

ОАО «Центр Международной Торговли»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная в соответствии
с Международными стандартами
финансовой отчетности (МСФО)
(неаудировано)
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2013 года**

Содержание

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

тыс. руб.	Прим.	30 июня 2013	31 декабря 2012
Активы			(пересчитано)
Основные средства	13	11,402,992	11,656,013
Инвестиционное имущество	14	40,314,955	40,315,308
Нематериальные активы		55,787	56,552
Прочие долгосрочные финансовые активы	15	6,114	10,895
Отложенные налоговые активы		67,087	61,832
Авансы, выданные под приобретение основных средств и инвестиционного имущества		65,472	35,805
Внеоборотные активы		51,912,407	52,136,405
Запасы	16	91,285	98,570
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	563,057	532,615
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		20,921	114,884
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	3,022,229	1,905,455
Денежные средства и их эквиваленты	18	1,062,167	747,920
Оборотные активы		4,759,659	3,399,444
Итого активов		56,672,066	55,535,849

тыс. руб.	Прим.	30 июня 2013	31 декабря 2012 (пересчитано)
Капитал			
Уставный капитал	19	1,071,217	1,040,022
Резерв собственных акций	19	(2,073,306)	(2,408,680)
Резерв переоценки основных средств		3,681,604	3,681,604
Нераспределенная прибыль		43,320,679	42,656,746
Капитал, причитающийся собственникам Компании		46,000,194	44,969,692
Неконтролирующая доля		(43,582)	(39,035)
Итого капитала		45,956,612	44,930,657
Обязательства			
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность		54,638	49,706
Обязательства по вознаграждениям работникам		389,648	431,125
Отложенные налоговые обязательства		8,805,893	8,794,295
Долгосрочные обязательства		9,250,179	9,275,126
Краткосрочные кредиты и займы		381	381
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	1,442,471	1,277,547
Обязательства по текущему налогу на прибыль		21,293	18
Резервы под неиспользованные отпуска		1,130	52,120
Краткосрочные обязательства		1,465,275	1,330,066
Итого обязательств		10,715,454	10,605,192
Итого капитала и обязательств		56,672,066	55,535,849

тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (пересчитано)
Выручка	7	3,054,014	3,082,287
Себестоимость продаж	8	(929,919)	(839,168)
Валовая прибыль		2,124,095	2,243,119
Коммерческие расходы	9	(252,935)	(206,221)
Общехозяйственные и административные расходы	10	(857,689)	(851,607)
Результаты операционной деятельности		1,013,471	1,185,291
Финансовые доходы	11	178,046	77,222
Финансовые расходы	11	(17,747)	(54,301)
Чистые финансовые доходы		160,299	22,921
Доля в убытке объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)		-	(1,319)
Прибыль до налогообложения		1,173,770	1,206,893
Расход по налогу на прибыль	12	(294,440)	(282,853)
Прибыль за отчетный период		879,330	924,040
Прочий совокупный доход			
Актуарные прибыли по планам с установленными выплатами		38,801	13,521
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода		(7,760)	(2,704)
Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		31,041	10,817
Общий совокупный доход за отчетный период		910,371	934,857

Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		883,877	927,115
Держателям неконтролирующих долей		(4,547)	(3,075)
Прибыль за отчетный период		879,330	924,040
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		914,918	937,932
Держателям неконтролирующих долей		(4,547)	(3,075)
Общий совокупный доход за отчетный период		910,371	934,857
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	20	0.925	0.877

Генеральный директор ОАО «ЦМТ»

Главный бухгалтер ОАО «ЦМТ»

_____ Саламатов В.Ю.

_____ Богословская В.Л.

28 августа 2013 года

		Капитал, причитающийся собственникам Компании						
тыс. руб.	Прим.	Уставный капитал	Резерв собственных акций	Резерв переоценки основных средств	Нераспределенная прибыль (пересчитано)	Итого (пересчитано)	Неконт-ролирующая доля (пересчитано)	Итого капитала
Остаток на 1 января 2012 года		1,160,022	(1,080,680)	2,583,805	41,534,715	44,197,862	(33,002)	44,164,860
Общий совокупный доход за отчетный период								
Прибыль за отчетный период		-	-	-	927,115	927,115	(3,075)	924,040
Прочий совокупный доход								
Актуарные прибыли по планам с установленными выплатами		-	-	-	13,521	13,521	-	13,521
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода		-	-	-	(2,704)	(2,704)	-	(2,704)
Итого прочего совокупного дохода		-	-	-	10,817	10,817	-	10,817
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	-	937,932	937,932	(3,075)	934,857
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала								
Взносы собственников и выплаты собственникам								
Дивиденды акционерам	19	-	-	-	(346,611)	(346,611)	-	(346,611)
Итого взносов собственников и выплат собственникам		-	-	-	(346,611)	(346,611)	-	(346,611)
Итого операций с собственниками		-	-	-	(346,611)	(346,611)	-	(346,611)
Остаток на 30 июня 2012 года		1,160,022	(1,080,680)	2,583,805	42,126,036	44,789,183	(36,077)	44,753,106

		Капитал, причитающийся собственникам Компании						
тыс. руб.	Прим.	Уставный капитал	Резерв собственных акций	Резерв переоценки основных средств	Нераспределенная прибыль (пересчитано)	Итого (пересчитано)	Неконтролирующая доля (пересчитано)	Итого капитала
Остаток на 1 января 2013 года		1,040,022	(2,408,680)	3,681,604	42,656,746	44,969,692	(39,035)	44,930,657
Общий совокупный доход за отчетный период								
Прибыль за отчетный период		-	-	-	883,877	883,877	(4,547)	879,330
Прочий совокупный доход								
Переоценка объектов основных средств								
Актуарные прибыли по планам с установленными выплатами		-	-	-	38,801	38,801	-	38,801
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода		-	-	-	(7,760)	(7,760)	-	(7,760)
Итого прочего совокупного дохода		-	-	-	31,041	31,041	-	31,041
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	-	914,918	914,918	(4,547)	910,371
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала								
Взносы собственников и выплаты собственникам								
Дивиденды акционерам	19	-	-	-	(286,466)	(286,466)	-	(286,466)
Реализация собственных акций	19	31,195	335,374	-	35,481	402,050	-	402,050
Итого взносов собственников и выплат собственникам		31,195	335,374	-	(250,985)	115,584	-	115,584
Итого операций с собственниками		31,195	335,374	-	(250,985)	115,584	-	115,584
Остаток на 30 июня 2013 года		1,071,217	(2,073,306)	3,681,604	43,320,679	46,000,194	(43,582)	45,956,612

ОАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств по МСФО
 (неаудировано) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за отчетный период		879,330	924,040
Корректировки:			
Амортизация	8, 9,10	285,454	259,972
Убытки от списания основных средств и реализации		16,458	-
Финансовые доходы	11	(178,046)	(77,222)
Финансовые расходы	11	17,747	54,301
Изменения в резерве по сомнительным долгам	17	(1,217)	32,050
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)		-	1,320
Расход по налогу на прибыль	12	294,440	282,853
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов		1,314,166	1,477,314
Уменьшение / (увеличение) запасов		7,285	(11,040)
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(28,778)	(56,257)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		68,646	38,873
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		1,361,319	1,448,890
Налог на прибыль уплаченный		(180,531)	(219,238)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		1,180,788	1,229,652

ОАО «Центр Международной Торговли»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств по МСФО
 (неаудировано) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года

тыс. руб.	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение нематериальных активов, основных средств, инвестиционного имущества	13, 14	(46,827)	(239,508)
Размещение средств на депозитах		(4,923,856)	(2,229,946)
Закрытие депозитов		3,912,056	2,488,345
Проценты, полученные по банковским депозитам	11	63,401	67,657
Продажа финансовых активов		12,023	9,367
Чистый поток денежных средств (использованных в)/от инвестиционной деятельности		(983,203)	95,915
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления от продажи собственных акций		402,050	-
Дивиденды выплаченные		(285,070)	(344,671)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		116,980	(344,671)
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18	747,920	478,534
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(318)	(18,052)
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18	1,062,167	1,441,378

1 Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

В состав ОАО «Центр Международной Торговли» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (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.

В 2012 году часть обыкновенных и привилегированных именных акций Компании была допущена к торгам в котировальном списке «Б» ЗАО «ФБ ММВБ».

Компания зарегистрирована по адресу: Российская Федерация, 123610, г. 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;
- оказание гостиничных услуг, включая управление гостиницами и обеспечение питанием гостей;
- ресторанная деятельность;
- оказание конгрессно-выставочных услуг, включая управление конгресс-центром, оказание услуг по проведению конференций, съездов и иных крупномасштабных мероприятий, а также сопутствующих деловых услуг высокого качества в соответствии со стандартами Ассоциации центров международной торговли.

Комплекс недвижимости Группы включает недвижимость в городе Москве, а именно: три офисных здания, конгресс-центр, гостиницу «Crowne Plaza Moscow WTC», эксклюзивный клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow World Trade Centre», апартаменты «Международная-2», квартирный комплекс «Эридан-1» и «Эридан-2», гостиничный комплекс «Союз», автоматизированный многоуровневый паркинг, рестораны высшей категории «Континенталь», «Real Food Restaurant» и «Dorchester», комплекс офисно-складских зданий; а также части административных зданий в Саранске и Краснодаре.

Конечным контролирующим собственником Компании 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 общества, результаты деятельности которых включены в данную консолидированную отчетность:

	Право голосования / Эффективный процент владения Компанией	
	30 июня 2013	31 декабря 2012
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%
ОАО «ЦМТ-Краснодар»	50.01%	50.01%
ООО «ЦМТ-Регион-Саранск»	80.00%	80.00%

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые характеристики развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые, к тому же, подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная 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 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(a) Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(b) База для оценки

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением:

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

(с) 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 обществ, 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 32.7090 и 30.3727 на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 42.7180 и 40.2286 на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года соответственно.

(d) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности использовались допущения и сделанные на их основе расчетные оценки, использованные при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением изменений в расчетных оценках, сделанных при определении налога на прибыль. В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности расход по налогу на прибыль признается на основе оценки руководством средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за весь отчетный год.

(e) Пересмотр сравнительной информации

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности была исправлена техническая ошибка в расчете доли меньшинства. Исправление заключалось в корректировке знака доли меньшинства, с тем, чтобы отразить накопленные убытки от деятельности дочерних компаний Группы за прошлые периоды. Сравнительная информация была пересмотрена для исправления ошибки. Ниже представлены результаты такого пересчета с учетом влияния на индивидуальные статьи отчетности:

тыс. руб.	Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2012 г.		
Статьи отчетности	Отражено ранее	Пересчет	Пересчитано
Неконтролирующая доля	39,035	(78,070)	(39,035)
Нераспределенная прибыль	42,578,676	78,070	42,656,746
Итого капитала	44,930,657	-	44,930,657

тыс. руб.	Отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.		
Статьи отчетности	Отражено ранее	Пересчет	Пересчитано
Общий совокупный доход, причитающийся Собственникам Компании	931,782	6,150	937,932
Общий совокупный доход, причитающийся держателям неконтролирующих долей	3,075	(6,150)	(3,075)
Общий совокупный доход за период	934,857	-	934,857
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	0.871		0.877

тыс. руб.	Отчет об изменениях в капитале на 1 января 2012 г.		
Статьи отчетности	Отражено ранее	Пересчет	Пересчитано
Неконтролирующая доля	33,002	(66,004)	(33,002)
Нераспределенная прибыль	41,468,711	66,004	41,534,715
Итого капитала	44,164,861	-	44,164,861

3 Изменения в учетной политике

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, подготовленной в соответствии с МСФО, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу 1 января 2013 года, описанных ниже.

Группа не применяла досрочно стандарты и интерпретации, обязательные для принятия к учету Группой применительно к отчетным периодам, начинающимся позднее 1 января 2013 года. Информация о данных стандартах и интерпретациях раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Применение пересмотренных стандартов к МСФО

Группа впервые применила отдельные стандарты и изменения, дата вступления в силу которых 1 января 2013 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» содержит новые требования к раскрытию информации в отношении финансовых активов и обязательств, которые взаимозачитываются в отчете о финансовом положении или являются предметом генерального соглашения о взаимозачете или аналогичных

соглашений. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

- МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 года) «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» объединяет в себе те требования стандартов МСФО 28 (ред. 2008 года) и МСФО (IAS) 31, которые было решено оставить в силе, но не включать в новые стандарты МСФО (IFRS) 11 и МСФО (IFRS) 12. Применение измененного стандарта является обязательным в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.
- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вступил в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКР-12 «Консолидация предприятия специального назначения». Стандарт МСФО (IFRS) 10 предусматривает применение единой модели контроля, в том числе к предприятиям, которые в настоящее время относятся к сфере действия ПКР-12 «Консолидация – предприятия специального назначения». В рамках новой трехступенчатой модели контроля считается, что инвестор контролирует объект инвестирования в том случае, если он подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода через свои полномочия, а также имеется связь между полномочиями и доходом. Процедуры консолидации остались теми же, что и в МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.). В тех случаях, когда переход на МСФО (IFRS) 10 не приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, никаких корректировок в учете при первоначальном применении этого стандарта не требуется. Когда же переход на МСФО (IFRS) 10 приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, применение нового стандарта может быть полностью ретроспективным, т.е. может применяться с даты получения или потери контроля, или же, в случае практической неосуществимости такого подхода, ограниченно ретроспективным, т.е. может применяться с начала самого раннего из периодов, в отношении которого такое применение осуществимо, в том числе с начала отчетного периода. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» вступил в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных стандартах МСФО. В нем представлены пересмотренное определение справедливой стоимости, принципиальные подходы к оценке справедливой стоимости и требования в отношении раскрытия информации о справедливой стоимости. Новый стандарт не вводит новых требований к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости, и не устраняет некоторые, вызванные практическими соображениями исключения из правил оценки справедливой стоимости, предусмотренные в настоящее время в некоторых стандартах. Данный

стандарт применяется перспективно. Раскрытие сравнительной информации не требуется в отношении периодов, предшествующих дате первоначального применения этого нового стандарта. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы. Данная финансовая информация включает обязательные раскрытия, представленные в примечании 22.

- Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода». Поправка требует, чтобы предприятие представляло статьи прочего совокупного дохода, которые в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от тех статей, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, в соответствии с поправкой изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибылях и убытках и прочего совокупного дохода. Однако допускается использование других названий. Поправка подлежит ретроспективному применению для отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2012 года. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

4 Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений и разъяснений были опубликованы, но не вступают в силу по состоянию на 30 июня 2013 года и их требования не учитывались при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 года или позднее. Новый стандарт должен быть выпущен поэтапно и в конечном итоге заменит собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Остальные части данного стандарта ожидаются к выпуску в 2013 году. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов, и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проекта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.
- Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» устанавливают, что предприятие на настоящий момент имеет юридически закрепленное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательств (дефолта), неплатежеспособности или банкротства предприятия и всех его контрагентов. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных

периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Ожидается, что применение нового стандарта не окажет значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

- Поправки к МСФО (IAS) 36 - «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов» (выпущены 29 мая 2013 г. и вступают силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 г.; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО 13 применяется в отношении того же учетного и сравнительного периода). Данные поправки отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой сумме, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, и при этом отсутствует обесценение. В настоящее время Группа изучает воздействие данных поправок на раскрытия и финансовую отчетность Группы. Данный стандарт не был принят к применению на территории Российской Федерации.

Различные поправки, выпущенные в рамках ежегодного Проекта «Усовершенствования МСФО», были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Все изменения, касающиеся вопросов представления, признания или оценки, вступают в силу не ранее 30 июня 2013 года. Группа еще не определила результат потенциального влияния данных усовершенствований на ее финансовое положение или результаты деятельности.

5 Определение справедливой стоимости

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Методы и допущения, использованные при определении справедливой стоимости, раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

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. 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 ежемесячно анализируются Заместителем генерального директора, курирующим вопросы финансов и экономики и Заместителем генерального директора, курирующим вопросы стратегического развития. Стратегические решения выносятся на одобрение и утверждаются Советом Директоров. Информация, предоставляемая заместителям генерального директора, курирующим вопросы финансов и экономики и стратегического развития, готовится на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с российскими стандартами учета. Для целей раскрытия в рамках данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности представлена справедливая стоимость объектов.

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

Гостиничный комплекс. Включает гостиницу «Crowne Plaza Moscow WTC» и Клубный корпус отеля «Crowne Plaza Moscow World Trade Centre», один из самых крупных отелей г. Москвы с номерным фондом в 724 номера, являющийся лидером среди отелей сети «Интерконтиненталь» в Восточной Европе. В комплекс гостиничных услуг входит проживание в номерах, предоставление услуг связи, питания, прачечной, химчистки и прочее.

Офисно-квартирный комплекс. Включает 3 офисных здания и апартамент-отель «Международная-2». Предоставление в аренду офисных площадей и апартаментов.

Квартирный комплекс «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.

Аренда нетиповых площадей. Предоставление в аренду мест на автоматизированном паркинге, располагающемся на территориях, прилегающих к Центру международной торговли. Предоставление в аренду торговых площадей в «ЦМТ-торговая галерея МОЛЛ».

Гостиничный комплекс «Союз». Оказание гостиничных услуг.

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

Прочие услуги ЦМТ представлены финансовой деятельностью Группы, а также службами технической дирекции, информатики и связи и прочими подразделениями, оказывающими услуги для всех бизнес-единиц. Ни один из этих сегментов не соответствует количественным критериям для выделения отчетных сегментов ни в 2013, ни в 2012 году.

Регионы включают предоставление в аренду офисных площадей в г. Краснодар и помещения под ресторан в г. Саранск.

Следующие показатели оцениваются заместителем генерального директора, курирующим вопросы финансов и экономики:

- еженедельно – выручка от продажи;
- ежемесячно – данные об остатках запасов и дебиторской задолженности;
- ежеквартально - показатели деятельности на основе сегментных показателей валовой прибыли (доходы за вычетом прямых расходов) и прибыли от операционной деятельности;
- ежегодно финансовые результаты деятельности на основе сегментных показателей прибыли до налогообложения, данные о капитальных вложениях и авансах под капитальные вложения.

Деятельность всех сегментов, кроме сегмента «Регионы», концентрируется в г. Москве. В 2012-2013 годах ни одному из покупателей индивидуальный объем продаж не превысил 10% от общей выручки Группы.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов.

Шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013
года
тыс. руб.

	Гостиничный комплекс	Офисно- квартирный комплекс	ГК «Эридан»	Конгресс- Центр	Аренда нетиповых площадей	Прочие услуги ЦМТ	ГК «Союз»	ОСК «Промин- экспо»	Регионы	Итого
Выручка отчетного сегмента	850,110	1,514,886	104,754	164,764	382,049	128,353	54,680	64,249	26,998	3,290,843
Выручка между сегментами	(20,575)	-	-	-	(156,522)	(76,532)	-	-	-	(253,629)
Выручка ИТОГО	829,535	1,514,886	104,754	164,764	225,527	51,821	54,680	64,249	26,998	3,037,214
Валовая прибыль сегментов	381,358	1,313,800	42,366	96,499	54,834	(33,373)	21,494	17,450	20,983	1,915,411

Основные средства и
инвестиционное имущество
на 30 июня 2013

Основные средства	9,564,767	-	-	-	-	698,312	1,139,913	-	-	11,402,992
Инвестиционное имущество	-	31,653,803	3,852,280	1,405,617	1,776,457	-	-	1,067,943	558,855	40,314,955

Шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2012
года
тыс. руб.

	Гостиничный комплекс	Офисно- квартирный комплекс	ГК «Эридан»	Конгресс- Центр	Аренда нетиповых площадей	Прочие услуги ЦМТ	ГК «Союз»	ОСК «Промин- экспо»	Регионы	Итого
Выручка отчетного сегмента	826,316	1,499,618	97,486	185,606	371,292	148,225	55,559	55,847	25,676	3,265,625
Выручка между сегментами	(18,294)	-	-	-	(145,903)	(75,614)	-	-	(3,464)	(243,275)
Выручка ИТОГО	808,022	1,499,618	97,486	185,606	225,389	72,611	55,559	55,847	22,212	3,022,350
Валовая прибыль сегментов	400,755	1,293,813	38,138	139,036	75,207	(168,269)	18,576	22,675	18,186	1,838,117

Основные средства и
инвестиционное имущество
на 31 декабря 2012

Основные средства	9,777,801	-	-	-	-	712,910	1,165,302	-	-	11,656,013
Инвестиционное имущество	-	31,653,714	3,852,566	1,405,617	1,776,457	-	-	1,068,099	558,855	40,315,308

Сверка прибылей/(убытков), активов и обязательств отчетных сегментов

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Выручка		
Выручка от продаж внешним покупателям	3,037,214	3,022,350
<i>Корректировки:</i>		
Равномерное распределение выручки по договорам аренды	26,306	78,014
Прочие	(9,506)	(18,077)
Консолидированная выручка	3,054,014	3,082,287

Валовая прибыль за период

Общая валовая прибыль отчетных сегментов за период	1,915,411	1,838,117
<i>Корректировки на доходы и расходы, не относящиеся ни к одному сегменту:</i>		
Себестоимость продаж, коммерческие и административные расходы	(720,088)	(790,282)
Финансовые доходы и расходы	52,867	169,921
<i>Прочие корректировки:</i>		
Амортизация основных средств	(37,882)	(10,647)
Прочее	(36,538)	(216)
Консолидированная прибыль до налогообложения	1,173,770	1,206,893

тыс. руб.	30 июня 2013	31 декабря 2012
Основные средства и инвестиционное имущество	51,717,947	51,971,321
Активы, не распределяемые по сегментам	4,954,119	3,564,528
Консолидированная общая величина активов	56,672,066	55,535,849

7 Выручка

тыс. руб.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Выручка от сдачи недвижимости в аренду	23	1,801,428	1,786,308
Выручка от предоставления услуг гостиниц		601,459	617,684
Выручка от ресторанной деятельности		345,385	332,160
Выручка от сдачи в аренду парковочных мест		116,690	114,794
Выручка от предоставления услуг связи		86,603	96,893
Прочая выручка		102,449	134,448
		3,054,014	3,082,287

8 Себестоимость продаж

тыс. руб.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Расходы на оплату труда и социальное страхование		226,578	203,895
Амортизация основных средств и нематериальных активов		218,062	201,262
Эксплуатационные расходы		155,898	136,650
Прочие налоги		85,191	86,319
Стоимость проданных товаров		63,930	62,862
Ремонт и обслуживание	23	53,704	54,320
Расходы по франчайзингу		17,077	12,206
Сырье и материалы		38,851	38,241
Охрана		7,982	8,540
Транспортные расходы		5,766	7,048
Обслуживание помещений и территорий		12,206	2,258
Связь и ТВ		4,155	5,580
Прочие расходы		40,519	19,987
		929,919	839,168

9 Коммерческие расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Расходы на оплату труда и социальное страхование	171,652	151,978
Амортизация основных средств и нематериальных активов	13,731	13,024
Банковские расходы	12,153	12,317
Материалы	13,732	11,670
Услуги сторонних организаций	7,141	5,106
Реклама и маркетинг	2,931	2,200
Прочие	31,595	9,926
	252,935	206,221

10 Общехозяйственные и административные расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Расходы на оплату труда и социальное страхование	579,012	597,760
Страхование	44,320	46,959
Амортизация основных средств и нематериальных активов	53,661	45,686
Расходы на материальную помощь и благотворительность	5,000	13,369
Материалы	25,907	20,532
Регистрационные и членские взносы	48,035	40,880
Эксплуатационные расходы	18,739	17,197
Ремонт и обслуживание	6,163	9,982
Консультационные услуги	15,013	11,923
Налоги, кроме налога на прибыль	8,000	7,139
Обслуживание вычислительной техники	8,540	6,982
Расходы на аренду	5,730	4,944
Корпоративные мероприятия	-	2,931
Переоформление прав на недвижимость	121	106
Расходы по использованию товарного знака	10,926	-
Прочие расходы	28,522	25,217
	857,689	851,607

11 Финансовые доходы и расходы

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012
Признанные в составе прибыли или убытка за период		
Процентный доход по банковским депозитам	63,401	67,657
Прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют	112,425	7,992
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, в составе прибыли или убытка за период	-	1,565
Дивидендный доход по финансовым активам	2,220	8
Финансовые доходы	178,046	77,222
Проценты по актуарным обязательствам	(15,089)	(15,204)
Убыток от реализации ценных бумаг	(35)	-
Убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, в составе прибыли или убытка за период	(2,623)	(39,097)
Финансовые расходы	(17,747)	(54,301)

12 Расход по налогу на прибыль

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности расход по налогу на прибыль признается на основе оценки руководством средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за весь отчетный год. Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., эффективная ставка налога на прибыль была 25% и 23%, соответственно.

13 Основные средства

тыс. руб.	<u>Земля и здания</u>	<u>Оборудование и техника</u>	<u>Инфраструктурные сооружения</u>	<u>Транспортные средства</u>	<u>Прочие</u>	<u>Незавершенное строительство</u>	<u>Итого</u>
Балансовая стоимость на 1 января 2012	<u>9,348,062</u>	<u>511,320</u>	<u>335,435</u>	<u>15,186</u>	<u>483,449</u>	<u>56,574</u>	<u>10,750,026</u>
Балансовая стоимость на 30 июня 2012	<u>9,305,086</u>	<u>483,939</u>	<u>305,424</u>	<u>24,560</u>	<u>421,106</u>	<u>75,415</u>	<u>10,615,529</u>
Балансовая стоимость на 1 января 2013	<u>10,298,357</u>	<u>508,333</u>	<u>307,015</u>	<u>37,468</u>	<u>400,569</u>	<u>104,271</u>	<u>11,656,013</u>
Балансовая стоимость на 30 июня 2013	<u>10,039,501</u>	<u>534,567</u>	<u>302,957</u>	<u>27,368</u>	<u>391,582</u>	<u>107,017</u>	<u>11,402,992</u>

Амортизационные отчисления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в размере 218,062 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 201,262 тыс. руб.) были отражены в составе себестоимости продаж, 13,731 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 13,024 тыс. руб.) – в составе коммерческих расходов и 53,661 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 45,686 тыс. руб.) – в составе общехозяйственных и административных расходов.

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

Руководство Группы привлекало независимого оценщика для определения справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 и 31 декабря 2011 года. Методы и допущения, использованные для определения справедливой стоимости, изложены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. По состоянию на 30 июня 2013 года переоценка не производилась, так как не наблюдалось существенного изменения справедливой стоимости основных средств на балансе Группы.

14 Инвестиционное имущество

тыс. руб.	<u>Земля и здания</u>	<u>Прочие</u>	<u>Итого</u>
Балансовая стоимость на 1 января 2012	37,936,865	1,846,246	39,783,111
Балансовая стоимость на 30 июня 2012	38,081,243	1,829,729	39,910,972
Балансовая стоимость на 1 января 2013	38,489,721	1,825,587	40,315,308
Балансовая стоимость на 30 июня 2013	38,489,486	1,825,469	40,314,955

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 2012 и 31 декабря 2011 года. Методы и допущения, использованные для определения справедливой стоимости, изложены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. По состоянию на 30 июня 2013 года переоценка не производилась, так как не наблюдалось существенного изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества на балансе Группы.

15 Прочие финансовые активы

тыс. руб.	30 июня 2013	31 декабря 2012
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные банковские депозиты	-	5,000
Займы выданные	6,114	5,895
	6,114	10,895
<i>Краткосрочные</i>		
Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка	14,222	16,959
Облигации, удерживаемые до погашения	5,985	10,708
Краткосрочные банковские депозиты	3,002,022	1,877,788
	3,022,229	1,905,455

Справедливая стоимость финансовых активов существенно не отличается от балансовой стоимости.

Долгосрочные банковские депозиты

Валюта	Номинальные и эффективные ставки	30 июня 2013	31 декабря 2012
Рубли	6.40%-7.80%	-	5,000
		-	5,000

Краткосрочные банковские депозиты

Валюта	Номинальные и эффективные ставки	30 июня 2013	31 декабря 2012
Евро	3.5%-5.0%	1,158,309	1,018,505
Рубли	6.0%-8.5%	1,256,851	362,565
Доллары США	3.5%-5.0%	586,862	496,718
		3,002,022	1,877,788

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

тыс. руб.	<u>30 июня 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Долгосрочные банковские депозиты		
Внешний кредитный рейтинг ВВ и выше	-	5,000
	<u>-</u>	<u>5,000</u>
Краткосрочные банковские депозиты		
Внешний кредитный рейтинг ВВ и выше	402,012	16,029
Внешний кредитный рейтинг В	2,600,010	1,861,759
	<u>3,002,022</u>	<u>1,877,788</u>

16 Запасы

тыс. руб.	<u>30 июня 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Сырье и материалы	42,804	46,478
Запасные части	21,150	19,073
Товары для перепродажи	11,162	12,285
Готовая продукция	44	274
Прочие материалы	16,125	20,460
	<u>91,285</u>	<u>98,570</u>

17 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	<u>30 июня 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Торговая дебиторская задолженность	386,303	334,199
НДС к возмещению	132,970	130,069
Авансы поставщикам	52,735	66,958
Задолженность по прочим налогам	152	2,764
Прочая дебиторская задолженность	8,351	18,677
	<u>580,511</u>	<u>552,667</u>
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	(10,520)	(7,513)
Резерв под авансы поставщикам	(4,421)	(4,762)
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	(2,513)	(7,777)
	<u>563,057</u>	<u>532,615</u>

18 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	<u>30 июня 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Денежные средства в кассе	788	3,517
Остатки на банковских счетах	1,057,142	621,386
Краткосрочные депозиты	4,237	123,017
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении и в отчете о движении денежных средств	<u>1,062,167</u>	<u>747,920</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 Standard & Poor's:

тыс.руб.	<u>30 июня 2013</u>	<u>31 декабря 2012</u>
Денежные средства и их эквиваленты, размещенные в банках		
Внешний кредитный рейтинг ВВ и выше	165,206	589,144
Внешний кредитный рейтинг В	-	145,401
Внешний кредитный рейтинг отсутствует	896,173	9,858
	<u>1,061,379</u>	<u>744,403</u>

19 Капитал и резервы

(а) Уставный капитал и резерв собственных акций

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Уставный капитал	
	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2013	31 декабря 2012
Количество акций						
Разрешенные к выпуску/оплаченные акции	1,083,000,000	1,083,000,000	162,000,000	162,000,000	1,245,000,000	1,245,000,000
Выкупленные акции	(165,876,566)	(198,256,666)	(7,905,860)	(6,720,560)	(173,872,426)	(204,977,226)
В обращении на конец периода, полностью оплаченные	917,123,434	884,743,334	154,094,140	155,279,440	1,071,217,574	1,040,022,774
Номинальная стоимость	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». Что касается акций Компании, держателями которых являются предприятия Группы, действие предоставляемых ими прав приостанавливается до повторного размещения соответствующих акций.

Привилегированные акции, не подлежащие выкупу

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) Реализация собственных акций

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа реализовала 31,194,800 обыкновенных акций Компании. В результате данных операций Группа получила прибыль в сумме 35,481 тыс. руб.

(c) Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в бухгалтерской отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Дивиденды, объявленные по итогам 2012 и 2013 годов и выплаченные за отчетный период, составили:

тыс. руб.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Дивиденды по обыкновенным акциям	249,191	301,510
Дивиденды по привилегированным акциям	37,275	45,101
Итого дивиденды	286,466	346,611
Дивиденды на одну акцию		
Дивиденды по обыкновенным акциям (руб.)	0.23	0.28
Дивиденды по привилегированным акциям (руб.)	0.23	0.28

20 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:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (пересчитано)
тыс. руб.		
Прибыль за отчетный период до вычета дивидендов по привилегированным акциям и прибыли, причитающейся держателям неконтролирующих долей участия	879,330	924,040
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода по привилегированным акциям	(37,275)	(45,101)
Прибыль, причитающаяся держателям неконтролирующих долей участия	4,547	3,075
Прибыль за отчетный период, причитающаяся держателям обыкновенных акций	846,602	882,014
Средневзвешенное количество акций за отчетный период, закончившийся 30 июня	914,392,800	1,004,743,334
Прибыль на акцию		
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	0.925	0.877

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2013	31 декабря 2012
Авансы от покупателей	890,033	923,860
Задолженность по НДС	207,810	196,565
Задолженность перед поставщиками	209,658	91,225
Задолженность по прочим налогам	67,127	45,461
Задолженность перед персоналом	11,979	10,042
Задолженность во внебюджетные фонды	51,966	7,897
Прочие обязательства	3,898	2,497
	1,442,471	1,277,547

22 Финансовые инструменты и управление рисками

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всей информации о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Указанная информация раскрыта в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. После 31 декабря 2012 года не было изменений в политике Группы по управлению рисками.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Учетная политика Группы и раскрытия в отчетности предусматривают определение справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов определяется с использованием разнообразной рыночной информации и прочих оценочных моделей.

Иерархия справедливой стоимости состоит из следующих трех уровней:

Уровень 1. Оценка с использованием котируемых цен на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Группа может получить доступ на дату оценки.

Уровень 2. Оценка с использованием исходных данных, не являющихся котируемыми ценами, относящимися к Уровню 1, которые, прямо или косвенно, являются наблюдаемыми в отношении актива или обязательства.

Уровень 3. Оценка с использованием ненаблюдаемых исходных данных в отношении актива или обязательства. Такие данные включают предположения Группы относительно допущений, которые использовал бы участник рынка при определении цены на данный актив или обязательство.

Активы и обязательства Группы, которые оцениваются по справедливой стоимости, представлены в соответствии с иерархией справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2013 года в таблице ниже.

тыс. руб.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Активы				
Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка	14,222	-	-	14,222
Итого активов	14,222	-	-	14,222

Активы и обязательства Группы, которые оцениваются по справедливой стоимости, представлены в соответствии с иерархией справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2012 года в таблице ниже.

тыс. руб.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Активы				
Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка	16,959	-	-	16,959
Итого активов	16,959	-	-	16,959

Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением изменений в составе прибыли или убытка, и финансовых активов, удерживаемых до погашения, равна их учетной стоимости, отраженной в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, дебиторской задолженности и кредиторской задолженности, займов выданных и прочих финансовых активов приблизительно равна их учетной стоимости, отраженной в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

23 Операционная аренда

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

тыс. руб.	30 июня 2013	31 декабря 2012
Менее года	189,987	223,731
От 1 до 5 лет	146,906	231,778
	336,893	455,509

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 5-10% в год.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа признала выручку по договорам операционной аренды помещений в объектах инвестиционного имущества в размере 1,801,428 тыс. рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 1,786,308 тыс. рублей).

Прямые операционные расходы, в том числе расходы на ремонт и текущее обслуживание объектов инвестиционного имущества, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, составили 450,004 тыс. рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 413,530 тыс. рублей).

24 Условные активы и обязательства

(a) 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. 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.

(b) Судебные разбирательства

На 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года Группа не была вовлечена в судебные разбирательства, которые могли бы иметь существенное влияние на ее хозяйственную деятельность.

(c) Налоговые риски

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

В период с 15 августа 2012 года в Компании проводилась выездная налоговая проверка, которая завершена 7 августа 2013 года. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, полагает, что в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности налоговые обязательства отражены достоверно. Тем не менее, трактовка налогового законодательства соответствующими органами может быть иной, и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

25 Операции со связанными сторонами

(а) Операции с участием прочих 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 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	30 июня 2013	31 декабря 2012
	Контролирующий собственник	304	265	16,899
Компании под общим контролем	542	580	4,587	8
Прочие	866	618	423	62
	1,712	1,463	21,909	30,859

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 2013	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012	30 июня 2013	31 декабря 2012
	Контролирующий собственник	(58,214)	(40,000)	-
Компании под общим контролем	(5,809)	(3,649)	-	(15)
Прочие компании	(20)	-	(188)	(77)
	(64,043)	(43,649)	(188)	(92)

(iii) **Займы**

тыс. руб.	Получение займов		Задолженность по займам	
	30 июня 2013	30 июня 2012	30 июня 2013	30 июня 2012
Прочие компании	-	-	(381)	(381)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(381)</u>	<u>(381)</u>
			Задолженность по займам	
тыс. руб.	Предоставление займов		Задолженность по займам	
	30 июня 2013	30 июня 2012	30 июня 2013	30 июня 2012
Краснодарский филиал ОАО «Банк Москвы»	18,600	12,000	18,600	12,000
ООО «Ресторань на Московской»	-	1,000	-	-
	<u>18,600</u>	<u>13,000</u>	<u>18,600</u>	<u>12,000</u>

(iv) **Расчеты по пенсионным обязательствам**

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

26 События после отчетной даты

Существенные события в период между окончанием отчетного периода и датой утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности к выпуску отсутствовали.