595	152,429
Приобретение нематериальных активов, основных средств, инвестиционного имущества		(36,003)	(117,297)
Размещение средств на депозитах		(2,656,210)	(7,270,146)
Займы, предоставленные другим организациям		(14,812)	
Закрытие депозитов		3,688,404	4,543,052
Продажа финансовых активов		939	4,080
Продажа основных средств, инвестиционного имущества		5,532	715
Чистый поток денежных средств (использованных в)/от инвестиционной деятельности		1,128,445	(2,687,167)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Операции с собственными акциями		(7,681)	1,604
Дивиденды выплаченные		(345,452)	(346,752)
Налог на прибыль уплаченный с дивидендов		(13,155)	(13,121)
Чистый поток денежных средств от/ (использованных в) финансовой деятельности		(366,288)	(358,269)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1,383,348	(2,481,425)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	20	743,560	3,125,549
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(87,415)	158,586
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	20	2,039,493	802,710

Генеральный директор Компании

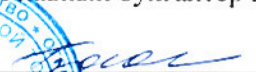


 Страшко В.И.

29 августа 2016 года



Главный бухгалтер Компании



 Богословская В.Л.

Примечание	Стр.	Примечание	Стр.
1 Отчитывающееся предприятие	12	18 Запасы	27
2 Заявление о соответствии МСФО	13	19 Торговая и прочая дебиторская задолженность	27
3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности	13	20 Денежные средства и их эквиваленты	27
4 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений	14	21 Капитал и резервы	28
5 Оценка справедливой стоимости	14	22 Прибыль на акцию	29
6 Операционные сегменты	16	23 Вознаграждения работникам	30
7 Выручка	19	24 Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность	31
8 Прочие доходы	20	25 Управление рисками	32
9 Себестоимость продаж	20	26 Операционная аренда	32
10 Коммерческие расходы	20	27 Принятые обязательства	33
11 Общехозяйственные и административные расходы	21	28 Условные активы и обязательства	33
12 Резервы под обесценение и прочие операционные расходы	21	29 Операции со связанными сторонами	34
13 Нетто-величина финансовых доходов	22	30 События после отчетной даты	35
14 Расход по налогу на прибыль	22	31 База для оценки	35
15 Основные средства	23	32 Основные принципы учетной политики	35
16 Инвестиционное имущество	25	33 Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию	37
17 Прочие инвестиции	26		

1 Отчитывающееся предприятие

(а) Организационная структура и деятельность

В состав Группы ПАО «Центр Международной Торговли» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемые «Группа») входят российские открытые акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью (как определено Гражданским кодексом Российской Федерации). Компания была зарегистрирована 16 сентября 1992 года. 12 апреля 2016 года Компания зарегистрировала изменение организационно-правовой формы с открытое акционерное общество на публичное акционерное общество.

На отчетную дату обыкновенные акции Компании включены в котировальный список первого уровня ЗАО «ФБ ММВБ»; привилегированные акции – в котировальный список второго уровня ЗАО «ФБ ММВБ» (примечание 21).

Компания зарегистрирована по адресу: Российская Федерация, 123610, город Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

Основными видами деятельности предприятий Группы являются:

- предоставление в аренду офисных помещений, квартир и мест для парковки, включая оказание арендаторам телекоммуникационных услуг и иных услуг делового характера, а также предоставление в аренду мест для парковки;
- оказание гостиничных услуг, включая управление гостиницами и обеспечение питанием гостей;
- ресторанная деятельность;
- оказание конгрессно-выставочных услуг, включая управление 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.

Комплекс недвижимости Группы включает недвижимость в городе Москве, а именно: три офисных здания, конгресс-центр, гостиницу «Crowne Plaza Moscow WTC», эксклюзивный клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow World Trade Centre», апартамент-отель «Международная-2», апартамент-отель «Эридан-1» и «Эридан-2», гостиничный комплекс «Союз», автоматизированный многоуровневый паркинг, рестораны высшей категории «Континенталь», «Real Food Restaurant» и «Dorchester», комплекс офисно-складских зданий; а также части административных зданий в Саранске и Краснодаре. Подробное описание указанных объектов приведено в примечании 5а консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Конечным контролирующим собственником ПАО «ЦМТ» является Торгово-промышленная палата Российской Федерации – негосударственная некоммерческая организация, представляющая интересы малого, среднего и крупного бизнеса, которая охватывает своей деятельностью все сферы предпринимательства: промышленность, внутреннюю и внешнюю торговлю, сельское хозяйство, финансовую систему, услуги.

Ниже представлены основные дочерние предприятия, созданные в соответствии с законодательством РФ, результаты деятельности которых включены в данную консолидированную отчетность:

	Право голосования / Эффективный процент владения Компанией	
	30 июня 2016	31 декабря 2015
ОАО «ГК «Союз»	100.00%	100.00%
ООО «ЦМТ-Регион»	100.00%	100.00%
ООО «Совинцентр-2»	100.00%	100.00%
ООО «Проминэкспо»	100.00%	100.00%
ООО «ЦМТ-Краснодар»	100.00%	100.00%
ООО «ЦМТ-Регион-Саранск»	80.00%	80.00%

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые характеристики развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная 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, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее – «МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не проаудирована и не включает в себя раскрытие всей информации, требуемой для годовой отчетности по МСФО.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная отчетность утверждена руководством Группы 29 августа 2016 года.

3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании и ее дочерних предприятий, а также валютой, в которой представлена настоящая консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи, если не указано иное.

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 64.2575 и 77.8827 на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 71.2102 и 79.6972 на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года соответственно.

4 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности использовались допущения и сделанные на их основе расчетные оценки, использованные при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением изменений в расчетных оценках, сделанных при определении налога на прибыль, и оценках в определении остаточного срока полезного использования объектов основных средств.

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности расход по налогу на прибыль признается на основе оценки руководством средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за весь отчетный год.

Группа пересмотрела сроки полезного использования основных средств исходя из их физического и морального износа, а также с учетом имеющихся технических нормативов и статистики продолжительности использования конкретных объектов Группой в предыдущих отчетных периодах. Пересмотренные сроки полезного использования в годах приведены ниже:

	<u>Пересмотренные сроки</u>	<u>Сроки до пересмотра</u>
здания	5 - 66	5-55
инфраструктурные сооружения	5 - 28	4 - 41
оборудование и техника	3 - 31	3 - 30
транспортные средства	4-12	4-7
прочие	3-48	3-48

5 Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Группа установила систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости. В рамках этой системы специалисты отдела подготовки консолидированной финансовой отчетности в целом отвечают за надзор за проведением всех существенных оценок справедливой стоимости, включая оценки Уровня 3, и отчитываются непосредственно перед заместителем генерального директора по финансам и коммерции.

Группа привлекает квалифицированных специалистов по оценке, которые на регулярной основе проверяют существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, агентств недвижимости по определению арендных ставок, то группа специалистов по оценке анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это

возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Методы и допущения, использованные при определении справедливой стоимости, раскрыты в примечании 5 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и существенно не изменялись при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(а) Основные средства и инвестиционное имущество

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности были использованы результаты оценки основных средств и инвестиционного имущества, выполненной независимым оценщиком по состоянию на 31 декабря 2015 года. Оценка справедливой стоимости основных средств была отнесена к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости на основании исходных данных для примененных методов оценки.

(b) Долевые и долговые ценные бумаги

Справедливая стоимость долевых и долговых ценных бумаг с отражением ее изменений в составе прибыли и убытков, определяется на основе соответствующих котировок цены покупателя на момент закрытия по состоянию на отчетную дату. Также применяется техника оценки, включающая такие технические приемы как анализ рыночных коэффициентов (мультипликаторов) и дисконтирование ожидаемых в будущем потоков денежных средств с использованием рыночной ставки дисконтирования. Справедливая стоимость инвестиций, удерживаемых до срока погашения, определяется исключительно для целей раскрытия информации.

(с) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением относящейся к незавершенному строительству, оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

(d) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяемая исключительно для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

6 Операционные сегменты

Группа выделила девять отчетных сегментов, описанных ниже, которые представляют собой стратегические бизнес-единицы Группы. 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 раздельно. Внутренние управленческие отчеты по каждой из стратегических бизнес-единиц на регулярной основе анализируются генеральным директором. Стратегические решения выносятся на одобрение и утверждаются Советом Директоров. Информация, предоставляемая заместителям генерального директора, готовится на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с российскими стандартами учета.

Далее представлен краткий обзор деятельности, осуществляемой каждым отчетным сегментом Группы:

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 и близлежащих территориях (Парк «Красная Пресня»), а также организацию выездного обслуживания мероприятий (кейтеринг).

Офисно-квартирный комплекс. Включает три офисных здания, апарт-отель «Международная-2», два автоматизированных паркинга, располагающихся на территориях, прилегающих к Центру международной торговли, торговую галерею «МОЛЛ». Предоставление в аренду офисных площадей, апартаментов и нетиповых площадей (места на паркингах и торговые площади галерей «МОЛЛ»).

Апарт-отель «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.

Гостиничный комплекс «Союз». Оказание гостиничных услуг.

Офисно-складской комплекс «Проминэкспо». Предоставление в аренду офисных и складских площадей.

Прочие услуги ЦМТ представлены финансовой деятельностью Группы, а также службами технической дирекции, информатики и связи и прочими подразделениями, оказывающими услуги для всех бизнес-единиц. Ни один из этих видов деятельности не соответствует количественным критериям для выделения их в качестве отчетных сегментов ни в 2016, ни в 2015 году.

Регионы включают предоставление в аренду офисных площадей в г. Краснодар, а также результаты операционной деятельности дочерних компаний ООО «ЦМТ-Регион», ООО «ЦМТ-Регион-Саранск».

Управленческий учет, с помощью которого формируются данные для руководства для анализа результатов деятельности и принятия операционных решений, строится на основе данных национального учета (российских стандартов бухгалтерского учета).

Следующие показатели оцениваются генеральным директором и его заместителями по каждому

операционному сегменту:

- еженедельно – выручка от продажи внешним покупателям и межсегментная выручка;
- ежеквартально – расходы, валовая прибыль (доходы за вычетом прямых расходов), прибыль от операционной деятельности.

Деятельность всех сегментов, кроме сегмента «Регионы», концентрируется в г.Москве. В 2016-2015 годах ни одному из покупателей индивидуальный объем продаж не превысил 10% от общей выручки Группы.

По состоянию на 30 июня 2016 года величина активов по сегментам, предоставляемая на регулярной основе генеральному директору и его заместителям, раскрытая в консолидированная финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, существенно не изменилась.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов.

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Гостиничный комплекс	Офисно-квартирный комплекс	Комплексы объектов питания	Апарт-отель «Эридан»	Конгресс-Центр	Прочие услуги ЦМТ	ГК «Союз»	ОСК «Промин-экспо»	Регионы	Итого
Выручка отчетного сегмента	525.866	1.666.630	355.945	87.239	129.701	66.060	36.173	84.436	18.889	2.970.939
Выручка от продаж между сегментами	-	(6.855)	-	-	-	-	-	(10.509)	(73)	(17.437)
Выручка сегмента	525.866	1.659.775	355.945	87.239	129.701	66.060	36.173	73.927	18.816	2.953.502
Валовая прибыль/(убыток) сегментов	246.862	1.405.417	54.367	37.729	81.273	(215.909)	18.722	12.925	9.365	1.650.751
Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	Гостиничный комплекс	Офисно-квартирный комплекс	Комплексы объектов питания	Апарт-отель «Эридан»	Конгресс-Центр	Прочие услуги ЦМТ	ГК «Союз»	ОСК «Промин-экспо»	Регионы	Итого
тыс.руб.										
Выручка от продаж внешним покупателям	454.130	1.758.928	271.510	111.005	96.026	50.565	37.542	66.981	23.298	2.869.985
Выручка от продаж между сегментами	(15.741)	(6.837)	-	-	-	(1.063)	(140)	-	(1.991)	(25.772)
Выручка ИТОГО	438.389	1.752.091	271.510	111.005	96.026	49.502	37.402	66.981	21.307	2.844.213
Валовая прибыль сегментов	168.783	1.473.230	25.284	48.356	44.925	(183.801)	20.150	23.667	8.561	1.629.155

Сверка прибылей, активов и обязательств отчетных сегментов

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Выручка		
Выручка от продаж внешним покупателям	2,953,502	2,844,213
<i>Корректировки:</i>		
Равномерное распределение выручки по договорам аренды	(52,905)	(62,044)
Прочие	5,795	1,106
Консолидированная выручка	2,906,392	2,783,275
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Валовая прибыль за период		
Общая валовая прибыль отчетных сегментов за период	1,650,751	1,629,155
<i>Корректировки по себестоимости:</i>		
- амортизация	(5,837)	(76,560)
- рекласс налога на имущество	(240,738)	(175,484)
- прочие	457,687	362,760
Прочие доходы	153,043	8,008
Коммерческие расходы	(273,173)	(244,102)
Административные расходы	(928,193)	(964,809)
Резервы под обесценение и прочие операционные расходы	(47,733)	(42,641)
Финансовые доходы и расходы	(544,624)	(127,037)
Консолидированная прибыль до налогообложения	221,182	369,290

7 Выручка

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Выручка от сдачи недвижимости в аренду	1,746,997	1,819,748
Выручка от предоставления услуг гостиниц	612,657	535,203
Выручка от ресторанной деятельности	302,143	218,944
Выручка от конгрессно-выставочной деятельности	122,665	89,607
Выручка от предоставления услуг связи	62,349	66,416
Прочая выручка	59,581	53,357
	2,906,392	2,783,275

8 Прочие доходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Восстановление резерва по сомнительным долгам	149,846	-
Списание кредиторской задолженности	1,129	1,521
Прочие доходы	2,068	6,487
	153,043	8,008

9 Себестоимость продаж

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Налоги, кроме налога на прибыль	(240,738)	(175,484)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(189,346)	(257,598)
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(185,020)	(199,193)
Эксплуатационные расходы	(151,780)	(141,010)
Стоимость проданных товаров	(102,862)	(77,553)
Ремонт и обслуживание	(56,138)	(81,489)
Расходы по франчайзингу	(37,209)	(30,469)
Сырье и материалы	(26,525)	(30,016)
Комиссионное вознаграждение агентам	(24,772)	(22,203)
Охрана	(7,824)	(8,400)
Обслуживание помещений и территорий	(5,965)	(4,197)
Связь и ТВ	(3,422)	(4,344)
Прочие расходы	(12,929)	(11,448)
	(1,044,530)	(1,043,404)

10 Коммерческие расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(205,036)	(179,925)
Услуги сторонних организаций	(19,759)	(9,641)
Материалы	(14,055)	(10,619)
Банковские расходы	(12,869)	(11,112)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(9,111)	(18,296)
Реклама и маркетинг	(4,998)	(8,029)
Прочие	(7,345)	(6,480)
	(273,173)	(244,102)

11 Общехозяйственные и административные расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(653,885)	(619,396)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(54,526)	(69,573)
Регистрационные и членские взносы	(47,278)	(46,650)
Страхование	(32,976)	(41,106)
Материалы	(32,007)	(27,130)
Ремонт и обслуживание	(21,271)	(26,900)
Эксплуатационные расходы	(19,116)	(19,137)
Налоги, кроме налога на прибыль	(16,401)	(16,694)
Обслуживание вычислительной техники	(10,717)	(9,258)
Расходы по использованию товарного знака	(6,745)	(10,926)
Услуги сторонних организаций	(5,345)	(21,582)
Консультационные услуги	(4,226)	(11,618)
Прочие расходы	(23,700)	(44,839)
	(928,193)	(964,809)

12 Прочие операционные расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Расходы на материальную помощь и благотворительность	(18,503)	(29,139)
Расходы от продажи и списания основных средств	(14,353)	(4,636)
Списание дебиторской задолженности	(2,278)	(48)
Прочие расходы	(12,599)	(8,818)
	(47,733)	(42,641)

13 Нетто-величина финансовых доходов

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Признанные в составе прибыли или убытка за период		
Процентный доход по банковским депозитам	102,243	182,962
Прочие	31	3,531
Финансовые доходы	102,274	186,493
Убыток от изменения обменных курсов иностранных валют	(619,960)	(290,388)
Проценты по актуарным обязательствам	(24,529)	(22,458)
Прочие	(2,409)	(684)
Финансовые расходы	(646,898)	(313,530)
Нетто-величина финансовых доходов, признанная в составе прибыли за период	(544,624)	(127,037)

14 Расход по налогу на прибыль

В настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности расход по налогу на прибыль признается на основе оценки руководством средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за весь отчетный год. Применяемая налоговая ставка для Группы составляет 20%. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, эффективная ставка налога на прибыль была 39% и 32% соответственно.

15 Основные средства

тыс. руб.	Земля и здания	Оборудование и техника	Инфраструктурные сооружения	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Балансовая стоимость</i>							
Остаток на 1 января 2015	9,075,274	549,598	267,036	31,323	301,311	18,795	10,243,337
Остаток на 30 июня 2015	8,928,941	482,599	222,814	29,551	318,679	16,231	9,998,815
Остаток на 1 января 2016	8,549,041	645,257	240,150	35,744	383,174	22,225	9,875,591
Остаток на 30 июня 2016	8,468,062	572,580	222,589	30,471	343,501	28,016	9,665,219

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года в размере 187,975 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 256,202 тыс.руб.) были отражены в составе себестоимости продаж, 9,071 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 18,219 тыс.руб.) – в составе коммерческих расходов и 47,420 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 66,300 тыс.руб.) – в составе административных расходов.

Существенных поступлений и выбытий объектов основных средств в течение отчетного периода не происходило.

а. Переоценка объектов основных средств

Руководство Группы привлекало независимого оценщика для определения справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 года. Оценка справедливой стоимости основных средств была отнесена к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости на основании исходных данных для примененных методов оценки. Методы и допущения, использованные для определения справедливой стоимости, изложены в примечании 5 консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

16 Инвестиционное имущество

тыс. руб.	Земля и здания	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Балансовая стоимость</i>				
Остаток на 1 января 2015	39,312,003	1,811,063	46,435	41,169,501
Остаток на 30 июня 2015	39,356,652	1,795,901	25,768	41,178,321
Остаток на 1 января 2016	39,308,604	1,779,114	42,061	41,129,779
Остаток на 30 июня 2016	39,308,612	1,779,275	45,301	41,133,188

Существенных поступлений и выбытий объектов инвестиционного имущества в течение отчетного периода не происходило.

Руководство Группы привлекало независимого оценщика для определения справедливой стоимости инвестиционного имущества по состоянию на 31 декабря 2015 года. Оценка справедливой стоимости была отнесена к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости на основании исходных данных для примененных методов оценки. Методы и допущения, использованные для определения справедливой стоимости, изложены в примечании 5 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

17 Прочие инвестиции

тыс. руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Внеоборотные		
Займы выданные	1,187	1,379
Прочие	1,470	1,470
	<u>2,657</u>	<u>2,849</u>
Оборотные		
Краткосрочные банковские депозиты	4,262,592	5,923,722
Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка	15,972	17,392
Займы выданные	14,912	-
	<u>4,293,476</u>	<u>5,941,114</u>

Справедливая стоимость финансовых активов существенно не отличается от балансовой стоимости.

Краткосрочные банковские депозиты

Валюта	Номинальные и эффективные ставки	30 июня 2016	31 декабря 2015
Доллары США	1.72%-6.25%	2,437,800	3,204,550
Евро	1.12-2.7%	1,503,623	2,407,074
Рубли	10.20%	321,169	312,097
		<u>4,262,592</u>	<u>5,923,722</u>

Ниже в таблице представлен анализ кредитного качества банков, в которых Группа держит краткосрочные банковские депозиты, по внешним кредитным рейтингам, присвоенным банкам, в которых размещены денежные средства. Рейтинги условно приведены к классификации, применяемой Moody's:

тыс.руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Внешний кредитный рейтинг Ba1-Ba3	2,916,700	2,901,749
Внешний кредитный рейтинг B1-B3	-	1,322,973
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	1,345,892	1,699,000
	<u>4,262,592</u>	<u>5,923,722</u>

18 Запасы

тыс.руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Сырье и материалы	74,225	65,685
Прочие материалы	64,544	20,915
Запасные части	33,956	32,126
Товары для перепродажи	29,271	18,779
Готовая продукция	110	114
	<u>202,106</u>	<u>137,619</u>
Резерв обесценения запасов	(4,081)	(4,061)
	<u>198,025</u>	<u>133,558</u>

19 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Финансовая дебиторская задолженность		
Требования к банкам в отношении финансовых инструментов	1,492,044	1,639,206
Торговая дебиторская задолженность	188,673	130,893
Прочая финансовая дебиторская задолженность	196,963	4,925
	<u>1,877,680</u>	<u>1,775,024</u>
Резерв под требования к банкам в отношении финансовых инструментов	(1,492,044)	(1,639,206)
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	(95,050)	(95,092)
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	(733)	(728)
Итого финансовая дебиторская задолженность, нетто	<u>289,853</u>	<u>39,998</u>
Нефинансовая дебиторская задолженность		
Авансы поставщикам	149,069	135,911
НДС к возмещению	96,423	123,571
Задолженность по прочим налогам	1,514	1,562
Прочая дебиторская задолженность	111,541	165,215
	<u>358,547</u>	<u>426,259</u>
Резерв под авансы поставщикам	(615)	(303)
Итого нефинансовая дебиторская задолженность, нетто	<u>357,932</u>	<u>425,956</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность	<u>647,785</u>	<u>465,954</u>

20 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Остатки на банковских счетах	1,659,134	500,304
Краткосрочные депозиты	374,903	237,950
Денежные средства в кассе	5,456	5,306
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении и в отчете о движении денежных средств	<u>2,039,493</u>	<u>743,560</u>

Ниже в таблице представлен анализ кредитного качества банков, в которых Группа размещает денежные средства и их эквиваленты на отчетную дату. Рейтинги банков условно приведены к

классификации, применяемой Moody's:

тыс.руб.	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
Денежные средства в кассе	5,456	5,306
Денежные средства и их эквиваленты, размещенные в банках		
Внешний кредитный рейтинг Ba1-Ba3	1,994,744	691,672
Внешний кредитный рейтинг B1-B3	29,326	16,270
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	9,967	30,312
	<u>2,039,493</u>	<u>743,560</u>

По состоянию на 30 июня 2016 года отсутствуют остатки денежных средств с ограничением их использования (Фонд под капитальный ремонт); (31 декабря 2015 года: 2,790 тыс.руб.).

21 Капитал и резервы

а. Уставный капитал и резерв собственных акций

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Уставный капитал	
	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
Количество акций						
Разрешенные к выпуску/оплаченные акции, шт.	1,083,000,000	1,083,000,000	162,000,000	162,000,000	1,245,000,000	1,245,000,000
Выкупленные акции, шт.	(172,409,261)	(172,229,261)	(11,689,860)	(10,667,660)	(184,099,121)	(182,896,921)
В обращении на конец периода, полностью оплаченные, руб.	<u>910,590,739</u>	<u>910,770,739</u>	<u>150,310,140</u>	<u>151,332,340</u>	<u>1,060,900,879</u>	<u>1,062,103,079</u>
Номинальная стоимость, руб.	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Обыкновенные акции

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция – один голос».

Привилегированные акции

Держатели привилегированных акций не имеют права на их конвертацию или предложение к выкупу. Привилегированные акции не дают права голоса, однако они имеют преимущество перед обыкновенными акциями при распределении прибыли и ликвидации Компании. Дивиденды по привилегированным акциям определяются Общим собранием акционеров в размере не менее 1% номинальной стоимости акции. Если дивиденды не будут выплачены, то привилегированные акции дают их держателям право голоса до следующего годового Общего собрания акционеров. Однако эти дивиденды не являются кумулятивными. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам, затрагивающим их интересы, в том числе по вопросам реорганизации и ликвидации компании.

В случае ликвидации, держатели привилегированных акций в первую очередь получают все объявленные, но не выплаченные дивиденды и номинальную стоимость самих привилегированных акций. После этого все акционеры, являющиеся держателями как привилегированных, так и обыкновенных акций, участвуют в распределении оставшихся активов на равных правах в соответствии с количеством акций.

Резерв собственных акций

В резерве собственных акций Компании отражено превышение стоимости акций Компании, держателями которых являются предприятия Группы, над номиналом этих акций.

в. Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Дивиденды объявленные и выплаченные за период составили:

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Дивиденды по обыкновенным акциям	297,381	297,439
Дивиденды по привилегированным акциям	49,088	49,629
Итого дивиденды	346,469	347,068
Дивиденды на одну акцию		
Дивиденды по обыкновенным акциям (руб.)	0.32658	0.32658
Дивиденды по привилегированным акциям (руб.)	0.32658	0.32658

22 Прибыль на акцию

Показатель базовой прибыли на акцию был рассчитан путем деления прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

Ниже представлена выверка прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций:

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Прибыль за отчетный год до вычета дивидендов по привилегированным акциям и прибыли, причитающейся держателям неконтролирующих долей участия	134,643	250,354
Дивиденды, объявленные в течение года по привилегированным акциям	(49,088)	(49,629)
Прибыль, причитающаяся держателям неконтролирующих долей участия	35	(76)
Прибыль за отчетный год, причитающаяся держателям обыкновенных акций	85,590	200,649
Средневзвешенное количество акций за год, закончившийся 31 декабря	910,649,413	910,765,104
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	0.094	0.220

23 Вознаграждения работникам

i. Пенсионные планы с установленными выплатами

Группа определила долгосрочные пенсионные обязательства перед работниками, согласно условиям коллективного договора и внутреннему положению о негосударственном пенсионном обеспечении, и неработающими пенсионерами, согласно положению о Совете ветеранов.

Программа вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами включает в себя единовременные пособия, которые выплачиваются напрямую предприятием в случаях смерти, инвалидности и выхода на пенсию. Пенсионеры, отработавшие непрерывно в ОАО «ЦМТ» 15 и более лет, получают статус ветерана и материальную помощь ежегодно.

Дополнительная пенсия, установленная Группой, составляет 4,000 рублей в месяц в течение восьми лет после выхода на пенсию (условия, действовавшие по состоянию на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 года). Схема финансируется Группой путем перечисления ежемесячных взносов в негосударственный пенсионный фонд – связанной стороне.

23 июня 2016 года ЦБ РФ отозвал лицензию у негосударственного пенсионного фонда. Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущений, что Группа не планирует изменять условия коллективного договора в части негосударственного пенсионного обеспечения и будет продолжать участие в пенсионных планах примерно на сопоставимых условиях.

a. Состав активов плана

Суммы на именных пенсионных счетах работников могут быть выплачены или переведены в другие негосударственные пенсионные фонды. Активы плана, причитающиеся Группе, по состоянию на отчетные даты незначительны.

b. Движение приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Полные обязательства на начало отчетного периода	505,745	345,502
Стоимость услуг текущего периода	13,010	9,545
Проценты по актуарному обязательству	24,529	22,458
Актуарные прибыли/(убытки), признанные в составе прочего совокупного дохода	4,786	54,178
Выплаты по программе	(23,747)	(24,539)
Величина обязательств по планам с установленными выплатами на конец отчетного периода	524,323	407,144

c. Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Стоимость услуг, оказанных в рамках трудовых договоров в текущем периоде	13,010	9,545
Проценты по актуарному обязательству	24,529	22,458
	37,539	68,841

Проценты по актуарным обязательствам отражены в составе финансовых расходов. Стоимость услуг, оказанных в рамках трудовых договоров, отражена в составе административных расходов в составе расходов на страхование.

d. Актуарные прибыли и убытки, признанные в составе прочего совокупного дохода

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
Сумма, накопленная в составе нераспределенной прибыли, на начало отчетного года	84,539	229,693
Признано в течение отчетного года	(4,786)	(54,178)
Сумма, накопленная в составе нераспределенной прибыли, на конец отчетного года	79,753	175,515

e. Актуарные допущения

Ниже представлены основные актуарные допущения на отчетную дату (выражены как средневзвешенные величины):

	30 июня 2016 %	30 июня 2015 %
Ставка дисконтирования	8.3	11
Темп роста пенсионных выплат	5.3	7.0
Вероятность увольнения	6.5	5.0

Допущения в отношении ожидаемого дожития основаны на публикуемых статистических данных и демографических таблицах смертности. В настоящее время в России пенсионный возраст составляет 60 лет для мужчин и 55 лет для женщин. Ожидаемая продолжительность жизни составляет 75 лет для мужчин и 80 лет для женщин.

ii. Пенсионные планы с установленными взносами

Работники Группы являются членами управляемого государством пенсионного плана. Группа обязана отчислять определенный процент от заработной платы в счет оплаты будущих пенсионных отчислений. Единственным обязательством Группы, связанным с пенсионным планом, является оплата необходимых отчислений.

24 Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность

a. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2016	31 декабря 2015
Финансовая долгосрочная кредиторская задолженность		
Задолженность перед поставщиками	66,097	77,755
Прочая долгосрочная задолженность	-	168
	66,097	77,923
Нефинансовая долгосрочная кредиторская задолженность		
Авансы от покупателей	922	394
	922	394
	67,019	78,317

в. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
Финансовая кредиторская задолженность		
Задолженность перед поставщиками	96,295	92,887
Задолженность перед персоналом	61,611	15,196
Задолженность перед учредителями	5,409	4,392
	<u>163,315</u>	<u>112,475</u>
Нефинансовая кредиторская задолженность		
Авансы от арендаторов	728,080	756,601
Задолженность по НДС	175,617	160,716
Задолженность по прочим налогам	114,583	99,758
Задолженность во внебюджетные фонды	28,597	2
	<u>1,046,877</u>	<u>1,017,077</u>
	<u>1,210,192</u>	<u>1,129,552</u>

25 Управление рисками

Политика и цели Группы в области управления финансовыми рисками, а также характер и размер рисков, связанных с имеющимися финансовыми инструментами значительно не изменялись по сравнению с положениями, указанными в примечании 26 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

26 Операционная аренда

Группа не выступает арендатором по договорам операционной аренды. Нижеизложенная информация относится к договорам операционной аренды, в которых Группа выступает в качестве арендодателя.

Арендные платежи по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения подлежат получению в следующем порядке:

тыс. руб.	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
Менее года	74,018	95,372
От 1 до 5 лет	33,518	43,070
	<u>107,536</u>	<u>138,442</u>

Группа сдает в аренду объекты инвестиционного имущества. Договор, как правило, заключается на один год с правом его последующего продления. Некоторые долгосрочные договоры аренды содержат условия о ежегодном увеличении ставок аренды на уровень инфляции 5% в год.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Группа признала выручку по договорам операционной аренды помещений в объектах инвестиционного имущества в размере 1,746,997 тыс. рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 1,819,748 тыс. рублей) (примечание 7).

27 Принятые обязательства

В рамках заключенных договоров по приобретению основных средств, инвестиционного имущества и нематериальных активов Группа обязана осуществить следующие выплаты:

тыс.руб.	<u>30 июня 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
По приобретению, строительству, реконструкции, ремонту и текущему обслуживанию инвестиционного имущества	42,819	42,538
По приобретению основных средств	196,529	10,176
По приобретению нематериальных активов	95,920	107,273
	<u>335,268</u>	<u>159,987</u>

28 Условные активы и обязательства

а. Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа страхует имущество, повреждение или утрата которого по любой причине могли бы повлиять на финансовые показатели, от большинства рисков, в том числе стихийных бедствий. Страховая сумма может отличаться от балансовой стоимости имущества. Также Группа страхует свои имущественные интересы, связанные с обязанностью возмещения вреда жизни, здоровью и имуществу арендаторов или гостей, которые могут возникнуть в ходе осуществления обычной деятельности.

б. Судебные разбирательства

На 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года Группа не была вовлечена в судебные разбирательства, которые могли бы иметь существенное влияние на ее хозяйственную деятельность.

в. Налоговые риски

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

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 увеличиваться. 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 Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, полагает, что в данной консолидированной финансовой отчетности налоговые обязательства отражены достоверно. Тем не менее, трактовка налогового законодательства соответствующими органами может быть иной, и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на консолидированную финансовую отчетность.

29 Операции со связанными сторонами

а. Операции, совершаемые с ключевыми руководящими сотрудниками

і. Вознаграждение ключевым руководящим сотрудникам

Краткосрочное вознаграждение (оклад, премия, оплата ежегодного отпуска, налоги и взносы на фонд оплаты труда), выплаченное ключевым руководящим сотрудникам в отчетном периоде составило 39,143 тыс.руб. (6 месяцев 2015 года: 46,131 тыс.руб.), в том числе выплаты при увольнении 9,600 тыс.руб. (6 месяцев 2015 года: 0 тыс.руб.).

іі. Вознаграждение членам Совета Директоров

Вознаграждение, полученное членами Совета Директоров ПАО «ЦМТ», не состоящими в штате компании, в отчетном периоде составило 6,657 тыс.руб. (6 месяцев 2015 года: 20,731 тыс.руб.).

б. Операции с участием связанных сторон

Информация об операциях Группы с прочими связанными сторонами представлена в следующих таблицах.

і. Оказание услуг

тыс. руб.	Выручка		Дебиторская задолженность	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015	30 июня 2016	31 декабря 2015
Контролирующий собственник	25,647	367	13,657	19,554
Компании под общим контролем	1,587	2,434	109	2
	27,234	2,801	13,766	19,556

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся указанная задолженность является необеспеченной.

іі. Приобретение услуг

тыс. руб.	Приобретение услуг		Кредиторская задолженность	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015	30 июня 2016	31 декабря 2015
Контролирующий собственник	(51,789)	(56,026)	-	-
Компании под общим контролем	(9,472)	(8,382)	(469)	(494)
	(61,261)	(64,408)	(469)	(494)

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты.

іі. Движение денежных средств и средства на счетах в банках

тыс.руб.	Размещение депозитов		Задолженность по депозитам	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015	30 июня 2016	31 декабря 2015
Компании под общим контролем	1,499,221	1,042,388	1,323,705	1,149,360
	1,499,221	1,042,388	1,323,705	1,149,360

тыс. руб.	Начисление процентов		Задолженность по процентам	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015	30 июня 2016	31 декабря 2015
Компании под общим контролем	39,512	57,806	22,188	70,251
	39,512	57,806	22,188	70,251

iii. Расчеты по пенсионным обязательствам

Группа финансирует схему дополнительного вознаграждения работников предприятий путем перечисления ежемесячных взносов в негосударственный пенсионный фонд – компанию под общим контролем (см. примечание 23).

30 События после отчетной даты

Общим собранием акционеров утверждено решение о выплате дивидендов по результатам 2015 года в размере 353,686 тыс.руб. по обыкновенным акциям и 52,906 тыс.руб. по привилегированным акциям.

5 июля 2016 года было учреждено дочернее предприятие со 100% участием Группы ООО «ЦМТ-Фитнес», основным бизнесом которого является физкультурно-оздоровительная деятельность.

31 База для оценки

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением следующих статей, которые оценивались на альтернативной основе на каждую отчетную дату:

- инвестиций, отнесенных к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка за период (Примечание 5);
- основных средств (кроме объектов незавершенного строительства) и инвестиционного имущества, которые переоцениваются до справедливой стоимости на регулярной основе (Примечание 5);
- обязательства в отношении плана с установленными выплатами (Примечание 23).

32 Основные принципы учетной политики

За исключением изменений, перечисленных ниже, Группа последовательно применила учетную политику, приведенную в примечании 34 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, ко всем периодам, представленным в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа применила следующие новые стандарты и поправки к стандартам, включая вызванные ими поправки к другим стандартам, с датой первоначального применения 1 января 2016 года:

- **Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях.** Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместной операции при учете приобретения доли участия в совместной операции, в которой совместная операция представляет собой бизнес, применял соответствующие требования МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» для учета объединения бизнеса. Поправки также уточняют, что доля участия, ранее удерживаемая в совместной операции, не переоценивается при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции при сохранении совместного контроля. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 добавлено исключение из сферы применения, которое уточняет, что поправки не применяются для случаев, когда стороны, осуществляющие совместный контроль, включая отчитывающееся

предприятие, находящаяся под общим контролем одной стороны, обладающей конечным контролем. Разъяснения в отношении методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов.

- **Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38.** Поправки разъясняют один из принципов МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38, а именно, что выручка отражает предполагаемую структуру потребления компанией экономических выгод от операционной деятельности (частью которой является актив), а не экономических выгод, которые потребляются компанией от использования актива. В результате, метод амортизации, основанный на выручке, не может быть использован для амортизации основных средств, и лишь в крайне ограниченных обстоятельствах может быть использован для амортизации нематериальных активов.
- **Поправки к МСФО (IAS) 1 – Инициатива в сфере раскрытия информации** скорее разъясняют, а не значительно изменяют, существующие требования МСФО (IAS) 1. Поправки разъясняют следующее:
 - Требования к существенности МСФО (IAS) 1,
 - Отдельные статьи в отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД и в отчете о финансовом положении могут быть дезагрегированы,
 - У организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчетности,
 - Доля ПСД зависимых организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме этого, поправки разъясняют требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчете о финансовом положении и отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД.
- **Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 – Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации.** Поправки регулируют вопросы, возникшие при применении инвестиционными организациями исключения, предусмотренного МСФО (IFRS) 10. Поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что исключение из требования о представлении консолидированной финансовой отчетности применяется к материнской компании, являющейся дочерней компанией инвестиционной организации, если эта инвестиционная организация оценивает все свои дочерние компании по справедливой стоимости. Кроме того, поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что консолидации подлежит только такая дочерняя компания инвестиционной организации, которая сама не является инвестиционной организацией и оказывает инвестиционной организации услуги вспомогательного характера. Все прочие дочерние компании инвестиционной организации оцениваются по справедливой стоимости. Поправки к МСФО (IAS) 28 разрешают инвестору, применяющему метод долевого участия, сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную его ассоциированным или совместным предприятием, являющимся инвестиционной организацией, к своим собственным дочерним компаниям.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.

- **Поправки к МСФО (IFRS) 5** содержат специальное руководство для ситуаций, когда компания реклассифицирует актив (или выбывающую группу) из категории предназначенных для продажи в категорию предназначенных для распределения собственникам (или наоборот). Поправки разъясняют, что такое изменение должно рассматриваться как продолжение изначального плана выбытия и, следовательно, требования МСФО (IFRS) 5 относительно изменений в плане продажи не применяются. Поправки также разъясняют требования в отношении прекращения учета активов (или выбывающей группы) в качестве предназначенных для распределения собственникам.

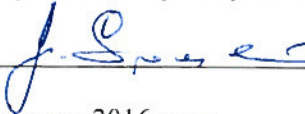
- **Поправки к МСФО (IFRS) 7** содержат дополнительное руководство для определения того, являются ли договоры на обслуживание продолжающимся участием в переданном активе для целей раскрытия информации в отношении переданных активов.
- **Поправки к МСФО (IAS) 19** поясняют, что ставка, используемая для дисконтирования обязательств по программе вознаграждений по окончании трудовой деятельности, определяется на основе рыночной доходности высококачественных корпоративных облигаций по состоянию на конец отчетного периода. Оценка глубины рынка высококачественных корпоративных облигаций должна производиться на уровне отдельной валюты (т.е. валюты, в которой будет выплачиваться вознаграждение). По валютам, для которых нет глубокого рынка высококачественных корпоративных облигаций, должны использоваться показатели рыночной доходности по состоянию на конец отчетного периода по государственным облигациям в той же валюте.
- **Поправки к МСФО (IAS) 34** поясняют, что если информация, раскрытие которой требуется в соответствии с МСФО (IAS) 34, раскрывается в промежуточном финансовом отчете компании, но не в составе промежуточной финансовой отчетности, перекрестные ссылки на такую информацию должны содержаться в промежуточной финансовой отчетности, если промежуточный финансовый отчет компании доступен пользователям на тех же условиях и в те же сроки, что и промежуточная финансовая отчетность.

Применение этих поправок не оказало существенного влияния на финансовую отчетность.

33 Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2016 года, и их требования не учитывались при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Группа еще не оценила их потенциальное влияние на консолидированную финансовую отчетность. Группа планирует принять такие стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

Генеральный директор Компании


_____ Страшко В.И.

29 августа 2016 года



Главный бухгалтер Компании


_____ Богословская В.Л.