



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Центр международной торговли»
за 2019 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 2019 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, состоящих 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 2019 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и указанным Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудлируемое лицо: ПАО «ЦМТ»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027700072234
Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ» – компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм «КПМГ» (входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative «KPMG Network»); зарегистрированную по законодательству Швейцарии

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125826

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация Содружество – СРО ААС. Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12006020351

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» (ПАО)

См. раздел 4 пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Компания владеет облигациями АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО) (далее - «Облигации»), отраженными в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2019 года в составе категории финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. В бухгалтерских балансах по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Облигации были классифицированы как финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определялась. В результате изменения классификации Облигаций Компания отразила в отчете о финансовых результатах за 2019 год разницу в сумме 2 241 486 тыс. рублей между оценкой Облигаций по текущей рыночной стоимости по состоянию на 31 декабря 2019 года и предыдущей оценкой Облигаций.</p> <p>Оценка Облигаций по состоянию на 31 декабря 2019 года является ключевым вопросом аудита ввиду существенности влияния результатов оценки Облигаций на финансовые показатели Компании за 2019 год.</p>	<p>Мы проанализировали информацию об операциях с публично торгуемыми ценными бумагами для подтверждения мнения руководства Компании о необходимости отнесения Облигаций к категории финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.</p> <p>Мы сверили рыночную стоимость, примененную руководством Компании для определения балансовой стоимости Облигаций по состоянию на 31 декабря 2019 года, с биржевыми котировками ценных бумаг, относящимися к тому же выпуску, что и Облигации.</p> <p>Мы проанализировали полноту раскрытия информации в отношении Облигаций в бухгалтерской отчетности на соответствие требованиям РСБУ.</p>

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, когда она станет доступна, 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 «КДМГ»
Москва, Россия

16 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2019
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 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	12247	42	
Публичное акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс рублей				

Местонахождение (адрес)

123610, Москва г, Краснопресненская наб., д. № 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7702019950

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	3 438	4 261	5 727
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	6 833 037	6 892 495	6 749 788
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 118 598	1 089 418	1 040 544
3.1	Финансовые вложения	1170	1 783 301	4 023 584	4 911 154
	Отложенные налоговые активы	1180	799 974	349 005	343 128
	Прочие внеоборотные активы	1190	269 417	305 760	502 628
	Итого по разделу I	1100	10 807 765	12 664 523	13 552 969
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	177 755	214 926	262 715
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	451	2 451	10 342
5.1	Дебиторская задолженность	1230	471 140	696 413	797 579
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	36 263
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 633 114	3 899 764	1 699 213
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 623 371	1 609 518	1 353 781
	Прочие оборотные активы	1260	656 903	697 005	792 473
	Итого по разделу II	1200	7 562 734	7 120 077	4 916 103
	БАЛАНС	1600	18 370 499	19 784 600	18 469 072

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 245 000	1 245 000	1 245 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 160 437	2 116 315	2 052 245
	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	13 043 370	14 383 356	13 182 201
	Итого по разделу III	1300	16 941 172	18 237 036	16 971 811
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	207 850	217 933	239 821
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	207 850	217 933	239 821
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 146 301	1 249 674	1 183 642
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	74 909	77 214	71 120
	Прочие обязательства	1550	267	2 743	2 678
	Итого по разделу V	1500	1 221 477	1 329 631	1 257 440
	БАЛАНС	1700	18 370 499	19 784 600	18 469 072

Генеральный директор ПАО "ЦМТ"
(подпись)

Страшко Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ПАО "ЦМТ"
(подпись)

Богословская Вера Леонидовна
(расшифровка подписи)



16 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2019
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 2 68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12247	42	
<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	6 897 153	6 989 982
6	Себестоимость продаж	2120	(2 751 601)	(2 720 087)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 145 552	4 269 895
6	Коммерческие расходы	2210	(518 985)	(486 688)
6	Управленческие расходы	2220	(2 081 378)	(1 972 305)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 545 189	1 810 902
	Доходы от участия в других организациях	2310	155 931	670
	Проценты к получению	2320	188 205	159 218
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 672 121	2 396 744
	Прочие расходы	2350	(4 333 670)	(2 057 312)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(772 224)	2 310 222
	Текущий налог на прибыль	2410	(307 668)	(523 419)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	12 457	33 610
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	10 083	21 888
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	450 969	5 877
	Прочее	2460	-	393
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(618 840)	1 814 961

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(618 840)	1 814 961
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,6555)	1,6038
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(0,6555)	1,6038

Генеральный директор ПАО "ЦМТ"
(подпись)

Страшко Владимир Петрович
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер ПАО "ЦМТ"
(подпись)

Богословская Вера Леонидовна
(расшифровка подписи)

16 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
04794439		
ИНН		
7703034574		
по ОКПО		
68.20.2		
по ОКВЭД 2		
12247		
42		
по ОКПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКПФ / 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 2017 г.	3100	1 245 000	-	2 357 860	186 750	13 182 201	16 971 811
<u>За 2018 г.</u>	3210	-	-	64 070	-	1 814 961	1 879 031
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 814 961	1 814 961
переоценка имущества	3212	X	X	64 070	X	-	64 070
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	(613 806)	(613 806)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(15 878)	(15 878)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(597 928)	(597 928)

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
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 245 000	-	2 421 930	186 750	14 383 356	18 237 036
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	44 122	-	-	44 122
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	44 122	X	-	44 122
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 339 986)	(1 339 986)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(618 840)	(618 840)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(21 146)	(21 146)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(700 000)	(700 000)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 245 000	-	2 466 052	186 750	13 043 370	16 941 172

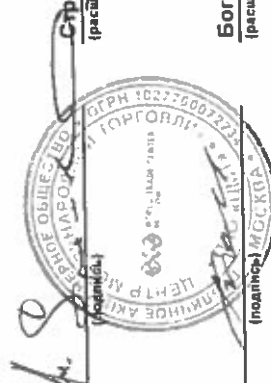
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	16 971 811	1 814 961	18 237 036
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	16 971 811	1 814 961	18 237 036
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	13 182 201	1 814 961	14 383 356
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	13 182 201	1 814 961	14 383 356
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	2 357 860	-	2 421 930
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	2 357 860	64 070	2 421 930

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	16 941 172	18 237 036	16 971 811

Генеральный директор ПАО "ЦМТ"



Страшко Владимир Петрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ПАО "ЦМТ"

Богословская Вера Леонидовна
(расшифровка подписи)

16 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 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 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
04794439		
7703034574		
68.20.2		
12247		42
384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 002 171	7 109 607
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 998 283	7 073 613
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 888	35 994
Платежи - всего	4120	(5 073 765)	(5 462 341)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 805 983)	(2 164 400)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 355 291)	(2 196 035)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(355 383)	(441 271)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(557 108)	(660 635)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 928 406	1 647 266
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	479 562	1 359 365
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	900	-
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	140 876	1 237 766
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	337 786	121 599
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 629 773)	(2 366 587)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(430 403)	(260 024)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(307 409)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
расчеты по краткосрочным депозитам	4225	(1 199 370)	(1 799 154)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 150 211)	(1 007 222)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	579	321
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	579	321
Платежи - всего	4320	(692 802)	(595 051)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(684 941)	(587 439)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(7 861)	(7 612)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(692 223)	(594 730)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	85 972	45 314
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 609 518	1 353 781
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 623 371	1 609 518
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(72 119)	210 423

Генеральный директор ПАО "ЦМТ"



Страшко Владимир Петрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ПАО "ЦМТ"



Богословская Вера Леонидовна

(расшифровка подписи)

16 марта 2020 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	9 916	(5 655)	(548)	548	(2 023)	-	-	10 568	(7 130)
	5110	за 2018г.	9 535	(3 808)	(105)	105	(1 952)	-	-	9 916	(5 655)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2019г.	253	(189)	-	-	(20)	-	-	253	(209)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2018г.	253	(169)	-	-	(20)	-	-	253	(189)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2019г.	1 282	(395)	(395)	660	(260)	-	-	1 547	(260)
	5112	за 2018г.	796	(214)	-	486	(181)	-	-	1 282	(395)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2019г.	8 228	(4 938)	-	-	(1 646)	-	-	8 228	(6 584)
	5113	за 2018г.	8 233	(3 296)	(5)	5	(1 647)	-	-	8 228	(4 938)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2018г.	100	(72)	(100)	100	(28)	-	-	-	-
Видео ролик о ГАО "ЦМТ"	5105	за 2019г.	153	(133)	(153)	153	(20)	-	-	-	-
	5115	за 2018г.	153	(57)	-	-	(76)	-	-	153	(133)
Дизайн-концепт бренда и носителей бренда "Международная"/Апарт-отель	5106	за 2019г.	-	-	-	540	(77)	-	-	540	(77)
	5116	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код		Код	
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5180	за 2019г.	-	1 200	(1 200)	-	-
5190	за 2018г.	-	486	(486)	-	-	
Дизайн-концепт носителей бренда "Международная/Апарт-отель"	5181	за 2019г.	-	250	(250)	-	-
5191	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Рекламный ролик (фильм) о работе Офисно-квартирного комплекса	5182	за 2019г.	-	140	(140)	-	-
5192	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Дизайн-концепт бренда "Международная /Апарт - отель"	5183	за 2019г.	-	290	(290)	-	-
5193	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Веб-сайт гостиницы "Международная"	5184	за 2019г.	-	520	(520)	-	-
5194	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Интернет-сайт ресторана "RFR Grill"	5185	за 2019г.	-	-	-	-	-
www.realfoodrestaurant.ru	5195	за 2018г.	-	486	(486)	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ - всего	5240	за 20 19 г.	17 350	336 682	(-)	(298 227)	55805
	5250	за 20 18 г.	127 501	558 907	(2 476)	(666 582)	17 350
в том числе Реконструкция ГК "Союз"	5241	за 20 19 г.	-	64 787	(-)	(64 787)	-
	5251	за 20 18 г.	64 104	155 585	(-)	(219 689)	-
Реконструкция зданий ЦИМТ	5242	за 20 19 г.	-	7 080	(-)	(7 080)	-
	5252	за 20 18 г.	-	25 939	(-)	(25 939)	-
Реконструкция ГК "Союз" (система вентиляции)	5243	за 20 19 г.	-	12 661	(-)	(12 661)	-
	5253	за 20 18 г.	-	22 961	(-)	(22 961)	-
Реконструкция ГК "Союз" (система кондиционирования)	5244	за 20 19 г.	-	13 520	(-)	(13 520)	-
	5254	за 20 18 г.	-	20 726	(-)	(20 726)	-
Реконструкция ГК "Союз" (структурированная кабельная сеть)	5245	за 20 19 г.	-	2 611	(-)	(2 611)	-
	5255	за 20 18 г.	-	14 550	(-)	(14 550)	-
Реконструкция ГК "Союз" (ИТП)	5246	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 18 г.	-	14 390	(-)	(14 390)	-
Насосная станция ХЛВС (в/к № 3) Офисного здания -1 ЦИМТ	5247	за 20 19 г.	-	12 651	(-)	(12 651)	-
	5257	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Реконструкция ГК "Союз" (система канализации, водопровод)	5248	за 20 19 г.	-	3 008	(-)	(3 008)	-
	5258	за 20 18 г.	-	12 455	(-)	(12 455)	-
Реконструкция ГК "Союз" (система автом. установки пожаротушения)	5249	за 20 19 г.	-	3 991	(-)	(3 991)	-
	5259	за 20 18 г.	-	10 072	(-)	(10 072)	-
Прочее	5249	за 20 19 г.	17 350	216 373	(-)	(177 918)	55 805,00
	5259	за 20 18 г.	63 397	282 229	(2 476)	(325 800)	17 350

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	148 057	209 757
в том числе:			
Здание ГК "Союз"	5261	64 787	134 760
Система электроснабжения и электроосвещения здания ГК "Союз"	5262	13 542	-
Система кондиционирования здания ГК "Союз"	5263	13 520	-
Система вентиляции здания ГК "Союз"	5264	12 661	-
Здание ЦМТ 1	5265	7 080	-
управления инж.систем здания (АКИ/ДИС) ГК "Союз"	5266	5 901	-
Дорога автомобильная с усовершенствованным облегченным или переходным типом дорожного покрытия	5267	-	9 196
Система контроля и доступа М-2	5268	-	6 704
Прочее	5269	30 566	59 097
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч. Доходные вложения в материальные ценности	5280	1 118 598	1 089 418	1 040 544
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 676	3 575	3 150
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 коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	4 027 881	(4 297)	-	-	-	1 203	-	(2 241 486)	4 027 881	(2 244 580)
	5311	за 2018г.	4 939 959	(28 805)	444	(912 522)	-	24 508	-	-	-	4 027 881
в том числе:	5302	за 2019г.	1 421 502	(4 297)	-	-	-	1 203	-	-	1 421 502	(3 094)
	5312	за 2018г.	1 421 767	(2 696)	444	(709)	-	(1 601)	-	-	1 421 502	(4 297)
Доля в уставном капитале	5303	за 2019г.	2 606 379	-	-	-	-	-	-	(2 241 486)	2 606 379	(2 241 486)
	5313	за 2018г.	2 606 379	-	-	-	-	-	-	-	2 606 379	-
Облигации "Пересвет"	5304	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018г.	911 813	(26 109)	-	(911 813)	-	26 109	-	-	-	-
Сбербанке КИБ	5315	за 2019г.	3 777 318	122 446	8 080 620	(6 965 505)	-	(382 275)	-	510	4 892 433	(259 319)
	5315	за 2018г.	1 900 477	(201 284)	5 021 583	(3 144 742)	-	320 219	-	3 491	3 777 318	122 446
в том числе:	5306	за 2019г.	3 674 470	100 478	8 077 415	(6 878 045)	-	(351 360)	-	-	4 873 840	(250 882)
	5316	за 2018г.	1 875 316	(183 644)	4 923 046	(3 123 892)	-	284 122	-	-	3 674 470	100 478
Депозиты	5307	за 2019г.	86 201	31 565	-	(86 201)	-	(31 565)	-	-	-	-
	5317	за 2018г.	-	-	86 201	-	-	31 565	-	-	86 201	31 565
Облигации на депозитных счетах в Сбербанке КИБ	5308	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2018г.	14 601	(14 601)	-	(14 601)	-	14 601	-	-	-	-
Котироваемые Облигации	5309	за 2019г.	16 647	(9 597)	3 205	(1 259)	-	650	-	510	18 593	(8 437)
	5319	за 2018г.	10 560	(3 019)	12 336	(6 249)	-	(10 059)	-	3 491	16 647	(9 597)
Котироваемые Акции	5300	за 2019г.	7 805 199	118 148	8 080 620	(6 965 505)	-	(361 072)	-	(2 240 876)	8 920 314	(2 503 899)
	5310	за 2018г.	6 840 436	(230 069)	5 022 027	(4 057 264)	-	344 727	-	3 491	7 805 199	118 149

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	533 485	506 192
Расходы на оплату труда	5620	1 831 392	1 711 081
Отчисления на социальные нужды	5630	489 452	453 293
Амортизация	5640	407 860	429 884
Прочие затраты	5650	2 089 745	2 078 691
Итого по элементам	5660	5 351 934	5 179 141
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(61)
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	30	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 351 964	5 179 080

* - 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	77 214	168 105	(170 410)	-	74 909
в том числе:						
резерв по отпускам сотрудников	5701	77 214	168 105	(170 410)	-	74 909

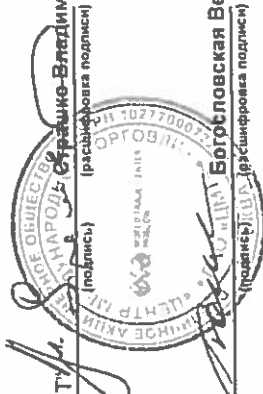
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор ПАО "ЦМТ"  **Петров Владимир Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер ПАО "ЦМТ"  **Богороловская Вера Леонидовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2020 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2019 год

Раздел 1. Общие сведения.

Публичное акционерное общество «Центр международной торговли», сокращенное наименование ПАО «ЦМТ» (далее – «Общество»), 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 Общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12. ИНН: 7703034574.

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, апарт-отель «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., гостиница «Holiday Inn Express» на 171 номер, в отношении которой завершена реновация в июне 2018 года.

Среднесписочная годовая численность работников за 2019 год составила 1353 человека, за 2018 год составила 1360 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 2019 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. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

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 Общества – 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 Владимирович
3. Беднов Сергей Сергеевич
4. Гавриленко Анатолий Григорьевич
5. Шафраник Юрий Константинович
6. Липатников Николай Михайлович
7. Страшко Владимир Петрович

Членами ревизионной комиссии являются:

1. Кустарин Игорь Владимирович – председатель Ревизионной комиссии
2. Бирюкова Юлия Борисовна
3. Орлова Елена Станиславовна
4. Ардеев Андрей Владимирович
5. Феоктистова Татьяна Владимировна

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2019 год выбран АО «КПМГ».

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, у Общества 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, театрально-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)

Амортизация по нематериальным активам начислялась исходя из следующих сроков полезного использования:

	Срок полезного использования
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	7,5-10
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3-5
Прочие нематериальные активы	2-3

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	7-100
Сооружения	4-48
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

Объекты нежилой недвижимости и связанные активы, которые используются Обществом для оказания основного вида услуг, представлены в бухгалтерской отчетности в составе основных средств. При этом в составе доходных вложений в материальные ценности отражаются объекты жилого фонда, предоставляемые 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 31.12.2019г. Для оценки использовался затратный метод.

Для расчета текущей (восстановительной) стоимости использовалась сметная стоимость строительства по справочнику «Укрупненные показатели сметной стоимости и строительства «Жилые дома», скорректированная на индекс уровня цен на дату оценки.

Сумма переоценки первоначальной (восстановительной) стоимости объектов за 2019 год, отраженной на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» составила 50 193 тыс.руб., сумма переоценки амортизации указанных объектов составила 6 071 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.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество проводит анализ наличия условий, характеризующих устойчивое снижение стоимости таких финансовых вложений и, при выявлении устойчивого снижения стоимости, признает результат от обесценения.

Акции и облигации, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котируемые ценные бумаги) переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально.

Внеоборотные финансовые вложения:

Наименование дочернего предприятия	Доля участия, %	Балансовая стоимость инвестиции (тыс.руб.)	
		31.12.2019	31.12.2018
ООО «Проминэкспо»	100%	905 482	905 482
ООО «Совинцентр-2»	100%	50 000	50 000
АО «ГК «Союз»	100%	15 000	15 000
ООО «ЦМТ-фитнес»	100%	1 000	1 000
ООО «ЦМТ –Краснодар»	100%	442 323	442 323
акции ПАО «ВТБ»	-	4 603	3 400
Итого участие в уставных капиталах		1 418 408	1 417 205
Облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО)	-	364 893	2 606 379
Итого		1 783 301	4 023 584

Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних предприятий

Инвестиции в уставные капиталы дочерних предприятий причисляются к категории финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, и отражаются по первоначальной стоимости.

Общество проводит оценку на обесценение инвестиций в уставные капиталы дочерних предприятий, используя доступную ему информацию о рыночной стоимости активов и обязательств дочерних предприятий и их динамику. Устойчивого существенного обесценения финансовых вложений в уставные капиталы дочерних предприятий по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 не выявлено.

Облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО)

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. на балансе Общества числятся долгосрочные конвертируемые облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО) балансовой стоимостью 364 893 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2019 г. (31.12.2018 г., 31.12.2017 г. : 2 606 379 тыс.руб.).

Облигации были приобретены в соответствии с решением Совета директоров Общества от 30 марта 2017 года в рамках процедуры финансового оздоровления с применением механизма bail-in в отношении АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО), в котором до указанной даты у Общества были размещены денежные средства. По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и 31.12.2017г. Общество являлось собственником облигаций в общем количестве – 7,922,124 шт., срок погашения – 14.02.2032 года, ставка 0.51% годовых. Серия выпуска RU000A0JXGV0. Первоначальная и номинальная стоимости облигаций составляют 2 606 379 тыс.рублей.

В 2017 и 2018 годах отсутствовал биржевой и внебиржевой рынок для данных ценных бумаг. В связи с этим в отчетности за 2017 и 2018 годы Общество относило облигации АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО) к категории долговых бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2018 и 31.12.2017 гг. данные облигации были отражены по первоначальной стоимости в сумме 2 606 379 тыс.руб. Признаки обесценения облигаций на 31.12.2017 и 31.12.2018г отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2018г дисконтированная стоимость указанных облигаций оценивалась Обществом с использованием уточненной процентной ставки в размере 15% и составляла 427 988 тыс.руб (31.12.2017г.: для отчетности за 2017 год Общество рассчитало дисконтированную стоимость в размере 659 823 тыс.руб. с учетом ставки дисконтирования 11.04%. Дисконтированная стоимость на 31.12.2017 г. с

использованием уточненной в 2018 г. ставки дисконтирования 15% составляет 370 351 тыс.руб).

В 2019 году начались биржевые сделки по купле-продаже облигаций АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (ПАО), относящихся к серии выпуска RU000A0JXGV0. В связи с появлением биржевых котировок, в отчетности за 2019 год рассматриваемые облигации были переклассифицированы в финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г. облигации отражены по цене последней сделки на бирже в 2019 году в размере 14% от номинала, что составляет 46,06 руб. Эффект от переоценки в размере 2 241 486 тыс.руб. отражен в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах за 2019 год.

Оборотные финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2019 г оборотные финансовые вложения представлены банковскими депозитами на сумму 4 622 958 тыс.руб. и ценными бумагами в доверительном управлении 10 156 тыс.руб.

Информация о кредитном качестве и валютах депозитов и облигаций представлена ниже:

Рейтинг Банка	Валюта	Сальдо на 31.12.2019, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2018, тыс.руб.
Ваа3	Доллары США	2 123 366	2 059 803
Ваа3	Евро	1 199 592	715 145
Ваа3	Рубли	1 300 000	1 000 000
Итого		4 622 958	3 774 948

Проценты по депозитам и приобретенным облигациям отражены в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к получению» в сумме 188 205 тыс.руб. (2018 год: 159 218 тыс.руб.).

Раздел 5. Прочие внеоборотные материальные активы.

Прочие внеоборотные активы представлены затратами на программное обеспечение, на которое у Общества 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 приведены в таблице ниже (в тыс.руб.):

Наименование (тыс.руб.)	31.12.2019	31.12.2018
Расходы на реновацию и ремонтные работы длительного срока	226 915	260 024
Программное обеспечение (на которое нет исключительных прав)	34 732	35 974
Лицензии, сертификаты и страхование	7 770	9 762
Итого	269 417	305 760

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.

Общество ежегодно проводит инвентаризацию. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2019 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.

Общество 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. Общество 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 Общества 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.

Общество 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	31.12.2019	31.12.2018
Евро (рублей за 1 евро)	69,3406	79,4605
Доллар США (рублей за 1 доллар США)	61,9057	69,4706

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

Статья денежных средств (тыс.руб.)	31.12.2019	31.12.2018
Наличные денежные средства в кассе Общества	1 870	1 586
Денежные средства, размещенные в банках, выраженные в рублях и в иностранной валюте	1 606 742	836 763
Депозиты, размещенные в банках, в рублях и в иностранной валюте	-	752 835
Эквиваленты денежных средств	14 759	18 333
Итого	1 623 371	1 609 517

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

Статья денежных средств (тыс.руб.)	За 2019	За 2018
Прочие налоги	404 857	499 001
Платежи контрагентам	72 378	83 701
Прочие расходы	79 873	77 933
Итого	557 108	660 635

Раздел 9. Вексельные займы.

На отчетную дату в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» представлена сумма вексельных займов дочерним организациям в размере 656 014 тыс. руб. (на 31.12.2018 696 014 тыс. руб.). Дата выпуска беспроцентных векселей, выданных дочерним компаниям, 22.06.2017г и 26.06.2017г. Векселя выданы сроком платежа «по предъявлении». Руководство Общества планирует предъявить к погашению большую часть векселей в 2020 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	31.12.2019	31.12.2018
Обыкновенные акции, штук	172 409 261	172 409 261
Привилегированные акции, штук	11 689 860	11 689 860
Итого	184 099 121	184 099 121

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

Показатель	2019 год	2018 год
(Убыток)/прибыль, принимаемые в расчет базовой прибыли, руб.	(709 924 337)	1 736 889 000
Средневзвешенное количество акций за год, принимаемый в расчет базовой прибыли, штук	1 083 000 000	1 083 000 000
Базовый (убыток)/прибыль на акцию, руб.	(0,6555)	1,6038

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 Обществом 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 Обществом, приведена в таблице ниже (тыс.руб.):

Вид деятельности (тыс.руб.)	2019 год	2018 год
Аренда офисов	2 473 109	2 416 370
Гостиничные услуги	1 578 458	1 900 671
Услуги питания	955 525	927 633
Аренда квартир	925 515	878 728
Конгрессно-выставочные услуги	471 543	356 090
Аренда парковок	291 843	282 257
Услуги связи	132 027	129 964
Прочие услуги	69 133	98 269
Итого	6 897 153	6 989 982

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

Статья доходов (тыс.руб.)	2019 год	2018 год
Курсовые разницы	1 335 764	2 214 773
Доход от переоценки ценных бумаг	156 405	155 924
Возврат налога на имущество за 2017-2018 год	142 458	-
Штрафы	3 989	7 629
Доходы от продажи основных средств, материальных ценностей и ценных бумаг	3 136	3 785
Прочие доходы	30 369	14 633
Итого	1 672 121	2 396 744

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 2019 год	за 2018 год
Гостиничные услуги	(811 644)	(697 594)
Услуги питания	(651 522)	(573 179)
Аренда офисов	(423 614)	(421 476)
Аренда квартир	(337 408)	(531 291)
Конгрессно-выставочные услуги	(301 437)	(226 924)
Аренда парковок	(128 715)	(148 555)

Вид деятельности (тыс.руб.)	за 2019 год	за 2018 год
Сдача в аренду прочих помещений	(52 153)	(45 476)
Услуги связи	(24 828)	(29 212)
Прочие	(20 280)	(46 380)
Итого	(2 751 601)	(2 720 087)

Информация о себестоимости продаж по элементам представлена в таблице ниже:

Статья затрат (тыс.руб.)	за 2019 год	за 2018 год
Зарплата	(511 312)	(458 457)
Налог на имущество, земельный налог и транспортный налог	(438 409)	(364 680)
Материальные расходы	(413 664)	(419 586)
Эксплуатационные расходы	(327 923)	(324 337)
Услуги сторонних организаций	(326 035)	(376 266)
Амортизация основных средств и НМА	(302 630)	(321 834)
Страховые взносы	(142 412)	(124 937)
Расходы по договору коммерческой концессии	(110 957)	(213 049)
Прочие	(178 259)	(116 941)
Итого	(2 751 601)	(2 720 087)

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 2019 год	за 2018 год
Зарплата	(260 560)	(245 527)
Услуги сторонних организаций	(90 544)	(70 978)
Страховые взносы	(71 271)	(67 683)
Материальные расходы	(46 076)	(35 053)
Амортизация основных средств и НМА	(11 112)	(10 854)
Прочие	(39 422)	(56 593)
Итого	(518 985)	(486 688)

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

Статья затрат (тыс.руб.)	за 2019 год	за 2018 год
Зарплата*	(1 059 520)	(1 007 097)
Услуги сторонних организаций	(357 682)	(290 856)
Страховые взносы	(275 769)	(260 673)
Налоги на имущество, транспортный налог	(97 567)	(88 680)
Амортизация основных средств и НМА	(94 118)	(97 196)
Материальные расходы	(73 775)	(51 492)
Прочие	(122 947)	(176 311)
Итого	(2 081 378)	(1 972 305)

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

Подразделение (тыс.руб.)	за 2019 год	за 2018 год
Административные подразделения	(386 619)	(370 796)
Техническая дирекция	(305 098)	(279 515)
Департамент обеспечения безопасности	(90 234)	(85 669)
Департамент хозяйственного обслуживания	(130 310)	(124 065)
Департамент информатики и связи	(116 694)	(118 943)
Департамент закупок	(30 565)	(28 109)
Итого	(1 059 520)	(1 007 097)

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 2019 год	за 2018 год
Расход от переоценки ценных бумаг	(2 403 865)	(62 922)
Курсовые разницы	(1 760 195)	(1 720 224)
Расходы на социальные нужды	(47 058)	(46 400)
Резерв по сомнительным долгам	(7 521)	(51 290)
Расходы от продажи основных средств, материальных ценностей и ценных бумаг	(7 410)	(38 903)
Прочие расходы	(107 621)	(137 573)
Итого	(4 333 670)	(2 057 312)

Раздел 15. Налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль, действовавшая с 2014 по 2019 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.)	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения (переоценка облигаций)	446 901	-
Резерв сомнительных долгов	338 089	334 126
Оценочные обязательства	14 982	15 443
Прочее	2	(564)
Итого	799 974	349 005

Отложенные налоговые обязательства (тыс.руб.)	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	151 837	153 048
Расходы будущих периодов	45 383	52 005
Доходные вложения в материальные ценности	10 630	9 198
Финансовые вложения	-	3 682
Итого	207 850	217 933

Показатель (тыс.руб.)	2019 год	2018 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(772 224)	2 310 222
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	154 445	(462 044)
Постоянные налоговые обязательства	(12 457)	(33 610)
Погашение отложенных налоговых обязательств	(10 083)	(21 888)
Начисление отложенных налоговых активов	(450 969)	(5 877)
Корректировка налоговых обязательств в отношении прошлых отчетных периодов, не оказывающая влияние на сумму текущего налога на прибыль	11 396	-
Итого текущий налог на прибыль	(307 668)	(523 419)

Информация о сверке налога на прибыль приведена в таблице ниже:

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.

Общество выделяет 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 – CP) и Клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow Club» (далее – CPC), отели с номерным фондом в 727 номера. В комплекс гостиничных услуг входит проживание в номерах, предоставление услуг связи, питания, прачечной, химчистки и прочее.

Гостиница «Holiday Inn Express». Оказание гостиничных услуг. В июне 2018 года Руководство Общества завершило реновацию здания гостиницы «Союз» и открыла отель под торговой маркой Holiday Inn Express на его базе. Номерной фонд Holiday Inn Express (далее – Гостиница НIE) составляет 171 номер.

Так как до июня 2018 года в связи с проведением работ по реновации операционная деятельность не осуществлялась, то доходы и прибыль данного сегмента за 2018 год не сопоставимы с доходами и прибылью сегмента в отчетном году.

Руководство Общества анализирует результаты деятельности гостиничного комплекса Crowne Plaza отдельно от результатов деятельности гостиницы НIE. Поэтому информация о доходах, валовой прибыли и балансовой стоимости имущества по данным гостиничным комплексам представлена в сегментной отчетности отдельно.

Комплекс объектов питания. Включает предприятия питания различного уровня, находящиеся на территории Центра международной торговли. В бухгалтерской 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»), а также гостиничных номеров в апартаменте «Международная».

Руководство Общества анализирует результаты от продажи гостиничных номеров в апартаменте «Международная» отдельно от результатов деятельности гостиничных комплексов Crowne Plaza и НIE. Данные гостиничные номера находятся под управлением Офисно–квартирного комплекса, и поэтому информация о доходах, валовой прибыли и балансовой стоимости имущества по предоставлению услуг данных гостиничных номеров представлена в сегментной отчетности отдельно в сегменте «Офисно–квартирный комплекс».

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.

Прочие услуги ЦМТ представлены услугами связи, услугами по предоставлению автотранспорта, услугами шиномонтажа, фотоуслугами и другими, а также техническими и вспомогательными службами ЦМТ, не имеющими прибыли от третьих лиц. Ни один из этих видов деятельности не соответствует количественным критериям для выделения их в качестве отчетных сегментов в 2018 и 2019 годах.

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

Раскрытие числовой информации по сегментам приведено ниже:

2019	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	1 409 828	141 771	3 594 753	963 046	197 054	461 923	128 778	6 897 153
Прибыль/(убыток) сегментов от продаж	637 964	(24 459)	2 657 471	90 745	82 643	158 211	(2 057 386)	1 545 189

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/(убыток) сегментов от продаж	976 361	(45 836)	2 540 464	171 582	73 295	138 625	(2 043 589)	1 810 902

Разница между итоговой 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:

2019	Гостиничный комплекс СР и СРС	Гостиница НIE	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Активы, не распределяемые по сегментам	Итого
тыс.руб.								
Основные средства	1 599 600	591 748	3 954 009	45 249	8 036	150 855	483 540	6 833 037
Доходные вложения в материальные ценности	--	--	--	--	1 118 598	--	--	1 118 598
Прочие внеоборотные активы	226 915	--	--	--	--	--	42 503	269 418
2018	Гостиничный комплекс СР и СРС	Гостиница НIE	Офисно-квартирный комплекс	Комплекс объектов питания	МКД «Эридан»	Конгресс-Центр	Активы, не распределяемые по сегментам	Итого
тыс.руб.								
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

тыс. руб.	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства по сегментам	6 349 497	6 341 578
Основные средства, не распределяемые по сегментам	483 540	550 917
Доходные вложения в материальные ценности по сегментам	1 118 598	1 089 418
Прочие внеоборотные активы по сегментам	226 915	260 878
Прочие внеоборотные активы, не распределяемые по сегментам	42 503	44 882
Прочие активы, не распределяемые по сегментам	10 149 446	11 496 927
Величина активов в Бухгалтерском балансе	18 370 499	19 784 600

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 Общества являются:

1. Основной контролирующей акционер – Торгово-Промышленная Палата Российской Федерации
2. Дочерние компании (компании, контролируемые Обществом):
 - ООО «Проминэкспо»
 - ООО «Совинцентр-2»
 - АО «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 Ою»
 - ООО «ЭКСО» ТПП РФ
 - ООО «ЭкспоКонста Дойчланд ГмбХ»
 - ООО «Союзпатент»
 - ООО «Центр международного сотрудничества»
 - ООО «АЛОП+»
 - Фонд содействия продвижению русского языка и образования на русском
 - Благотворительный Фонд имени Примакова Е.М.
 - АНО «Международный институт менеджмента для объединений предпринимателей»
 - Фонд развития профессиональных квалификаций ТПП РФ

- 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	2019 год, тыс.руб.	2018 год, тыс.руб.
Основной контролирующий акционер		
Объём операции		
Выручка от реализации работ, услуг	1 673	3 656
Расходы на приобретение работ, услуг	(92 043)	(88 982)
Распределенные (начисленные) дивиденды	(364 888)	(306 145)
Движение денежных средств		
Поступления денежных средств за оказанные услуги	3 535	4 314
Перечисления денежных средств в оплату за приобретенные услуги	(97 370)	(93 862)
Перечисления денежных средств в виде дивидендов	(364 888)	(306 145)
Дочерние компании		
Объём операции		
Выручка от реализации работ, услуг	46 594	46 170
Доходы от участия в других организациях	155 290	--
Расходы на приобретение работ, услуг	(121 581)	(104 975)
Движение денежных средств		
Поступления за реализованные работы, услуги	54 814	59 746
Оплата за приобретенные работы, услуги	(138 987)	(113 294)
Проценты полученные	--	--
Возврат займов выданных	40 000	96 005
Возврат вноса Уставного капитала	--	709
Приобретение доли в Уставный капитал	--	(444)
Перечисления денежных средств в виде дивидендов	(5 261)	(4 509)

Прочие связанные стороны		
Неденежные операции		
Выручка от реализации работ, услуг	3 435	569
Расходы на приобретение работ, услуг	(2 489)	(8 662)
Денежные операции		
Поступления за реализованные работы, услуги	4 122	672
Оплата за приобретенные работы, услуги	(2 489)	(9 895)

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 2019 году 129 809 тыс. руб., в 2018 году 106 602 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.

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценению российского рубля. Эти события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

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.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Раздел 19.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор ПАО «ЦМТ»

Главный бухгалтер ПАО «ЦМТ»

«16» марта 2020 года



В.П. Страшко

В.Л. Богословская