

АКТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПАО «ЦЕНТР МЕЖДУНАРОДНОЙ ТОРГОВЛИ»

за 2024 год

Акт подготовлен Ревизионной комиссией (далее – РК, Комиссия) на основании предоставленных руководством Публичного Акционерного Общества «Центр международной торговли» (далее – ЦМТ, Общество) документов, в том числе:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024;
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года;
3. Справка «Объем и структура дебиторской задолженности ПАО «ЦМТ» на 31.12.2024;
4. Справка «Объем и структура кредиторской задолженности ПАО «ЦМТ» на 31.12.2024;
5. Справка о структуре затрат ПАО «ЦМТ» за 2024 год;
6. Остатки денежных средств на счетах Общества по состоянию на 31.12.2024;
7. Оборотно-сальдовые ведомости по бухгалтерским счетам 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета» за 2024 год;
8. Информация о заключенных сделках и полученных доходах по финансовой деятельности за 2024 год;
9. Использование прибыли за 2024 год;
10. Информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2024;
11. Бюджет доходов и расходов, бюджет движения денежных средств за 2024 год;
12. Сведения о численности и заработной плате работников за 4 квартал 2024 года.

Ответственность за полноту и достоверность предоставленной информации несет исполнительный орган Общества.

Анализ бухгалтерской отчетности за 2024 год

Активы

По данным бухгалтерского баланса за 2024 год совокупные активы ПАО «Центр международной торговли» выросли на 15% по сравнению с началом отчетного года и составили 27 045,8 млн руб.

Основное влияние на положительную динамику оказал рост оборотных активов на 26,7%, связанный с существенным увеличением денежных средств и денежных эквивалентов: с начала отчетного периода показатель денежных средств и денежных эквивалентов увеличился на 3 341,3 млн руб. (26,5%).

Внеоборотные активы

Стоимость внеоборотных активов незначительно снизилась (на 0,8%) и составила 9 983,5 млн руб. или 36,9% в структуре баланса.

Основную массу внеоборотных активов составляют основные средства 7 744,5 млн руб. (77,6%), в том числе инвестиционная недвижимость (5 005,3 млн руб.) и долгосрочные финансовые вложения 1 719,5 млн руб. (17,2%).

Нематериальные активы увеличились на 209,7% с начала года и составили 21 352 млн руб.

Оборотные активы

В общей структуре активов на 31.12.2024 оборотные активы составляют 17 062 млн руб., на их долю приходится 63,1%.

Запасы (материалы, товары, готовая продукция) увеличились с начала года на 14% и составили 269,8 млн руб.

Дебиторская задолженность в размере 670,1 млн руб. представлена: задолженностью по причитающимся процентам (71,6%); авансами, выданными поставщикам и подрядчикам (13,8%); задолженностью покупателей и заказчиков (11,3%); прочей дебиторской задолженностью (3,4%). С начала года дебиторская задолженность выросла на 92,7% за счет, в основном, увеличения объемов размещения временно свободных денежных средств и начисления причитающегося дохода в виде процентов. При этом долгосрочная дебиторская задолженность сократилась практически в 4 раза: с 5 млн руб. до 1,2 млн руб.

Краткосрочные финансовые вложения уменьшились с начала года на 23% и составили 4,4 млн руб. В их составе ценные бумаги в доверительном управлении.

Показатель денежных средств и денежных эквивалентов составил 15 929,4 млн руб. (59% от совокупных активов Общества) за счет, в основном, средств, размещенных на депозитных счетах (15 680 млн руб.).

Прочие оборотные активы представлены вексельными займами дочерним организациям на сумму 188,6 млн руб.

Пассивы

По данным бухгалтерского баланса за 2024 год пассивы ПАО «Центр международной торговли» составили 27 045,8 млн руб.

Капитал и резервы

В части пассивов рост валюты баланса произошел за счет увеличения нераспределенной прибыли на 18,5%, которая по состоянию на 31.12.2024 составила 21 892,6 млн руб. или 80,9% в структуре баланса.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства отсутствуют, что говорит о финансовой независимости компании и функционировании за счет собственных источников финансирования.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства выросли на 7% за счет роста кредиторской задолженности на 6,5% и оценочных обязательств на 14,7%, и составили 1 450,0 млн руб. или 5,4% в структуре баланса.

Кредиторская задолженность в размере 1 351,4 млн руб. представлена: авансами, полученными от покупателей (48,4%); задолженностью перед бюджетом

(32,7%); задолженностью по страховым взносам 7,9%); задолженностью перед поставщиками и подрядчиками (6,1%); задолженностью перед персоналом (1,6%); прочими кредиторами (3,1%). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе оценочных обязательств представлены обязательства перед персоналом по неиспользованным отпускам, которые составили на конец года 98,5 млн руб.

В целом структура баланса может быть признана удовлетворительной.

Доходы и расходы

В 2024 году выручка от продаж выросла на 1 203,8 млн руб. (15%) и составила 9 234,3 млн руб., при этом также выросли расходы по обычным видам деятельности на 750,2 млн руб. (14%) и составили 6 118,3 млн руб. Прибыль от продаж выросла на 453,6 млн руб. и составила 3 115,4 млн руб., что на 17% выше уровня аналогичного периода прошлого года.

Положительное сальдо прочих доходов и расходов составило 2 271,3 млн руб., на данный результат в основном повлияла сумма процентов, начисленных по депозитным счетам и ценным бумагам (2 492,7 млн руб.); курсовые разницы в проверяемом периоде на финансовый результат существенного влияния не оказали (положительное сальдо курсовых разниц составило 27,5 млн руб.).

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 5 386,7 млн руб.; после расчетов с бюджетом сумма чистой прибыли составит 4 313,3 млн руб.

Анализ управленческой отчетности за 2024 год

В структуре доходов от продаж (выручки) в размере 9 234,3 млн руб. ключевыми являются:

- поступления от сдачи в аренду офисов и нетиповых помещений – 4 122,9 млн руб. или 44,6% (+5% к аналогичному периоду прошлого года);
- доходы от предоставления гостиничных услуг – 2 870,7 млн руб. или 31,1% (+32,6% к аналогичному периоду прошлого года);
- услуги питания – 1 387,8 млн руб. или 15% (+17,2% к аналогичному периоду прошлого года);
- конгрессно-выставочные услуги – 490 млн руб. или 5,3% (+12,9% к аналогичному периоду прошлого года);
- предоставление в аренду квартир – 205,8 млн руб. или 2,2% (+7,2% к аналогичному периоду прошлого года);
- прочие услуги (связь, автотранспорт, фото-услуги и др.) – 157,2 млн руб. или 1,7% (+21,6% к аналогичному периоду прошлого года).

В структуре затрат по операционной деятельности в размере 6 267,1 млн руб. основными являются:

- расходы на оплату труда, а также прочие расходы на персонал (страхование, обучение) – 2 488,9 млн руб. или 39,7% (+20% к аналогичному периоду прошлого года);
- прочие расходы (вкл. налог на имущество, страховые взносы) – 2 025,6 млн руб. или 32,3% (+13,9% к аналогичному периоду прошлого года);

- материальные затраты (в т.ч. эксплуатационные расходы) – 1 078,7 млн руб. или 17,2% (+2,4% к аналогичному периоду прошлого года);
- амортизационные отчисления – 441 млн руб. или 7% (+0,1% к аналогичному периоду прошлого года);
- расходы на ремонт – 232,9 млн руб. или 3,7% (+22,6% к аналогичному периоду прошлого года).

Валютная корзина Общества представлена, в основном, денежными средствами в российских рублях 99,74%, а также в евро – 0,20% и долларах США – 0,06%. Указанные средства размещены в банках, входящих в ТОП-10 надежных банков России, а именно: ВТБ, Сбербанк, Газпромбанк, Россельхозбанк, Райффайзенбанк. Ставки размещения наиболее оптимальные для соответствующих сегментов денежного рынка. За 2024 год Обществом получен инвестиционный доход в размере 2 154,4 млн руб.

По состоянию на 31.12.2024 долгосрочные финансовые вложения ПАО «ЦМТ» представлены вкладами в уставные капиталы дочерних компаний, долговыми и долевыми ценными бумагами на общую сумму 1 719,51 млн руб., из них:

- дочерние организации (вклады в УК, долевыми ценными бумагами) – 1 428,1 млн руб. 83,1%;
- другие организации (инвестиционные паи, долговыми ценными бумагами) – 291,4 млн руб. или 16,9%.

Финансовые вложения не имеют обременений, в залог не передавались. Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

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

Финансовые вложения в акции и облигации, по которым определяется текущая рыночная стоимость (котируемые ценные бумаги), в соответствии с учетной политикой Общества переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально.

На балансе Общества числятся долгосрочные субординированные облигации АКБ «Пересвет» (ПАО) по текущей рыночной стоимости 289,8 млн руб. (средневзвешенная цена последней сделки/котировки 28.12.2024 на Московской Бирже составила 11,12% от номинала). Результат от переоценки в размере 55,8 млн руб. отражен в составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах за 2024 год.

Оборотные финансовые вложения на сумму 4,4 млн руб. состоят из ценных бумаг в доверительном управлении.

Проценты по депозитам и облигациям АКБ «Пересвет» (ПАО) в размере 2 493 млн руб. отражены в Отчете о финансовых результатах в составе процентов к получению.

По состоянию на 31.12.2024 денежные средства и денежные эквиваленты на общую сумму 15 929,4 млн руб. представлены:

- остатками на расчетных счетах и депозитами, размещенными на срок до 3 месяцев (в рублях и валюте) – 15 913,3 млн руб. или 99,9%;
- эквивалентами денежных средств и наличными средствами в кассе – 16,1 млн руб. или 0,1%.

Рыночная капитализация на конец 2024 года

Обыкновенные и привилегированные именные акции Общества включены в Третий уровень листинга ценных бумаг на ПАО Московская Биржа.

С начала года рыночная капитализация Общества выросла на 13,3% и составила 16 691,940 млн руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	изменение, %
рыночная капитализация (руб.):	16 691 940 000	14 737 620 000	+13,3%
- акции обыкновенные	15 010 380 000	13 234 260 000	+13,4%
- акции привилегированные	1 681 560 000	1 503 360 000	+11,9%

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации эмитента – ПАО Московская Биржа.

**Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «ЦМТ»**



И.В. Кустарин