

Публичное акционерное общество
«Центр Международной Торговли»

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
и заключение независимых аудиторов по обзорной проверке

Содержание

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	9
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	11
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	13



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам Публичного акционерного общества «Центр Международной Торговли»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении ПАО «Центр Международной Торговли» и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2018 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее «промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Аудируемое лицо ПАО «Центр Международной Торговли»

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 International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

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



ПАО «Центр Международной Торговли»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Страница 2

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2018 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Колядко Е.Г.

Директор

АО «КПМГ»

Москва, Россия

27 августа 2018 года



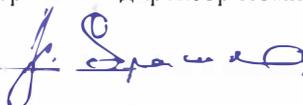
*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2018 года*

тыс. руб.	Прим.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Активы			
Основные средства	15	10,104,968	10,162,872
Инвестиционное имущество	16	35,822,347	35,877,207
Прочие долгосрочные финансовые активы	17	672,923	1,508,807
Нематериальные активы		116,884	50,314
Отложенные налоговые активы		3,019	3,848
Авансы, выданные под приобретение основных средств и инвестиционного имущества		158,764	165,225
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	27,164	25,845
Внеоборотные активы		46,906,069	47,794,118
Запасы	18	312,162	258,003
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	439,268	510,279
Активы по текущему налогу на прибыль		23,751	201,137
Прочие инвестиции	17	1,990,614	1,713,590
Денежные средства и их эквиваленты	20	3,264,490	1,406,936
Оборотные активы		6,030,285	4,089,945
Итого активов		52,936,354	51,884,063

Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
 по состоянию на 30 июня 2018 года

тыс. руб.	Прим.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Капитал			
Уставный капитал	21	1,060,901	1,060,901
Резерв собственных акций		(2,117,323)	(2,117,323)
Резерв переоценки основных средств	4	3,989,191	3,985,812
Нераспределенная прибыль		40,618,386	40,065,487
Капитал, причитающийся собственникам Компании		43,551,155	42,994,877
Неконтролирующая доля		(33,458)	(33,670)
Итого капитала		43,517,697	42,961,207
Обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность	24	112,622	51,266
Обязательства по вознаграждениям работникам	23	307,217	323,094
Отложенные налоговые обязательства		7,124,716	7,145,466
Долгосрочные обязательства		7,544,555	7,519,826
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	1,589,839	1,237,346
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	23	94,172	89,178
Резервы	25	101,830	76,125
Краткосрочные заемные средства		381	381
Обязательства по текущему налогу на прибыль		87,880	-
Краткосрочные обязательства		1,874,102	1,403,030
Итого обязательств		9,418,657	8,922,856
Итого капитала и обязательств		52,936,354	51,884,063

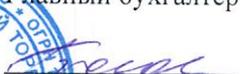
Генеральный директор Компании


 _____ Трашко В.В.

27 августа 2018 года



Главный бухгалтер Компании


 _____ Богословская В.Л.

*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли
или убытке и прочем совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года*
Выручка	7	3,564,851	3,065,996
Себестоимость продаж продукции, товаров, работ и услуг	9	<u>(1,284,340)</u>	<u>(1,158,858)</u>
Валовая прибыль		2,280,511	1,907,138
Прочие доходы	8	42,942	8,889
Коммерческие расходы	10	(244,885)	(169,256)
Общехозяйственные и административные расходы	11	(929,527)	(897,541)
Прочие операционные расходы	12	<u>(139,153)</u>	<u>(36,228)</u>
Результаты операционной деятельности		1,009,888	813,002
Финансовые доходы	13	368,506	211,178
Финансовые расходы	13	(35,803)	(180,229)
Чистые финансовые доходы		332,703	30,949
Прибыль до налогообложения		1,342,591	843,951
Расход по налогу на прибыль	14	<u>(294,852)</u>	<u>(192,889)</u>
Прибыль за отчетный период		1,047,739	651,062
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	22,446	877
Соответствующий налог на прибыль	14	<u>(4,489)</u>	<u>(175)</u>
Прочий совокупный доход от продолжающейся деятельности за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		17,957	702
Общий совокупный доход за отчетный период		1,065,696	651,764

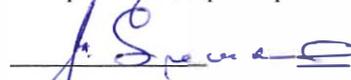
* Группа начала применение МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 5).

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13 - 44, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли
или убытке и прочем совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года*
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		1,047,527	651,205
Держателям неконтролирующих долей участия		212	(143)
		<u>1,047,739</u>	<u>651,062</u>
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		1,065,484	651,907
Держателям неконтролирующих долей участия		212	(143)
Общий совокупный доход за отчетный период		<u>1,065,696</u>	<u>651,764</u>
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	22	<u>1.071</u>	<u>0.661</u>

Генеральный директор Компании



27 августа 2018 года

Страшко В.П.



Главный бухгалтер Компании



Богословская В.Л.

* Группа начала применение МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 5).

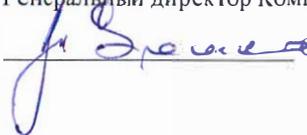
Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13 - 44, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

тыс. руб.

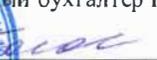
		<u>Капитал, причитающийся собственникам Компании</u>						
Прим.	Уставный капитал	Резерв собственных акций	Резерв переоценки основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитала	
	<u>1,060,901</u>	<u>(2,117,323)</u>	<u>3,985,812</u>	<u>40,065,487</u>	<u>42,994,877</u>	<u>(33,670)</u>	<u>42,961,207</u>	
	-	-	-	<u>1,047,527</u>	<u>1,047,527</u>	<u>212</u>	<u>1,047,739</u>	
	-	-	<u>3,379</u>	<u>(3,379)</u>	-	-	-	
23	-	-	-	<u>22,446</u>	<u>22,446</u>	-	<u>22,446</u>	
14	-	-	-	<u>(4,489)</u>	<u>(4,489)</u>	-	<u>(4,489)</u>	
	-	-	<u>3,379</u>	<u>14,578</u>	<u>17,957</u>	-	<u>17,957</u>	
	-	-	<u>3,379</u>	<u>1,062,105</u>	<u>1,065,484</u>	<u>212</u>	<u>1,065,696</u>	
21	-	-	-	<u>(511,278)</u>	<u>(511,278)</u>	-	<u>(511,278)</u>	
	-	-	-	<u>2,072</u>	<u>2,072</u>	-	<u>2,072</u>	
	-	-	-	<u>(509,206)</u>	<u>(509,206)</u>	-	<u>(509,206)</u>	
	<u>1,060,901</u>	<u>(2,117,323)</u>	<u>3,989,191</u>	<u>40,618,386</u>	<u>43,551,155</u>	<u>(33,458)</u>	<u>43,517,697</u>	

Генеральный директор Компании

 Трашко В.И.

Главный бухгалтер Компании



 Богословская В.Л.

27 августа 2018 года

тыс. руб.

		Капитал, причитающийся собственникам Компании						
Прим.	Уставный капитал	Резерв собственных акций	Резерв переоценки основных средств (пересчитано)	Нераспределенная прибыль (пересчитано)	Итого (пересчитано)	Неконтролирующая доля	Итого капитала (пересчитано)	
	Остаток на 1 января 2017 года	1,060,901	(2,117,323)	3,668,042	40,173,302	42,784,922	(32,213)	42,752,709
	Общий совокупный доход за отчетный период							
	Прибыль за отчетный период	-	-	-	651,205	651,205	(143)	651,062
	Прочий совокупный доход							
	Выбытие объектов основных средств, учитываемых по справедливой стоимости	-	-	(12,760)	12,760	-	-	-
	Актуарные убытки по планам с установленными выплатами	-	-	-	877	877	-	877
23		-	-	-	877	877	-	877
	Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	(175)	(175)	-	(175)
14		-	-	-	(175)	(175)	-	(175)
	Итого прочего совокупного дохода	-	-	(12,760)	13,462	702	-	702
	Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	(12,760)	664,667	651,907	(143)	651,764
	Операции с собственниками Компании							
	Взносы и выплаты							
	Дивиденды	-	-	-	(346,469)	(346,469)	-	(346,469)
21		-	-	-	(346,469)	(346,469)	-	(346,469)
	Итого взносов и выплат	-	-	-	(346,469)	(346,469)	-	(346,469)
	Итого операций с собственниками Компании	-	-	-	(346,469)	(346,469)	-	(346,469)
	Остаток на 30 июня 2017 года	1,060,901	(2,117,323)	3,655,282	40,491,500	43,090,360	(32,356)	43,058,004

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13 - 44, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

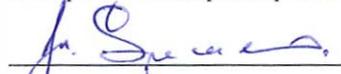
тыс.руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года*
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за отчетный период		1,047,739	651,062
Корректировки:			
Финансовые доходы	13	(368,506)	(211,178)
Финансовые расходы	13	35,803	180,229
Амортизация	9-11	310,562	256,714
Убытки от списания основных средств	12	118,998	5,411
Доходы от списания кредиторской задолженности	12	(7,368)	(5,130)
Изменения в сумме резервов по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности	12	1,585	3,382
Прочие неденежные корректировки		5,070	424
Расход по налогу на прибыль	14	294,852	192,889
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов		1,438,735	1,073,803
Изменение запасов		(54,512)	93,788
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		83,139	81,089
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		300,004	18,674
Изменение резервов и обязательств по вознаграждениям работникам		22,626	15,540
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		1,789,992	1,282,894
Налог на прибыль уплаченный		(42,491)	(3,996)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		1,747,501	1,278,898

*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

тыс.руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года*
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Проценты, полученные по банковским депозитам и дивидендный доход		48,106	58,570
Приобретение нематериальных активов, основных средств, инвестиционного имущества		(268,430)	(243,115)
Размещение средств на депозитах		(1,261,273)	(548,060)
Займы предоставленные другим организациям		(3,659)	-
Приобретение облигаций		-	(419,109)
Закрытие депозитов		1,675,255	1,051,801
Продажа финансовых активов		347,305	466,944
Продажа основных средств, инвестиционного имущества		80	491
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		537,384	367,522
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Дивиденды выплаченные		(509,551)	-
Налог на прибыль уплаченный с дивидендов		(11,530)	-
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(521,081)	-
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1,763,804	1,646,420
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	20	1,406,936	1,099,470
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		93,750	63,165
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	20	3,264,490	2,809,055

*Группа начала применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 5).

Генеральный директор Компании



Страшко В.И.

20 августа 2018 года

Главный бухгалтер Компании



Богословская В.Л.



*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

Примечание	Стр.	Примечание	Стр.
1 Отчитывающееся предприятие	14	17 Прочие инвестиции	32
2 Заявление о соответствии МСФО	15	18 Запасы	33
3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности	15	19 Торговая и прочая дебиторская задолженность	33
4 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений	16	20 Денежные средства и их эквиваленты	34
5 Изменение существенных принципов учетной политики	17	21 Капитал и резервы	35
6 Операционные сегменты	23	22 Прибыль на акцию	36
7 Выручка	26	23 Вознаграждения работникам	37
8 Прочие доходы	27	24 Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность	38
9 Себестоимость продаж	27	25 Резервы	39
10 Коммерческие расходы	27	26 Финансовые инструменты и управление рисками	39
11 Общехозяйственные и административные расходы	28	27 Операционная аренда	40
12 Прочие операционные расходы	28	28 Принятые обязательства	41
13 Нетто-величина финансовых доходов	29	29 Условные активы и обязательства	41
14 Расход по налогу на прибыль	29	30 Операции со связанными сторонами	42
15 Основные средства	30	31 События после отчетной даты	43
16 Инвестиционное имущество	31	32 База для оценки	43
		33 Стандарты выпущенные, но еще не вступившие в силу	43

1 Отчитывающееся предприятие

(а) Организационная структура и деятельность

В состав Группы Публичное акционерное общество «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.

На 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года обыкновенные и привилегированные акции Компании включены в котировальный список второго уровня ЗАО «ФБ ММВБ» (примечание 21). 20 января 2017 года ПАО «Московская биржа ММВБ – РТС» было принято решение о переводе акций обыкновенных Компании из раздела «Первый уровень» в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам, по причине: «Несоблюдение требований по количеству акций эмитента в свободном обращении».

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 услуг в области физкультуры и спорта;
- 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, гостиницы «Crowne Plaza Moscow WTC», эксклюзивный клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow World Trade Centre», апарт-отель «Международная», апарт-отель «Эридан-1» и «Эридан-2», автоматизированный многоуровневый паркинг, рестораны высшей категории «Континенталь», «Real Food Restaurant» и «Dorchester», комплекс офисно-складских зданий, 2 фитнес-клуба высокой категории «WTC fitness» и «WTC fitness lite»; а также часть административного здания в Краснодаре.

В 2017 году Группа завершила реновацию основного корпуса гостиницы «Crowne Plaza Moscow WTC». В июне 2018 года после завершения реновации здания гостиницы «Союз» Группа открыла гостиницу под знаком обслуживания «Holiday Inn express». Подробное описание указанных объектов приведено в примечании 4(а) консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 промежуточную сокращенную консолидированную отчетность:

	Право голосования / Эффективный процент владения Компаньей	
	<u>30 июня 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
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-Фитнес»	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 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 в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная промежуточная сокращенная 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 2017 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой отчетности, подготовленной согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Это первый комплект финансовой отчетности Группы, подготовленной с применением требований МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9. Изменения существенных принципов учетной политики раскрываются в Примечании 5.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная отчетность утверждена руководством Группы 27 августа 2018 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 промежуточная сокращенная 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 62.7565 и 57.6002 на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 72.9921 и 68.8668 на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года соответственно.

4 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности 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.

Наиболее важные суждения, сформированные руководством при применении учетной политики Группы, и основные источники неопределенности в отношении расчетных оценок аналогичны описанным в последней годовой консолидированной финансовой отчетности, подготовленной на 31 декабря 2017 года и за год, закончившийся на эту дату, за исключением новых важных суждений и основных источников неопределенности, связанных с применением МСФО (IFRS) 9, информация о которых представлена в Примечании 5.

(а) Оценка справедливой стоимости

Группа установила систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости. В рамках этой системы действует группа специалистов по оценке, которые в целом отвечают за надзор за проведением всех существенных оценок справедливой стоимости, включая оценки Уровня 3, и отчитываются непосредственно перед финансовым директором предприятия.

Группа установила систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости. В рамках этой системы специалисты отдела подготовки промежуточной сокращенной 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.

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).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому

соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Методы и допущения, использованные при определении справедливой стоимости, раскрыты в Примечании 5 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и существенно не изменялись при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Дальнейшая информация о допущениях, сделанных при оценке справедливой стоимости, содержится в Примечании 26.

5 Изменение существенных принципов 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 2017 года, ко всем периодам, представленным в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Ожидается, что эти изменения учетной политики также будут отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы, составленной по состоянию на 31 декабря 2018 года и за год, закончившийся на эту дату.

(а) Применение новых стандартов

Группа начала применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» с 1 января 2018 года. С 1 января 2018 года в силу вступает ряд других новых стандартов, но они не оказывают существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», главным образом, подразумевает изменение концепции, а не изменение стоимостной оценки финансовых инструментов.

В МСФО (IFRS) 9 изложены требования в отношении признания и оценки финансовых активов, финансовых обязательств и определенных договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Данный стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

Далее представлена информация о новых существенных положениях учетной политики, а также описание характера и влияния изменений в прежней учетной политике.

(i) Классификация и оценка финансовых активов и финансовых обязательств

МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие требования МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств. Однако стандарт упраздняет существующие в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до срока погашения, кредиты и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи.

Согласно МСФО (IFRS) 9 при первоначальном признании финансовый актив классифицируется как оцениваемый: по амортизированной стоимости; по справедливой стоимости через прочий совокупный доход – инвестиции в долговые инструменты; по справедливой стоимости через прочий совокупный доход – инвестиции в долевые инструменты; или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Предусмотренная МСФО (IFRS) 9 классификация финансовых активов, как правило, основана на бизнес-модели, в рамках которой осуществляется управление финансовым

активом, и характеристиках относящихся к нему предусмотренных договором потоков денежных средств.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Группы как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

При первоначальном признании инвестиций в долевыми инструментами, не предназначенных для торговли, Группа может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.

Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Группа может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учетное несоответствие, которое иначе возникло бы.

Финансовый актив (если это не торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования и первоначально оценивается по цене сделки) первоначально оценивается по справедливой стоимости плюс сумма затрат по сделке, которые напрямую относятся к его приобретению.

При последующей оценке финансовых активов применяются следующие положения учетной политики.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Нетто-величины прибыли или убытка, включая любой процентный доход и дивиденды, признаются в составе прибыли или убытка за период.
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Эти активы впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость уменьшается на величину убытков от обесценения (см. параграф (ii) ниже). Процентный доход, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток от прекращения признания признается в составе прибыли или убытка за период.
Инвестиции в долговые инструменты, оцениваемые по	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Процентный доход, рассчитанный с использованием метода эффективной процентной ставки, положительные и

справедливой стоимости через прочий совокупный доход	отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Прочие нетто-величины прибыли или убытка признаются в составе прочего совокупного дохода. При прекращении признания прибыли или убытки, накопленные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются в категорию прибыли или убытка за период.
Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Дивиденды признаются как доход в составе прибыли или убытка за период, если только не очевидно, что дивиденд представляет собой возмещение части первоначальной стоимости инвестиции. Прочие нетто-величины прибыли или убытка признаются в составе прочего совокупного дохода и никогда не реклассифицируются в категорию прибыли или убытка за период.

Влияние перехода на МСФО (IFRS) 9 на балансовую стоимость финансовых активов по состоянию на 1 января 2018 года относится исключительно к новым требованиям в отношении обесценения, как описано далее.

В следующей таблице и примечаниях к ней поясняются исходные категории оценки в соответствии с МСФО (IAS) 39 и новые категории оценки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 для каждого класса финансовых активов Группы по состоянию на 1 января 2018 года.

тыс. руб.	Исходная классификация в соответствии с МСФО (IAS) 39	Новая классификация в соответствии с МСФО (IFRS) 9	Исходная балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IAS) 39	Новая балансовая стоимость в соответствии с МСФО● (IFRS) 9
Финансовые активы				
Долевые ценные бумаги	Классифицируемые по усмотрению организации в категорию оценки по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По справедливой стоимости через прибыль или убыток	12,253	12,253
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	2,006,999	2,006,999
Краткосрочные банковские депозиты	Удерживаемые до погашения	Амортизированная стоимость	1,692,978	1,692,978
Денежные и приравненные к ним средства	Займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	1,406,936	1,406,936
Корпоративные долговые ценные бумаги	Учитываемые по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость (кредитно-обесцененный актив при первоначальном признании)	623,271	615,265
Корпоративные долговые ценные бумаги	Удерживаемые до погашения	Амортизированная стоимость	877,418	877,418
Всего финансовых активов			6,619,855	6,611,849

Торговая и прочая дебиторская задолженность, которая классифицировалась как займы и дебиторская задолженность в соответствии с МСФО (IAS) 39, теперь классифицируется по амортизированной стоимости. Группа провела анализ сумм признанной торговой и прочей дебиторской задолженности на предмет определения ожидаемых кредитных убытков. Признание дополнительных сумм обесценения по состоянию на дату первого применения МСФО (IFRS) 9 не потребовалось.

Корпоративные долговые ценные бумаги, которые ранее классифицировались как удерживаемые до погашения, теперь классифицируются в категорию оценки по амортизированной стоимости. Группа намерена удерживать эти активы до погашения, чтобы получить предусмотренные договором потоки денежных средств, и эти потоки состоят исключительно из платежей в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Применение IFRS 9 не оказало существенного влияния на оценку данных финансовых активов.

(ii) Обесценение финансовых активов

МСФО (IFRS) 9 заменяет модель «понесенных убытков», используемую в МСФО (IAS) 39, на модель «ожидаемых кредитных убытков». Новая модель обесценения применяется к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, активам по договору и инвестициям в долговые ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, но не применяется к инвестициям в долевые инструменты. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 кредитные убытки признаются раньше, чем в соответствии с МСФО (IAS) 39.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости состоят из торговой дебиторской задолженности, денежных и приравненных к ним средств и корпоративных долговых ценных бумаг.

В соответствии с МСФО (IFRS) 9 резервы под обесценение оцениваются одним из следующих двух способов:

- *12-месячные ожидаемые кредитные убытки*: это ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие событий дефолта, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты; и
- *ожидаемые кредитные убытки за весь срок*: это ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие всех возможных событий дефолта на протяжении всего ожидаемого срока действия финансового инструмента.

Группа признает оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, за исключением следующих инструментов, по которым сумма признаваемого резерва будет равна 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам:

- долговые ценные бумаги, если было определено, что они имеют низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату; и
- прочие долговые ценные бумаги и остатки по банковским счетам, по которым кредитный риск (т.е. риск наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента) не повысился существенно с момента первоначального признания.

Группа решила оценивать резервы под убытки в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

При оценке, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ожидаемых кредитных убытков, Группа анализирует обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Это включает как количественную, так и качественную информацию, и анализ, основанный на историческом опыте Группы и оценке кредитного качества, проведенной с учетом всех доступных сведений, и включает прогнозную информацию.

Группа решила принять в качестве допущения, что кредитный риск по финансовому активу значительно повысился, если платеж по нему просрочен более, чем на 90 дней. Применение более консервативного подхода в отношении признания ожидаемых кредитных убытков по торговой и прочей дебиторской задолженности существенно не повлияли на сумму резерва и признание дополнительных сумм убытков во вступительном сальдо не потребовалось.

Финансовый актив относится Группой к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:

- маловероятно, что кредитные обязательства заемщика перед Группой будут погашены в полном объеме без применения Группой таких действий, как реализация обеспечения (при его наличии); или

– финансовый актив, платеж по которому просрочен более, чем на 90 дней.

Группа считает, что долговая ценная бумага имеет низкий кредитный риск, если кредитный рейтинг по ней соответствует общепринятому в мире определению рейтинга «инвестиционное качество». Группа считает этот рейтинг равным Ваа3 или выше по данным Moody's

Максимальный период, рассматриваемый при оценке ожидаемых кредитных убытков, – это максимальный период по договору, на протяжении которого Группа подвержена кредитному риску.

Оценка ожидаемых кредитных убытков

Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку, взвешенную с учетом вероятности, кредитных убытков. Кредитные убытки оцениваются как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (т.е. разница между денежными потоками, причитающимися Группе в соответствии с договором, и денежными потоками, которые Группа ожидает получить).

Величина ожидаемых кредитных убытков дисконтируется с использованием эффективной процентной ставки по соответствующему финансовому активу.

Кредитно-обесцененные финансовые активы

На каждую отчетную дату Группа оценивает финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, на предмет кредитного обесценения. Финансовый актив является «кредитно-обесцененным», когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу.

Представление информации об обесценении

Резервы под убытки по финансовым активам, оцениваемые по амортизированной стоимости, вычитаются из валовой балансовой стоимости этих активов.

Убытки от обесценения, относящиеся к торговой и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору, представляются отдельно в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Как результат, Группа реклассифицировала убытки от обесценения в сумме 3,044 тыс. руб., признанные в соответствии с МСФО (IAS) 39, из состава «прочих расходов» в состав «убытков от обесценения по торговой и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору», в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

Убытки от обесценения по прочим финансовым активам представляются в составе «Прочие немонетарные доходы» в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

(iii) Переход на новый стандарт

Изменения в учетной политике в результате перехода на МСФО (IFRS) 9 были применены ретроспективно, за исключением ситуаций, указанных ниже.

– Группа воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать сравнительные данные за предыдущие периоды в части требований к классификации и оценке (включая обесценение) финансовых инструментов. Соответственно, данные за сравнительные периоды не пересчитывались. Разницы между прежней балансовой стоимостью инструментов и их балансовой стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 9 признаются в составе нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Соответственно, информация, представленная за 2017 год, как правило, отражает требования МСФО (IAS) 39, а не МСФО (IFRS) 9.

Определение бизнес-модели, в рамках которой удерживается финансовый актив было сделано исходя из фактов и обстоятельств, существовавших на дату первоначального применения.

Если инвестиция в долговую ценную бумагу имела низкий кредитный риск на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9, то Группа делала допущение, что значительного повышения кредитного риска по активу с момента первоначального признания не было.

Применение Группой МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» не оказало влияние на настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

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 отдельно. Внутренние управленческие отчеты по каждой из стратегических бизнес-единиц на регулярной основе анализируются генеральным директором и Правлением Компании. 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 операционным 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.

Гостиничный комплекс «Holiday Inn Express» с номерным фондом 171 номер. В июне 2018 года Группа завершила работы по реновации здания гостиницы «Союз» и открыла гостиницу под товарным знаком «Holiday Inn express». С апреля 2017 Руководство Группы осуществляло работы по реновации данной гостиницы, с апреля 2017 по июнь 2018 года операционная деятельность не осуществлялась. В консолидированной финансовой отчетности за предыдущие отчетные периоды доходы и расходы от осуществления деятельности в данном гостиничном комплексе были отражены в столбце «ГК «Союз».

Комплекс объектов питания. Включает предприятия питания различного уровня, находящиеся на территории Центра международной торговли.

Офисно-квартирный комплекс. Включает три офисных здания, апарт-отель «Международная», два автоматизированных паркинга, располагающихся на территориях, прилегающих к Центру международной торговли, торговую галерею «МОЛЛ» и предоставляет в аренду офисные площади, апартаменты и нетиповые площади (места на паркингах и торговые площади галереи «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.

Офисно-складской комплекс «Проминэкспо». Предоставление в аренду офисных и складских площадей. ООО «Проминэкспо» осуществляет управление апарт-отелями Эридан. В связи с чем в управленческой отчетности возникла межсегментная выручка в виде сумм перевыставленных коммунальных услуг.

Прочие услуги ЦМТ представлены финансовой деятельностью Группы, а также службами технической дирекции, информатики и связи и прочими подразделениями, оказывающими услуги как для всех бизнес-единиц, так и для третьих лиц. Стоимость услуг этих подразделений, оказываемых другим бизнес-единицам, не рассматривается Группой как межсегментная выручка. Ни один из этих видов деятельности не соответствует количественным критериям для выделения их в качестве отчетных сегментов ни в 1 полугодии 2018, ни в 1 полугодии 2017 года.

Прочие дочерние предприятия включают предоставление в аренду офисных площадей в г. Краснодар, а также результаты операционной деятельности дочерних компаний ООО «ЦМТ-Регион», ООО «Совинцентр-2» и фитнес-клубов «WTC fitness» и «WTC fitness lite» (ООО «ЦМТ-Фитнес»).

Фитнес-клубы «WTC fitness» и «WTC fitness lite». Оказание услуг в области физкультуры и спорта. Фитнес-клубы были открыты в 2016 году. В 1 полугодии 2018 года и в 2017 году данный сегмент не соответствует количественным критериям для представления финансовой информации.

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 «Прочие дочерние предприятия», концентрируется в г.Москве. В 2018-2017 годах ни одному из покупателей индивидуальный объем продаж не превысил 10% от общей выручки Группы.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов.

*Публичное акционерное общество «Центр Международной Торговли»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Гостиничный комплекс	Офисно- квартирный комплекс	Комплексе объектов питания	Апарт-отель «Эридан»	Конгресс- Центр	Прочие услуги ЦМТ	«Holiday Inn Express»	ОСК «Промни- экспо»	Прочие дочерние предприятия	Итого
тыс.руб.										
Выручка отчетного сегмента	907,849	1,753,713	431,350	124,088	163,731	46,479	35,555	79,070	74,155	3,615,990
Выручка от продаж между сегментами	-	(22,993)	-	-	-	-	(14,217)	(19,423)	-	(56,633)
Выручка сегмента	907,849	1,730,720	431,350	124,088	163,731	46,479	21,338	59,647	74,155	3,559,357
Валовая прибыль/(убыток) сегментов	554,759	1,270,264	103,094	43,195	48,592	35,404	(1,341)	38,073	15,163	2,107,203
Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	Гостиничный комплекс	Офисно- квартирный комплекс	Комплексе объектов питания	Апарт-отель «Эридан»	Конгресс- Центр	Прочие услуги ЦМТ	ГК «Союз»	ОСК «Промни- экспо»	Прочие дочерние предприятия	Итого
тыс.руб.										
Выручка от продаж внешним покупателям	549,714	1,715,897	363,300	120,967	183,798	45,484	24,333	73,983	110,673	3,188,149
Выручка от продаж между сегментами	-	(14,019)	-	-	-	-	(3,100)	(18,473)	(223)	(35,815)
Выручка сегмента	549,714	1,701,878	363,300	120,967	183,798	45,484	21,233	55,510	110,450	3,152,334
Валовая прибыль/ (убыток) сегментов	265,820	1,490,782	74,895	56,369	80,795	35,290	6,356	36,139	(11,736)	2,034,710

Сверка прибылей, активов и обязательств отчетных сегментов

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка		
Выручка от продаж внешним покупателям	3,559,357	3,152,336
<i>Корректировки:</i>		
Выручка подразделений, не являющихся операционными сегментами	21,737	13,072
Реклассификации и корректировки по МСФО	(16,243)	(99,412)
Консолидированная выручка	3,564,851	3,065,996
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
тыс. руб.		
Валовая прибыль за период		
Общая валовая прибыль отчетных сегментов за период	2,107,203	2,034,710
<i>Корректировки на доходы и расходы, не относящиеся ни к одному сегменту:</i>		
Финансовый результат от деятельности подразделений, не являющихся операционным сегментом	(961,874)	(1,128,502)
Реклассификации для целей подготовки настоящей отчетности	(56,785)	(25,395)
Корректировки по МСФО	17,555	(40,472)
Прочие операционные расходы	(139,153)	(36,228)
Финансовые доходы и расходы	332,703	30,949
Прочие доходы	42,942	8,889
Консолидированная прибыль до налогообложения	1,342,591	843,951

7 Выручка

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка от сдачи недвижимости в аренду	1,862,109	1,821,532
Выручка от предоставления услуг гостиниц	1,032,978	627,225
Выручка от ресторанной деятельности	342,083	302,008
Выручка от предоставления услуг конгресс-центра	154,450	180,909
Выручка от предоставления услуг связи	66,746	66,286
Прочая выручка	106,485	68,036
	3,564,851	3,065,996

8 Прочие доходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Пересчет суммы налога на имущество по решению суда	28,806	-
Списание кредиторской задолженности	7,368	5,130
Пени и штрафы по хозяйственным договорам полученные	3,778	-
Прочие доходы	2,990	3,759
	<u>42,942</u>	<u>8,889</u>

9 Себестоимость продаж

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(254,933)	(310,039)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(230,911)	(195,153)
Прочие налоги	(222,829)	(217,253)
Эксплуатационные расходы	(176,048)	(161,061)
Стоимость проданных товаров	(111,459)	(95,344)
Ремонт и обслуживание	(86,308)	(39,724)
Сырье и материалы	(74,832)	(25,717)
Расходы по франчайзингу	(64,454)	(36,595)
Охрана	(11,999)	(5,819)
Комиссионное вознаграждение агентам	(10,073)	(18,803)
Услуги по обеспечению и проведению конгрессов, выставок	(9,331)	(39,461)
Обслуживание помещений и территорий	(5,626)	(5,158)
Связь и ТВ	(3,438)	(3,620)
Прочие расходы	(22,099)	(5,111)
	<u>(1,284,340)</u>	<u>(1,158,858)</u>

10 Коммерческие расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(166,031)	(113,471)
Услуги сторонних организаций	(25,081)	(14,636)
Банковские расходы	(20,883)	(13,230)
Материалы	(12,484)	(11,594)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(7,735)	(5,246)
Реклама и маркетинг	(5,237)	(3,942)
Прочие	(7,434)	(7,137)
	<u>(244,885)</u>	<u>(169,256)</u>

11 Общехозяйственные и административные расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы на оплату труда и социальное страхование	(591,921)	(651,570)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(71,916)	(56,315)
Страхование	(38,614)	(24,861)
Охрана	(37,432)	(11,974)
Эксплуатационные расходы	(32,259)	(25,318)
Материалы	(25,217)	(21,727)
Обслуживание территории	(20,071)	(12,182)
Налоги, кроме налога на прибыль	(18,014)	(15,357)
Ремонт и обслуживание	(17,918)	(12,263)
Регистрационные и членские взносы	(16,390)	(26,828)
Расходы по использованию товарного знака	(13,453)	(13,449)
Обслуживание вычислительной техники	(11,429)	(8,392)
Услуги сторонних организаций	(6,396)	(3,078)
Корпоративные мероприятия	(5,510)	(2,222)
Аудиторские услуги	(5,456)	(1,114)
Консультационные услуги	(2,664)	(634)
Прочие расходы	(14,867)	(10,257)
	<u>(929,527)</u>	<u>(897,541)</u>

12 Прочие операционные расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы от продажи и списания основных средств	(118,998)	(5,411)
Расходы на материальную помощь и благотворительность	(3,097)	(13,581)
Резерв по судебным делам	(3,080)	-
Убытки от обесценения (включая восстановление убытков от обесценения или прибыли от обесценения)	(911)	(3,044)
Списание дебиторской задолженности	(674)	(338)
Прочие расходы	(12,393)	(13,854)
	<u>(139,153)</u>	<u>(36,228)</u>

13 Нетто-величина финансовых доходов

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Признанные в составе прибыли или убытка за период		
Прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют	258,072	-
Процентный доход по банковским депозитам	44,771	78,511
Доход по финансовым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости	57,251	132,527
Доход по прочим финансовым инструментам, учитываемым по справедливой стоимости	8,412	140
Финансовые доходы	368,506	211,178
Убыток от изменения обменных курсов иностранных валют	-	(160,152)
Убыток (нетто) от выбытия финансовых инструментов	(18,820)	
Проценты по актуарным обязательствам	(15,666)	(17,405)
Процентные расходы	(1,317)	(2,672)
Финансовые расходы	(35,803)	(180,229)
Нетто-величина финансовых доходов, признанная в составе прибыли за период	332,703	30,949

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 2018 года, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, эффективная ставка налога на прибыль была 22% и 23%, соответственно.

15 Основные средства

тыс. руб.	Земля и здания	Оборудование и техника	Инфраструктур- ные сооружения	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Балансовая стоимость</i>							
Остаток на 1 января 2017 года	8,649,617	606,358	281,405	23,746	518,236	79,465	10,158,827
Остаток на 30 июня 2017 года	8,656,800	532,821	256,932	20,247	529,364	74,281	10,070,445
Остаток на 1 января 2018 года	8,457,869	607,921	264,372	23,541	731,670	77,499	10,162,872
Остаток на 30 июня 2018 года	8,411,796	510,672	240,677	20,266	722,681	198,876	10,104,968

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года в размере 229,555 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 197,699 тыс. руб.) были отражены в составе себестоимости продаж, 7,482 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 5,097 тыс.руб.) – в составе коммерческих расходов и 68,221 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 51,714 тыс.руб. (пересчитано)) – в составе административных расходов.

По состоянию на 30 июня 2018 года незавершенное строительство включает строительные материалы в сумме 9,684 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 6,414 тыс. руб.).

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 2017 и 31 декабря 2016 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 2017 года.

Руководство проанализировало методы и допущения, примененные в оценке основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года, и пришло к выводу о том, что в отчетном периоде существенных изменений не произошло.

Обременение основных средств на отчетные даты отсутствовало.

16 Инвестиционное имущество

тыс. руб.	Земля и здания	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Балансовая стоимость</i>				
Остаток на 1 января 2017 года	34,480,034	1,530,775	5,278	36,016,087
Остаток на 30 июня 2017 года	34,746,415	1,556,581	4,892	36,307,888
Остаток на 1 января 2018 года	34,168,308	1,664,949	43,950	35,877,207
Остаток на 30 июня 2018 года	34,076,283	1,718,389	27,675	35,822,347

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 2017 года и 31 декабря 2016 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 2017 года.

Руководство проанализировало методы и допущения, примененные в оценке объектов инвестиционного имущества по состоянию на 31 декабря 2017 года, и пришло к выводу о том, что в отчетном периоде существенных изменений не произошло.

17 Прочие инвестиции

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Внеоборотные		
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	657,677	1,492,329
Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10,110	-
Банковская гарантия	5,136	1,470
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	15,008
	672,923	1,508,807
Оборотные		
Краткосрочные банковские депозиты	1,387,769	1,692,978
Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости	585,128	8,359
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	15,091	-
Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка	2,626	12,253
	1,990,614	1,713,590

Справедливая стоимость финансовых активов существенно не отличается от балансовой стоимости.

Ниже в таблице представлен анализ кредитного качества банков-эмитентов облигаций, учтенных в составе инвестиций, удерживаемых до погашения, по внешним кредитным рейтингам банков. Рейтинги условно приведены к классификации, применяемой Moody's:

тыс.руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Внешний кредитный рейтинг Ba1-Ba3	-	869,059
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	657,677	623,271
Итого внеоборотные долговые инструменты	657,677	1,492,330

тыс.руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Внешний кредитный рейтинг Ba1-Ba3	585,128	8,359
Итого оборотные долговые инструменты	585,128	8,359

Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, которые являются кредитно-обесцененными уже при первоначальном признании, представлены облигациями АКБ «Пересвет» (АО), по которым на отчетную дату отсутствовал активный рынок. Внешний кредитный рейтинг банка отсутствует.

В соответствии с решением Совета директоров ПАО «ЦМТ» от 30 марта 2017г. облигации были приобретены в рамках процедуры финансового оздоровления с применением механизма bail-in в отношении АКБ «Пересвет» (АО), в котором у Компании были размещены денежные средства. Всего приобретено облигаций в общем количестве – 7,922,124 шт. Размещение облигаций произошло в соответствии с Решением о выпуске ЦБ, сроком 15 лет с даты начала размещения, ставка 0.51% годовых. Подробная информация о процедуре финансового оздоровления и ее влияние на имущественное и финансовое положение Компании отражена в Примечании 18 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

На отчетную дату АКБ «Пересвет» (АО) занимает лидирующие позиции по ряду финансовых показателей в рейтинге по России, в частности, по Капиталу 13-е место. На текущий момент признаков существенного ухудшения финансового состояния банка не выявлено.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости представлены также еврооблигациями и купонным доходом по этим облигациям. Все облигации выпущены банками с внешним кредитным рейтингом Ba1-Ba2 согласно классификации Moody's. Существенное изменение по данной статье связано с погашением трех выпусков облигаций в отчетном периоде.

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка, представлены акциями третьих лиц и отнесены Группой к Уровню 1 иерархии. Справедливая стоимость определяется на основании котировок Московской биржи на отчетную дату.

Все банки, в которых Группа держит краткосрочные банковские депозиты, имеют внешний кредитный рейтинг Ba2.

18 Запасы

тыс.руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Сырье и материалы	120,126	137,052
Запасные части	44,717	39,439
Товары для перепродажи	21,802	24,680
Готовая продукция	172	203
Прочие материалы	130,453	59,747
	317,270	261,121
Резерв обесценения запасов	(5,108)	(3,118)
	312,162	258,003

19 Торговая и прочая дебиторская задолженность

(а) Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Финансовая долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	27,164	25,845
Итого финансовая дебиторская задолженность, нетто	27,164	25,845

Торговая долгосрочная задолженность представляется собой задолженность покупателя части офисного здания в г.Саранск, ранее принадлежащего Группе. Покупателю предоставлена рассрочка платежей до 31 декабря 2023 года.

(b) Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Финансовая дебиторская задолженность		
Требования к банкам в отношении финансовых инструментов	1,639,253	1,639,278
Торговая дебиторская задолженность	152,419	149,873
Прочая финансовая дебиторская задолженность	57,035	66,557
	<u>1,848,707</u>	<u>1,855,708</u>
Резерв под требования к банкам в отношении финансовых инструментов	(1,639,253)	(1,639,278)
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	(94,117)	(93,272)
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	(687)	(684)
Итого финансовая дебиторская задолженность, нетто	<u>114,650</u>	<u>122,474</u>
Нефинансовая дебиторская задолженность		
Авансы поставщикам	52,562	119,002
НДС к возмещению	160,616	161,291
Задолженность по прочим налогам	32,385	11,825
Прочая дебиторская задолженность	79,072	95,772
	<u>324,635</u>	<u>387,890</u>
Резерв под авансы поставщикам	(17)	(85)
Итого нефинансовая дебиторская задолженность, нетто	<u>324,618</u>	<u>387,805</u>
	<u>439,268</u>	<u>510,279</u>

20 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Остатки на банковских счетах	1,667,061	521,534
Краткосрочные депозиты	1,595,055	882,220
Денежные средства в кассе	2,374	3,182
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении и в отчете о движении денежных средств	<u>3,264,490</u>	<u>1,406,936</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.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства в кассе	2,374	3,182
Денежные средства и их эквиваленты, размещенные в банках		
Внешний кредитный рейтинг Ba1-Ba3	3,226,704	1,401,099
Внешний кредитный рейтинг B1-B3	833	280
Внешний кредитный рейтинг Caa2	34,579	2,375
	<u>3,264,490</u>	<u>1,406,936</u>

21 Капитал и резервы

(а) Уставный капитал и резерв собственных акций

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Уставный капитал	
	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
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)	(172,409,261)	(11,689,860)	(11,689,860)	(184,099,121)	(184,099,121)
В обращении на конец периода, полностью оплаченные, руб.	910,590,739	910,590,739	150,310,140	150,310,140	1,060,900,879	1,060,900,879
Номинальная стоимость, руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.

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.

(b) 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 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Дивиденды по обыкновенным акциям	438,839	297,381
Дивиденды по привилегированным акциям	72,439	49,088
Итого дивиденды	511,278	346,469
Дивиденды на одну акцию		
Дивиденды по обыкновенным акциям (руб.)	0.481927711	0.32658
Дивиденды по привилегированным акциям (руб.)	0.481927711	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 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прибыль за отчетный период до вычета дивидендов по привилегированным акциям и прибыли, причитающейся держателям неконтролирующих долей участия	1,047,739	651,062
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода по привилегированным акциям	(72,439)	(49,088)
Прибыль/(убыток), причитающиеся держателям неконтролирующих долей участия	(212)	143
Прибыль за отчетный период, причитающаяся держателям обыкновенных акций	975,088	602,117
Средневзвешенное количество акций за отчетный период	910,590,739	910,590,739
Прибыль на акцию		
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	1.071	0.661

23 Вознаграждения работникам

(i) Пенсионные планы с установленными выплатами

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

В 2017 году и I полугодии 2018 года Группа не участвовала в негосударственных пенсионных планах.

(a) Движение приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Величина обязательств по планам с установленными выплатами на 1 января	412,272	409,532
Стоимость услуг текущего периода	7,364	5,978
Проценты по актуарным обязательствам	15,666	17,405
Актуарные прибыли, признанные в составе прочего совокупного дохода	(22,446)	(877)
Выплаты по программе	(11,467)	(11,194)
Величина обязательств по планам с установленными выплатами на 30 июня	401,389	420,844

(b) Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Стоимость услуг, оказанных в рамках трудовых договоров в текущем периоде	7,364	5,978
Проценты по актуарным обязательствам	15,666	17,405
	23,030	23,383

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.

(c) Актуарные прибыли и убытки, признанные в составе прочего совокупного дохода

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Сумма, накопленная в составе нераспределенной прибыли, на начало отчетного периода	89,141	89,141
Признано в течение отчетного периода	22,446	877
Сумма, накопленная в составе нераспределенной прибыли, на конец отчетного года	111,587	90,018

(d) Актуарные допущения

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

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года %	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года %
Ставка дисконтирования	7.8	7.8
Темп роста пенсионных выплат	4.2	4.5
Вероятность увольнения	5	8.5

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.

(iii) Вознаграждения работникам по итогам работы за год

По итогам работы за год Группа начисляет и выплачивает сотрудникам премии. При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не представляется возможным произвести надёжную оценку величины годовых премий за 2018 год, так как их размер зависит от итогов работы Группы за год в целом. Финансовые результаты деятельности Группы за год, включая достижение плановых показателей и, соответственно, размер годовых премий, утверждаются Правлением и Советом директоров.

24 Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность

(a) Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Финансовая долгосрочная кредиторская задолженность		
Задолженность перед поставщиками	112,622	51,266
	112,622	51,266
	112,622	51,266

(b) Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Финансовая краткосрочная кредиторская задолженность		
Задолженность перед поставщиками	141,522	141,481
Задолженность перед персоналом	132,169	20,695
Задолженность перед акционерами	4,782	5,127
	<u>278,473</u>	<u>167,303</u>
Нефинансовая краткосрочная кредиторская задолженность		
Авансы от арендаторов	865,803	806,316
Задолженность по НДС	259,145	149,638
Задолженность по прочим налогам	135,704	111,759
Задолженность во внебюджетные фонды	50,714	2,330
	<u>1,311,366</u>	<u>1,070,043</u>
	<u>1,589,839</u>	<u>1,237,346</u>

25 Резервы

В составе Резервов по состоянию на 30 июня 2018 года отражен резерв по предстоящим расходам на оплату ежегодных отпусков сотрудникам в сумме 98,751 тыс.руб. и резерв по судебным делам, в отношении которых существует высокая вероятность того, что решение будет принято не в пользу Группы, в сумме 3,080 тыс.руб. (на 31 декабря 2017 года: резерв по отпускам - 76,125 тыс.руб., резерв по судебным делам – 0 тыс.руб.).

26 Финансовые инструменты и 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 27 к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Таблица не содержит информацию о справедливой стоимости финансовых активов, которые не оцениваются по справедливой стоимости, если их балансовая стоимость является разумным приближением справедливой стоимости.

(a) Классификация в отчетности и справедливая стоимость

Ниже приводится таблица, в которой представлены соответствующие уровни иерархии справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств существенно не отличается от их балансовой стоимости. Переводы между уровнями иерархии в отчетном периоде не осуществлялись Группой.

тыс. руб.	Прим	Балансовая стоимость	Справед- ливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
30 июня 2018 года						
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости						
Долевые ценные бумаги	17	12,736	12,736	12,736	-	-
		<u>12,736</u>	<u>12,736</u>	<u>12,736</u>	-	-

тыс. руб.	Прим	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости						
Денежные средства и их эквиваленты	20	3,264,490	3,264,490	3,264,490	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	17	1,387,769	1,387,769	1,387,769	-	-
		4,652,259	4,652,259	4,652,259	-	-
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости						
Денежные средства и их эквиваленты	20	1,406,936	1,406,936	1,406,936	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	17	1,692,978	1,692,978	1,692,978	-	-
		3,099,914	3,099,914	3,099,914	-	-

тыс. руб.	Прим	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
31 декабря 2017 года						
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости						
Долевые ценные бумаги	17	12,253	12,253	12,253	-	-
		12,253	12,253	12,253	-	-
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости						
Денежные средства и их эквиваленты	20	1,406,936	1,406,936	1,406,936	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	17	1,692,978	1,692,978	1,692,978	-	-
		3,099,914	3,099,914	3,099,914	-	-

27 Операционная аренда

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

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.

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

тыс. руб.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Менее года	56,950	45,967
От 1 до 5 лет	-	4,721
	56,950	50,688

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Группа признала выручку по договорам операционной аренды помещений в объектах инвестиционного имущества в размере 1,862,109 тыс. рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 1,821,532 тыс. рублей) (примечание 7).

28 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 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
По приобретению нематериальных активов	201,856	76,494
По приобретению основных средств	53,371	136,563
По приобретению, строительству, реконструкции, ремонту и текущему обслуживанию инвестиционного имущества	<u>32,789</u>	<u>30,513</u>
	<u>288,016</u>	<u>243,570</u>

29 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 2018 года и 31 декабря 2017 года Группа не была вовлечена в судебные разбирательства, которые могли бы иметь существенное влияние на ее хозяйственную деятельность (Примечание 25).

(с) 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. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Все эти обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно вследствие проведенной реформы высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

30 Операции со связанными сторонами

(а) Операции, совершаемые с ключевыми руководящими сотрудниками

(i) 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 33,456 тыс.руб. (шесть месяцев 2017 года: 37,712 тыс.руб.), в том числе выплаты при увольнении 0 тыс.руб. (шесть месяцев 2017 года: 644 тыс.руб.).

(b) Операции с участием связанных сторон

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

(i) Оказание услуг

тыс. руб.	Выручка		Дебиторская задолженность	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Контролирующий собственник	2,202	301	-	1,297
Компании под общим контролем	1,521	1,353	(26)	(64)
	3,7 23	1,654	(26)	1,233

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

(ii) Приобретение услуг

тыс. руб.	Приобретение услуг		Кредиторская задолженность	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Контролирующий собственник	(28,548)	(39,548)	(2,367)	(18,236)
Компании под общим контролем	(1,570)	(1,246)	(200)	(399)
	<u>(30,118)</u>	<u>(40,794)</u>	<u>(2,567)</u>	<u>(18,635)</u>

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

(iii) Распределение дивидендов

тыс. руб.	Начисление дивидендов		Задолженность по выплате дивидендов	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	30 июня 2018 года	31 декабря 2017
Контролирующий собственник	306,145	-	-	-
	<u>306,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

31 События после отчетной даты

У Группы отсутствуют события после отчетной даты, подлежащие признанию или раскрытию в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной отчетности.

32 База для оценки

Данная промежуточная сокращенная 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 4);
- основных средств (кроме объектов незавершенного строительства) и инвестиционного имущества, которые переоцениваются до справедливой стоимости на регулярной основе (Примечание 4);
- обязательства в отношении плана с установленными выплатами (Примечание 23).

33 Стандарты выпущенные, но еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов и поправок к существующим стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2018 года, с возможностью досрочного применения, если предусмотрено. Однако Группа не осуществляла досрочный переход на следующие новые и измененные стандарты при подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

У Группы имеются следующие обновления по сравнению с информацией, предоставленной в последней годовой финансовой отчетности, относительно стандартов, выпущенных, но еще не вступивших в силу, которые могут оказать существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

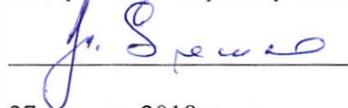
(а) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Досрочное применение разрешается.

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

Генеральный директор Компании

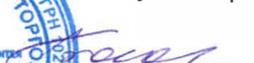


Страшко В.Д.

27 августа 2018 года



Главный бухгалтер Компании



Богословская В.Л.