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

за 2021 год

Заключение подготовлено 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 31.12.2021 (форма № 1);
2. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года (форма № 2);
3. Справка «Структура дебиторской задолженности ПАО «ЦМТ» на 31.12.2021;
4. Справка «Структура кредиторской задолженности ПАО «ЦМТ» на 31.12.2021;
5. Справка о структуре затрат ПАО «ЦМТ» за 2019-2021 гг.;
6. Остатки денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2021;
7. Информация о заключенных сделках по финансовой деятельности за 2021 год;
8. Справка «Использование прибыли за 2021 год»;
9. Финансовые вложения ПАО «ЦМТ» на 01.01.2021 и 31.12.2021 (расшифровка к стр. 1240 и 1170 формы № 1);
10. Расшифровка стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» за 2020-2021 гг.;
11. Оборотно-сальдовая ведомость по сч. 96 за 2021 год;
12. Бюджет движения денежных средств ПАО «ЦМТ» за 2021 год;
13. Сведения о численности и заработной плате работников за январь-декабрь 2021 года;
14. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Ответственность за достоверность предоставленной информации несет исполнительный орган Общества.

Анализ бухгалтерской отчетности за 2021 год

Активы

По данным бухгалтерского баланса за 2021 год совокупные активы ПАО «Центр международной торговли» выросли на 4,8% по сравнению с началом отчетного года и составили 19 505,4 млн руб.

Основной причиной положительной динамики явился рост оборотных активов на 42,2%, связанный, прежде всего, с увеличением краткосрочных финансовых вложений и денежных средств и эквивалентов.

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы сократились на 15,6% в основном за счет сокращения долгосрочных финансовых вложений на 48,9%.

В общей структуре активов на 31.12.2021 внеоборотные активы составляют 10 167,1 млн руб., на их долю приходится 52,1%.

Оборотные активы

Наиболее ликвидные текущие активы (дебиторская задолженность и денежные средства) выросли на 50,2% и составили 1 436,6 млн руб. или 7,4% в структуре баланса.

Дебиторская задолженность представлена: авансами, выданными поставщикам и подрядчикам (42,0%); начисленными процентами по размещенным банковским депозитам (25,0%); переплатой по налогам, сборам и страховым взносам (14,3%); задолженностью покупателей и заказчиков (12,4%); прочей дебиторской задолженностью (6,3%).

В составе денежных средств: остатки на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте (97,6%); денежные эквиваленты (1,9%); средства в кассе (0,5%).

Краткосрочные финансовые вложения выросли на 51,3% (1,5 раза) и составили 7 270,3 млн руб. или 37,3% в структуре баланса.

В общей структуре активов на 31.12.2021 оборотные активы составляют 9 338,3 млн руб., на их долю приходится 47,9%.

Пассивы

Капитал и резервы

В части пассивов рост валюты баланса произошел за счет увеличения нераспределенной прибыли на 5,0%, которая по состоянию на 31.12.2021 составила 14 330,6 млн руб. или 73,5% 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 14,4%, в основном за счет увеличения кредиторской задолженности, и составили 1 200,3 млн руб. или 6,2% в структуре баланса.

Кредиторская задолженность представлена авансами, полученными от покупателей (55,5%); задолженностью перед бюджетом (32,5%); задолженностью перед поставщиками и подрядчиками (8,9%); задолженностью перед персоналом (2,0%); прочими расчетами (1,1%). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе оценочных обязательств представлены обязательства перед персоналом по неиспользованным отпускам, которые составили на конец анализируемого периода 74,0 млн руб.

В целом структура баланса может быть признана удовлетворительной.

Доходы

На фоне относительной стабилизации эпидемиологической обстановки в стране и постепенным возобновлением деловой активности выручка за 2021 год выросла на 28,7% до 6 272,8 млн руб.

Контроль себестоимости, коммерческих и управленческих расходов, увеличившихся в совокупности на 14,2% до 4 584, 2 млн руб., позволили Обществу на операционном уровне получить прибыль от продаж в размере 1 688,6 млн руб., что на 96,0% выше уровня прошлого года. При этом операционная рентабельность в отчетном периоде составила 26,9%, прибавив 9,2 п.п.

Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов в размере 141,5 млн руб., обусловленное отрицательными курсовыми разницами, не помешало Обществу получить по итогам отчетного периода чистую прибыль в размере 1 396,2 млн руб.

Анализ управленческой отчетности за 2021 год

В структуре доходов от продаж (выручки) поступления от сдачи в аренду офисно-квартирного комплекса составляют 54,7%; далее следуют доходы от предоставления гостиничных услуг 20,3%; услуги питания 13,1%; конгрессно-выставочные услуги 4,4%; аренда парковочных мест 4,4%; услуги связи 2,1%; прочие услуги 1,0%.

В структуре затрат по основной деятельности 39,8% приходится на статью «Прочие расходы», в состав которой входят налог на имущество, расходы по договору коммерческой концессии, страховые взносы. Вторыми по величине являются расходы на оплату труда, на долю которых приходится 33,5%. Далее следуют материальные затраты (в том числе эксплуатационные расходы) 18,3%; амортизация 8,4%.

Валютная корзина Общества представлена денежными средствами в российских рублях – 47,2%; долларах США – 33,0%; Евро – 19,8%. Указанные средства размещены в банках, входящих в ТОП-10 надежных банков России, а именно: ВТБ, Сбербанк, Газпромбанк, Россельхозбанк (кредитный рейтинг по международной шкале Moody's: «Baa3», «Baa3», «Ba1», «Ba1» соответственно, прогноз «стабильный»). Ставки размещения наиболее оптимальные для соответствующих сегментов денежного рынка. С начала года Обществом получен инвестиционный доход (в рублях и иностранной валюте) в размере 128,2 млн руб.

По состоянию на 31.12.2021 долгосрочные финансовые вложения ПАО «ЦМТ» представлены вкладами в уставные капиталы дочерних компаний, долговыми и долевыми ценными бумагами на общую сумму 1 771,7 млн руб., из них:

- дочерние организации (вклады в УК, долевые ценные бумаги) – 1 432,9 млн руб. или 80,9%;
- другие организации (инвестиционные паи, долговые ценные бумаги) – 338,8 млн руб. или 19,1%.

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

В соответствии с учетной политикой Общества финансовые вложения в акции и облигации, по которым определяется текущая рыночная стоимость (котируемые ценные бумаги) переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Так субординированные облигации АКБ «Пересвет» отражены в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости 338,8 млн руб. (цена последней сделки/котировка 31.12.2021 на Московской Бирже составила 13,0% от номинала). Результат от переоценки в размере 20,6 млн руб. отражен в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах за 2021 год.

По состоянию на 31.12.2021 в составе оборотных финансовых вложений на общую сумму 7 270,3 млн руб.:

- банковские депозиты сроком более 3 месяцев – 7 259,5 млн руб. или 99,9%;
- ценные бумаги в доверительном управлении – 10,8 млн руб. или 0,1%.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены остатками на расчетных счетах (в рублях и иностранной валюте), депозитами, размещенными на срок до 3 месяцев, на общую сумму 1 052,7 млн руб.

На основании решения общего собрания акционеров Общества от 09.04.2021 чистая прибыль 2020 года в размере 1 322,1 млн руб. в отчетном периоде фактически использована следующим образом:

• выплата дивидендов – 700,0 млн руб. (52,9%);

• расходы на социальные цели (выплаты ветеранам-пенсионерам – бывшим работникам ПАО «ЦМТ», благотворительность) – 15,9 млн руб. (1,2%);

• осталась нераспределенной – 606,2 млн руб. (45,9%).

Размер дивидендов за 2020 год составил 0,56 руб. в расчете на одну обыкновенную акцию, 0,56 руб. в расчете на одну привилегированную акцию.

Рыночная капитализация на конец IV квартала 2021 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 1,0% и составила 11 727,2 млн руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2021	изменение, %
рыночная капитализация (руб.):	11 609 220 000	11 727 240 000	1,0%
- акции обыкновенные	*10 245 180 000*	*10 353 480 000*	*1,1%*
- акции привилегированные	*1 364 040 000*	*1 373 760 000*	*0,7%*

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «ЦМТ» **И.В. Кустарин**