

**Группа Глобалтрак Менеджмент**

**Сокращенная консолидированная  
промежуточная финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с Международными  
стандартами финансовой отчетности**

**за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.**

## Содержание

Заключение об обзорной проверке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении ..... 1

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....2

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале .....3

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств .....4

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности:

1	Общие сведения о Группе и ее деятельности.....	5
2	Принципы подготовки и основные положения учетной политики.....	6
3	Расчеты и операции со связанными сторонами .....	8
4	Основные средства.....	9
5	Торговая и прочая дебиторская задолженность .....	10
6	Денежные средства и их эквиваленты .....	11
7	Акционерный капитал .....	11
8	Кредиты и займы .....	12
9	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	14
10	Обязательства по торговому финансированию .....	14
11	Выручка .....	14
12	Себестоимость продаж.....	15
13	Общие и административные расходы.....	15
14	Прочие операционные доходы и расходы .....	16
15	Финансовые доходы.....	16
16	Финансовые расходы.....	16
17	Прибыль/(убыток) на акцию .....	16
18	Условные и договорные обязательства.....	17
19	Информация по сегментам .....	18
20	Финансовые риски и оценка по справедливой стоимости.....	20



## Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»:

### Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



27 августа 2021 года  
Москва, Российская Федерация

**А. С. Зубенко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000080),  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»**

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество  
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 21 июля 2017 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1177746744878

Идентификационный номер налогоплательщика: 9701082537

129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр.1, эт/ком 4/24

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

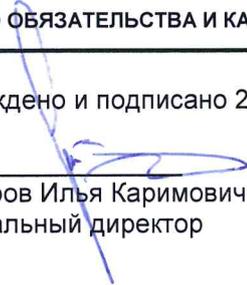
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении  
(неаудированные данные)**

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	4	6 815 969	7 051 953
Инвестиционное имущество		54 703	55 603
Нематериальные активы		128 630	72 470
Займы выданные		1 180	1 435
Отложенные налоговые активы		77 893	88 795
Прочие внеоборотные активы		2	2
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>7 078 377</b>	<b>7 270 258</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы		189 098	157 519
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5	2 805 372	1 878 176
Предоплата по текущему налогу на прибыль		14 364	13 536
Займы выданные		2 227	2 830
Дебиторская задолженность по аренде		-	2 844
Денежные средства и их эквиваленты	6	450 558	571 750
Прочие оборотные активы		200	219
<b>Итого оборотные активы за вычетом внеоборотных активов, удерживаемых для продажи</b>		<b>3 461 819</b>	<b>2 626 874</b>
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	4	14 411	14 589
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>3 476 230</b>	<b>2 641 463</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>10 554 607</b>	<b>9 911 721</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерный капитал	7	5 846 212	5 846 212
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(83 686)	(72 210)
Эмиссионный доход	7	466 796	466 796
Резерв по объединению бизнеса под общим контролем	7	(3 323 741)	(3 323 741)
Нераспределенная прибыль		2 032 316	2 008 619
<b>ИТОГО КАПИТАЛ, ПРИХОДЯЩИЙСЯ НА СОБСТВЕННИКОВ ПРЕДПРИЯТИЯ</b>		<b>4 937 897</b>	<b>4 925 676</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	8	2 227 208	1 777 273
Отложенные налоговые обязательства		393 523	416 250
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>2 620 731</b>	<b>2 193 523</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	8	1 520 592	1 683 805
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9	1 440 930	1 107 265
Обязательства по торговому финансированию	10	34 392	-
Обязательства по текущему налогу на прибыль		65	1 452
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>2 995 979</b>	<b>2 792 522</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>5 616 710</b>	<b>4 986 045</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>10 554 607</b>	<b>9 911 721</b>

Утверждено и подписано 27 августа 2021 г.

  
Саттаров Илья Каримович  
Генеральный директор

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ****Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированные данные)**

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021 г.	2020 г.
Выручка	11	5 593 181	4 659 757
Себестоимость продаж	12	(5 024 394)	(4 083 769)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>568 787</b>	<b>575 988</b>
Общие и административные расходы	13	(550 363)	(477 347)
Прочие операционные доходы и расходы, нетто	14	145 605	203
<b>Операционная прибыль</b>		<b>164 029</b>	<b>98 844</b>
Финансовые доходы	15	2 903	43 435
Финансовые расходы	16	(152 486)	(168 618)
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>14 446</b>	<b>(26 339)</b>
Доход по налогу на прибыль		9 251	3 811
<b>ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД</b>		<b>23 697</b>	<b>(22 528)</b>
<b>Итого совокупный доход/(расход) за период, приходящийся на собственников Предприятия</b>		<b>23 697</b>	<b>(22 528)</b>
Базовая прибыль/(убыток) на акцию (рубли)	17	0,42	(0,39)

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ****Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале  
(неаудированные данные)**

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	Акцио- нерный капитал	Эмис- сионный доход	Нераспре- деленная прибыль	Резерв по объединению бизнеса под общим контролем	Итого
<b>Остаток на 1 января 2020 г.</b>		<b>5 824 967</b>	<b>466 796</b>	<b>1 942 005</b>	<b>(3 323 741)</b>	<b>4 910 027</b>
Убыток за период		-	-	(22 528)	-	(22 528)
<b>Итого совокупный расход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(22 528)</b>	<b>-</b>	<b>(22 528)</b>
Выкуп собственных акций	7	(35 268)	-	-	-	(35 268)
<b>Остаток на 30 июня 2020 г.</b>		<b>5 789 699</b>	<b>466 796</b>	<b>1 919 477</b>	<b>(3 323 741)</b>	<b>4 852 231</b>
<b>Остаток на 1 января 2021 г.</b>		<b>5 774 002</b>	<b>466 796</b>	<b>2 008 619</b>	<b>(3 323 741)</b>	<b>4 925 676</b>
Прибыль за период		-	-	23 697	-	23 697
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 697</b>	<b>-</b>	<b>23 697</b>
Выкуп собственных акций	7	(11 476)	-	-	-	(11 476)
<b>Остаток на 30 июня 2021 г.</b>		<b>5 762 526</b>	<b>466 796</b>	<b>2 032 316</b>	<b>(3 323 741)</b>	<b>4 937 897</b>

Прилагаемые примечания на стр. 5-21 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ****Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств  
(неаудированные данные)**

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021 г.	2020 г.
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		14 446	(26 339)
Корректировки:			
Амортизация основных средств	4	247 007	309 014
Амортизация инвестиционного имущества		900	900
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	14	4 884	(347)
Прибыль от списания кредиторской задолженности	14	(445)	(45)
Убыток от списания дебиторской задолженности	14	427	-
Доход от списания льготного кредита	14	(167 393)	-
Прибыль от реализации товарно-материальных ценностей	14	(1 746)	-
Прибыль от выбытия основных средств и активов для перепродажи	12	(19 576)	(21 322)
Процентные доходы по договорам аренды, депозитам и займам	11,15	(3 046)	(5 922)
Процентные расходы	16	141 221	168 618
Убыток/(прибыль) от курсовых разниц по денежным средствам	16	11 265	(39 237)
Прочие неденежные операционные доходы		(98)	(172)
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b>		<b>227 846</b>	<b>385 148</b>
Чистое изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(932 390)	(222 796)
Чистое изменение запасов		(29 833)	(3 504)
Чистое изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		296 015	293 168
Налог на прибыль уплаченный		(4 789)	(16 103)
Изменение обязательств по торговому финансированию	10	34 392	-
Проценты полученные		3 046	5 922
Проценты уплаченные		(138 240)	(168 040)
<b>Сумма денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>(543 953)</b>	<b>273 795</b>
<b>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(8 241)	(22 288)
Поступления от продажи основных средств и активов для перепродажи		70 920	140 772
Приобретение нематериальных активов		(56 160)	(2 851)
Предоставление займов		(244)	(435)
Погашение займов выданных		1 382	1 263
Инвестиции в банковские депозиты		-	(18 000)
Погашение дебиторской задолженности по аренде		2 844	15 462
<b>Чистая сумма денежных средств, полученных от инвестиционной деятельности</b>		<b>10 501</b>	<b>113 923</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов	8	1 595 758	1 005 084
Погашение кредитов и займов	8	(1 160 757)	(1 240 818)
Выкуп собственных акций	7	(11 476)	(35 268)
<b>Чистая сумма денежных средств, полученных от/(использованных) в финансовой деятельности</b>		<b>423 525</b>	<b>(271 002)</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	16	(11 265)	39 237
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>	<b>6</b>	<b>571 750</b>	<b>506 060</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>6</b>	<b>450 558</b>	<b>662 013</b>

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., Группа получила активы в форме права пользования по договорам аренды стоимостью 16 133 тыс. руб. Данная операция не требовала использования денежных средств и их эквивалентов, поэтому не была включена в сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. подобных операций не было.

## ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

### 1 Общие сведения о Группе и ее деятельности

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., для Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Предприятие») и его дочерних предприятий (далее – «Группа»).

ООО «ГТМ» было учреждено в сентябре 2016 г. В ноябре 2016 г. GT Globaltruck Limited (Кипр) стало материнской компанией Предприятия. В декабре 2016 г. инвестиции в дочерние компании, принадлежащие GT Globaltruck Limited, были внесены в ООО «ГТМ» в качестве вклада в его уставный капитал. Соответственно, Предприятие стало материнской компанией Группы.

В июле 2017 г. ООО «ГТМ» было реорганизовано в АО «ГТМ».

В сентябре 2017 г. Предприятие приобрело статус публичного после регистрации Проспекта ценных бумаг в Банке России (Государственный регистрационный номер, присвоенный дополнительному выпуску, 1-01-84907-Н).

Акции Предприятия котируются на Московской Бирже.

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. основным акционером Предприятия была компания GT Globaltruck Limited с долей владения 61%, конечной материнской компанией Группы была компания Litten Investments Ltd.

Конечный контроль над Предприятием осуществляет А. Л. Елисеев.

**Основная деятельность.** Основным направлением деятельности Группы является оказание услуг по транспортировке грузов автотранспортом по территории РФ, СНГ и Европы. Среднее количество транспортных средств, эксплуатируемых Группой за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., составило 1 286 грузовых автопоездов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 1 319 грузовых автопоездов). По состоянию на 30 июня 2021 г. Группа эксплуатирует 1 278 грузовых автопоездов (31 декабря 2020 г.: 1 303 грузовых автопоезда).

По состоянию на 30 июня 2021 г. число клиентов Группы составляет более 1 000 компаний. Ключевые клиенты Группы осуществляют деятельность в сферах ритейла, промышленности, а также в секторах электронных продаж и доставки посылок (e-commerce & parcel).

Доли участия в других предприятиях представлены ниже:

Наименование предприятия	Вид деятельности	% участия и прав голоса		Страна регистрации
		30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.	
АО «Лорри»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «МАГНА»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «Лонгран Логистик»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «Уралтрансинвест»	Предоставление недвижимого имущества в аренду	99,9%	99,9%	Российская Федерация
ООО «ГРУЗОПРОВОД»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «ГТ ИТ»	Разработка компьютерного программного обеспечения	100%	100%	Российская Федерация

**Юридический адрес и место ведения хозяйственной деятельности.** Предприятие зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, улица Гиляровского, дом 39, строение 1. Группа осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации.

## **2 Принципы подготовки и основные положения учетной политики**

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не содержит всей информации, обязательной для раскрытия в рамках годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

### **Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений**

Следующие поправки к стандартам стали обязательными для Группы с 1 января 2021 г. или после этой даты:

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- Льготы на аренду, связанные с COVID-19 – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 31 марта 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и Положению о практике МСФО 2: «Раскрытие информации об учетной политике» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

Если не указано иное, вышеуказанные поправки к стандартам не оказывают существенного влияния на данную сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы.

## **2 Принципы подготовки и основные положения учетной политики (продолжение)**

### **Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Функциональной валютой каждого из предприятий Группы является валюта основной экономической среды, в которой данное предприятие осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Предприятия и его дочерних организаций является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»). Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в российских рублях, которые являются валютой представления данной отчетности.

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности были использованы те же положения учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2021 г., и расчета налога на прибыль. Налог на прибыль в промежуточных периодах начисляется с использованием налоговой ставки, которая применялась бы к ожидаемой итоговой сумме прибыли или убытка за год.

### **Использование оценок и допущений**

Подготовка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности требует от руководства Группы формирования суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение принципов учетной политики и на отражаемые суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности руководством Группы были использованы те же значительные суждения в отношении применения принципов учетной политики и основных источников неопределенности, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г. и за год, закончившийся на эту дату, за исключением оценки для целей расчета налога на прибыль, определения величины значения ликвидационной стоимости основных активов (тягачи, тентованные полуприцепы и полуприцепы-рефрижераторы) и срока их полезного использования.

**Определение значений ликвидационной стоимости.** По состоянию на 1 января 2021 г. Группа установила ликвидационную стоимость для полуприцепов-рефрижераторов в сумме 2 100 тыс. руб. (на 1 января 2020 г.: 1 800 тыс. руб.). Ликвидационные стоимости для тягачей и тентованных полуприцепов в сумме 2 300 тыс. руб. и 900 тыс. руб. соответственно (на 1 января 2020 г. 2 000 тыс. руб. и 700 тыс. руб. соответственно). Определение величины значения ликвидационной стоимости производилось на основании рыночных данных.

**Сроки полезного использования основных средств.** Руководством Группы принято решение увеличить на 1 год срок полезного использования для своих основных активов (тягачи, тентованные полуприцепы и полуприцепы-рефрижераторы). Оценка срока полезной службы производилась с применением суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов, а также с учетом их текущего технического состояния и расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Группе экономические выгоды.

**Обязательства по торговому финансированию.** В июне 2021 г. Группа заключила агентский договор с кредитным учреждением (далее – «Агент»), согласно которому Агент принимает на себя обязательство за вознаграждение осуществлять выплату платежей в пользу контрагентов Группы, а также вести учет денежных требований, по которым Агентом выплачены платежи. Группа, в свою очередь, обязуется компенсировать Агенту сумму, выплаченных Агентом платежей и выплатить вознаграждение.

Руководство рассматривает оказание услуг по данному агентскому договору как оказание услуг в рамках основной (операционной) деятельности, в котором Группа выступает в качестве принципала. Группа учитывает операции по данному договору следующим образом:

- В сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении отражает обязательства в статье «Обязательства по торговому финансированию»;
- В сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе отражает расходы по выплате агентского вознаграждения в статье «Расходы по торговому финансированию» в составе «Финансовых расходов»;

## ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

### 2 Принципы подготовки и основные положения учетной политики (продолжение)

- В сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств отражает операции по компенсации понесенных расходов в виде сумм, ранее выплаченных Агентом в пользу контрагентов Группы и выплате агентского вознаграждения в разделе «Потоки денежных средств от операционной деятельности».

**Сезонность.** В ограниченной степени результаты деятельности Группы исторически колебались на сезонной основе, при этом в четвертом квартале результаты Группы в целом были сильнее, чем в остальных кварталах. Это отражает сезонность в транспортно-логистической отрасли в целом, когда повышается активность производителей и ритейлеров в преддверии новогодних праздников, что приводит к росту активности в четвертом квартале. Первый квартал исторически был кварталом с низкими доходами, в то время как операционные расходы, как правило, выше в этом периоде в основном из-за зимнего сезона.

### 3 Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., операции со связанными сторонами не проводились.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за отчетный период, закончившийся 30 июня 2020 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Выручка от предоставления услуг	-	81 522
Процентные доходы	60	-

До марта 2020 г. в силу представительства Группы в Совете директоров ООО «Кашалот» и ее дочернее общество ООО «ТК «Кашалот» включены в состав «Прочих связанных сторон». Начиная с марта 2020 г. Группа не имеет своих представителей в составе Совета директоров ООО «Кашалот».

#### Вознаграждение старшему руководящему персоналу

Старший руководящий персонал на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. включал 8 директоров дочерних предприятий Группы и 14 человек – членов Совета директоров Предприятия и дочерних предприятий Группы.

В таблице ниже представлена информация о вознаграждении старшему руководящему персоналу:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	
	Расходы	Начисленное обязательство	Расходы	Начисленное обязательство
Заработная плата и краткосрочные премии	49 547	-	46 093	329
Отчисления на социальное обеспечение и пенсионные взносы	11 681	-	10 015	52
Прочее	5 330	-	1 582	-
<b>Итого</b>	<b>66 558</b>	<b>-</b>	<b>57 690</b>	<b>381</b>

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.**

**3 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

Краткосрочные премиальные вознаграждения подлежат выплате в полном объеме в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором руководство оказало соответствующие услуги.

В феврале 2021 г. было одобрено положение о мотивационной программе для основного управленческого персонала Группы, действующее с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2024 г. При достижении ключевых показателей участники программы получают установленный пакет акций ПАО «ГТМ» или денежное вознаграждение.

**4 Основные средства**

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>Земля и здания</b>	<b>Транспортные средства</b>	<b>Прочее</b>	<b>Незавершенное строительство</b>	<b>Итого</b>
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г.	176 605	8 937 725	49 229	2 707	9 166 266
Накопленная амортизация	(39 006)	(1 777 406)	(24 917)	-	(1 841 329)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>137 599</b>	<b>7 160 319</b>	<b>24 312</b>	<b>2 707</b>	<b>7 324 937</b>
Поступления	-	22 288	2 318	98	24 704
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – первоначальная стоимость	-	(108 776)	-	-	(108 776)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – амортизация	-	36 219	-	-	36 219
Выбытия – первоначальная стоимость	(5 171)	(27 635)	(327)	-	(33 133)
Выбытия – накопленная амортизация	-	9 124	273	-	9 397
Амортизация	(4 237)	(301 077)	(3 700)	-	(309 014)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.</b>	<b>128 191</b>	<b>6 790 462</b>	<b>22 876</b>	<b>2 805</b>	<b>6 944 334</b>
Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 г.	171 434	8 823 602	51 220	2 805	9 049 061
Накопленная амортизация	(43 243)	(2 033 140)	(28 344)	-	(2 104 727)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.</b>	<b>128 191</b>	<b>6 790 462</b>	<b>22 876</b>	<b>2 805</b>	<b>6 944 334</b>
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.	253 299	9 150 900	54 691	2 904	9 461 794
Накопленная амортизация	(55 082)	(2 322 584)	(32 175)	-	(2 409 841)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>198 217</b>	<b>6 828 316</b>	<b>22 516</b>	<b>2 904</b>	<b>7 051 953</b>
Поступления	-	62 519	2 689	98	65 306
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – первоначальная стоимость	-	(18 862)	-	-	(18 862)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – амортизация	-	7 281	-	-	7 281
Выбытия – первоначальная стоимость	(388)	(62 123)	(40)	-	(62 551)
Выбытия – накопленная амортизация	227	19 591	31	-	19 849
Амортизация	(21 431)	(221 604)	(3 972)	-	(247 007)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.</b>	<b>176 625</b>	<b>6 615 118</b>	<b>21 224</b>	<b>3 002</b>	<b>6 815 969</b>
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 г.	252 911	9 132 434	57 340	3 002	9 445 687
Накопленная амортизация	(76 286)	(2 517 316)	(36 116)	-	(2 629 718)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.</b>	<b>176 625</b>	<b>6 615 118</b>	<b>21 224</b>	<b>3 002</b>	<b>6 815 969</b>

## ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

### 4 Основные средства (продолжение)

В состав транспортных средств и зданий входят активы в форме права пользования, полученные по договорам аренды, балансовая стоимость которых на 30 июня 2021 г. составляет 2 087 580 тыс. руб. и 64 986 тыс. руб., соответственно (на 31 декабря 2020 г.: 2 154 296 тыс. руб. и 74 462 тыс. руб.). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. Группа получила активы в форме права пользования по договорам аренды газобаллонного оборудования на сумму 18 636 тыс. руб. (в том числе, 16 133 тыс. руб. по договору аренды и 2 503 тыс. руб. затраты на монтаж газобаллонного оборудования). В 2020 г. Группа получила активы в форме права пользования по договорам аренды помещений и газобаллонного оборудования на сумму 150 963 тыс. руб. (в том числе, 139 913 тыс. руб. по договору аренды и 11 050 тыс. руб. затраты на монтаж газобаллонного оборудования).

Поступления основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., в основном связаны с приобретением транспортных средств за счет собственных средств, в сумме 40 875 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 22 288 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 г. основные средства балансовой стоимостью 1 876 990 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 1 784 809 тыс. руб.) были предоставлены в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по кредитам.

По состоянию на 30 июня 2021 г. активы, предназначенные для продажи, балансовой стоимостью 14 411 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 14 589 тыс. руб.) относятся к транспортным средствам, которые будут переданы третьим сторонам посредством прямой продажи.

Балансовая стоимость чистых активов Группы превышала показатель рыночной капитализации по состоянию на 30 июня 2021 г. и на дату подписания консолидированной финансовой отчетности за 2020 г. Данный фактор играет ключевую роль при оценке наличия признаков обесценения основных средств, и в связи с этим руководство Группы провело анализ возможного обесценения основных средств на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., в ходе которого была рассчитана их возмещаемая стоимость на основании справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Справедливая стоимость основных средств была рассчитана исходя из рыночных цен, доступных в открытых источниках. По итогам проведенного анализа, балансовая стоимость основных средств не превышала их возмещаемую стоимость, соответственно резерв под обесценение не создавался.

### 5 Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>30 июня 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Торговая дебиторская задолженность	2 534 300	1 696 404
Прочая дебиторская задолженность	26 595	22 913
Минус: ожидаемые кредитные убытки	(32 948)	(28 064)
<b>Итого финансовые активы в составе торговой и прочей задолженности</b>	<b>2 527 947</b>	<b>1 691 253</b>
Прочая дебиторская задолженность	123 286	74 145
Предоплата	155 812	114 464
Минус: резерв по обесценению	(1 673)	(1 686)
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>2 805 372</b>	<b>1 878 176</b>

На 30 июня 2021 г. торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под кредитные убытки в сумме 118 418 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 86 966 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, включая 89% этой суммы, выраженных в евро (на 31 декабря 2020 г.: 87%).

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.****6 Денежные средства и их эквиваленты**

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>30 июня 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Денежные средства в кассе	311	140
Остатки на банковских счетах до востребования	243 609	381 312
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	206 638	190 298
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>450 558</b>	<b>571 750</b>

**7 Акционерный капитал**

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. номинальный зарегистрированный акционерный капитал Предприятия составляет 5 846 212 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. сумма в строке «Резерв по объединению бизнеса под общим контролем» сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении представляет собой разницу между номинальной стоимостью инвестиций в дочерние предприятия, определенную на момент внесения вклада GT Globaltruck Ltd. в уставный капитал Предприятия (Примечание 1) в размере 4 733 247 тыс. руб., и суммой уставных и добавочных капиталов дочерних организаций в размере 1 279 606 тыс. руб., а также взнос GT Globaltruck Limited в имущество Группы на сумму 108 900 тыс. руб., произведенный в 2017 г., и взнос на сумму 21 000 тыс. руб., произведенный в 2016 г.

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. эмиссионный доход в размере 466 796 тыс. руб. включает в себя доход в сумме 678 788 тыс. руб., сформированный от превышения взносов в капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций, уменьшенный на расходы, непосредственно связанные с выпуском акций, в сумме 211 992 тыс. руб.

**Выкупленные собственные акции.** Решением Совета директоров Предприятия от 5 ноября 2019 г. была одобрена Программа обратного выкупа ценных бумаг ПАО «ГТМ» с периодом действия до 31 мая 2021 г. В соответствии с Программой обратного выкупа акций, одобренной Советом директоров, Группа через свое 100%-ное дочернее общество ООО «Глобалтрак Лоджистик» приобретает обыкновенные акции ПАО «ГТМ» с привлечением ООО «Компания БКС» в качестве брокера. Программа разрешает приобретать акции как на Московской бирже, так и на внебиржевом рынке, в том числе, в рамках частных и деривативных сделок. Количество приобретаемых акций и объем Программы будут определены с учетом динамики котировок, рыночной цены и ликвидности акций, а также рыночной конъюнктуры в период действия Программы. При этом объем приобретения составит не более 5% всех акций ПАО «ГТМ», а цена выкупа не превысит цену размещения в рамках IPO (132 руб. за одну акцию). Таким образом, общий объем обратного выкупа акций составит не более 386 млн руб.

28 мая 2021 г. Совет директоров ПАО «ГТМ» принял решение одобрить продление срока действия Программы обратного выкупа ценных бумаг ПАО «ГТМ» до 31 мая 2022 г. с сохранением всех иных условий выкупа.

По состоянию на 30 июня 2021 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» было выкуплено 1 736 818 обыкновенных акций ПАО «ГТМ», что составляет 2,97% уставного капитала Группы (на 31 декабря 2020 г.: 1 434 008 обыкновенных акций ПАО «ГТМ», что составляет 2,4% уставного капитала Группы). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., было выкуплено 302 810 акций за 11 476 тыс. руб.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., Группа дивиденды не объявляла.

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

**8 Кредиты и займы**

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>Срочные кредиты и займы, включая:</b>	<b>2 869 159</b>	<b>2 382 245</b>
Краткосрочные кредиты	328 660	331 124
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	781 525	921 044
Долгосрочные кредиты	1 758 974	1 130 077
<b>Обязательства по аренде, включая:</b>	<b>878 641</b>	<b>1 078 833</b>
Краткосрочная часть обязательств по аренде	410 407	431 637
Долгосрочная часть обязательств по аренде	468 234	647 196
<b>Итого кредиты и займы</b>	<b>3 747 800</b>	<b>3 461 078</b>

Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Срочные кредиты и займы	Обязательства по аренде	Итого кредиты и займы
<b>Сумма долга на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>2 382 245</b>	<b>1 078 833</b>	<b>3 461 078</b>
Получено / Активы в форме права пользования, приобретенные по договорам аренды	1 595 758	16 133	<b>1 611 891</b>
Погашено	(944 432)	(216 325)	<b>(1 160 757)</b>
Проценты начисленные	102 269	38 952	<b>141 221</b>
Проценты уплаченные	(99 288)	(38 952)	<b>(138 240)</b>
Прочие изменения	(167 393)	-	<b>(167 393)</b>
<b>Сумма долга на 30 июня 2021 г.</b>	<b>2 869 159</b>	<b>878 641</b>	<b>3 747 800</b>

Группа получала заемные средства на 30 июня 2021 г. на следующих условиях:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость	Окончательный срок погашения
<b>Срочные кредиты</b>		
<i>Срочные кредиты, выраженные в рублях</i>		
- Банковские кредиты под фиксированные процентные ставки: 6,47% – 11,10%	2 588 066	2021-2025 гг.
- Банковские кредиты с плавающей процентной ставкой (Ключевая +5%)	272 474	2022 г.
- Банковские кредиты: овердрафт с плавающей процентной ставкой	8 619	2022 г.
<b>Итого срочные кредиты в российских рублях</b>	<b>2 869 159</b>	-
<b>Обязательства по аренде</b>		
- российские рубли, эффективная процентная ставка: 11,3%	878 641	2021-2025 гг.
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>878 641</b>	-
<b>Итого кредиты</b>	<b>3 747 800</b>	-

Группа получала заемные средства на 31 декабря 2020 г. на следующих условиях:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость	Окончательный срок погашения
<b>Срочные кредиты</b>		
<i>Срочные кредиты, выраженные в рублях</i>		
- Банковские кредиты под фиксированные процентные ставки: 2,00% – 11,00%	2 382 245	2021-2025 гг.
<b>Итого срочные кредиты в российских рублях</b>	<b>2 382 245</b>	-
<b>Обязательства по аренде</b>		
- российские рубли, эффективная процентная ставка: 11,3%	1 078 833	2021-2025 гг.
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>1 078 833</b>	-
<b>Итого кредиты</b>	<b>3 461 078</b>	-

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.**

**8 Кредиты и займы (продолжение)**

Кредиты и займы имеют следующую балансовую и справедливую стоимость:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Срочные кредиты и займы	2 869 159	2 382 245	2 906 251	2 380 171
Обязательства по аренде	878 641	1 078 833	878 641	1 078 833

Эффективная процентная ставка по банковским кредитам и займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., составила 7,75% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., составила 7,92%).

Справедливая стоимость обязательств по аренде примерно равна их балансовой стоимости. Справедливая стоимость банковских кредитов, полученных по фиксированным процентным ставкам, основана на потоках денежных средств, дисконтированных по ставке, определенной с учетом действующих на отчетную дату средних рыночных ставок по кредитам юридическим лицам, опубликованных Центральным банком Российской Федерации. Справедливая стоимость срочных кредитов и займов с плавающей процентной ставкой оценивается в сумме, равной их балансовой стоимости. Справедливая стоимость банковских кредитов относится к Уровню 2 в системе иерархии справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2021 г. Группа не в полной мере обеспечила соблюдение некоторых ограничительных условий по кредитным договорам на сумму 523 188 тыс. руб. Компания получила от банков письма-уведомления, в которых банки подтвердили отсутствие намерений прекращать кредитование и отзывать ранее предоставленные кредиты. Данные письма были получены Группой до отчетной даты, вследствие чего в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности реклассификации кредитов между долгосрочными и краткосрочными не требовалось.

По состоянию на 30 июня 2020 г. нарушений ограничительных условий по кредитным договорам не выявлено.

Кредиты и займы в сумме 1 686 205 тыс. руб. получены под залог основных средств (31 декабря 2020 г.: 1 797 942 тыс. руб.). См. Примечание 18.

**Обязательства по аренде**

Ниже представлена информация об общей стоимости минимальных арендных платежей по обязательствам по аренде и их приведенной стоимости:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Срок погашения до 1 года	Срок погашения от 1 до 5 лет	Итого
<b>Общая стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2021 г.</b>	<b>462 141</b>	<b>505 179</b>	<b>967 320</b>
За вычетом будущих расходов на обслуживание долга	(51 734)	(36 945)	(88 679)
<b>Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2021 г.</b>	<b>410 407</b>	<b>468 234</b>	<b>878 641</b>
<b>Общая стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>500 623</b>	<b>705 615</b>	<b>1 206 238</b>
За вычетом будущих расходов на обслуживание долга	(68 986)	(58 419)	(127 405)
<b>Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>431 637</b>	<b>647 196</b>	<b>1 078 833</b>

Активы в форме права пользования, балансовая стоимость которых раскрыта в Примечании 4, фактически представляются в залог в качестве обеспечения обязательств по аренде, поскольку в случае невыполнения обязательств арендатором права на арендованный актив переходят к арендодателю.

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.****9 Торговая и прочая кредиторская задолженность**

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>30 июня 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Торговая кредиторская задолженность	792 232	432 472
Обязательства по приобретенным основным средствам	37 815	160 137
Прочая кредиторская задолженность	39 667	20 230
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность в составе торговой и прочей кредиторской задолженности</b>	<b>869 714</b>	<b>612 839</b>
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	236 735	205 342
Задолженность по оплате труда	197 936	157 056
Задолженность по взносам на социальное обеспечение	97 104	89 278
Задолженность по прочим налогам	29 807	40 111
Авансы полученные от заказчиков	7 468	656
Прочая кредиторская задолженность	2 166	1 983
<b>Итого нефинансовая кредиторская задолженность</b>	<b>571 216</b>	<b>494 426</b>
<b>Торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>1 440 930</b>	<b>1 107 265</b>

**10 Обязательства по торговому финансированию**

В июне 2021 г. Группа заключила агентский договор с ООО «Открытие Факторинг», согласно которому ООО «Открытие Факторинг» за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Группы. Предельный лимит платежей не может превышать 300 000 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2021 г. задолженность Группы перед ООО «Открытие Факторинг» в рамках данного договора составила 34 392 тыс. руб. Сумма 34 392 тыс. руб. со сроком погашения не позднее сентября 2021 г. отражена в составе краткосрочных обязательств по торговому финансированию.

Расчеты ООО «Открытие Факторинг» с контрагентами Группы для целей отражения в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств являются неденежными операциями, в связи с чем статья «Изменение обязательств по торговому финансированию» содержит перечисление ООО «Открытие Факторинг» в пользу контрагентов Группы денежных средств в рамках основной (операционной) деятельности Группы в сумме 34 392 тыс. руб.

**11 Выручка**

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>6 месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Транспортные услуги	4 255 305	4 028 094
Экспедиторские услуги	1 329 449	625 734
Арендный доход	3 293	2 630
Процентные доходы по договорам аренды	143	1 724
Прочее	4 991	1 575
<b>Итого выручка</b>	<b>5 593 181</b>	<b>4 659 757</b>

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.****12 Себестоимость продаж**

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>6 месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Топливо	1 496 219	1 471 767
Расходы на экспедиторские услуги	1 245 128	566 766
Заработная плата и премии	1 025 842	877 688
Дорожные расходы	326 738	291 955
Взносы на социальное обеспечение	242 994	199 729
Амортизация основных средств	238 222	306 240
Ремонт и текущее обслуживание	167 684	135 819
Транспортные услуги	138 449	82 396
Материалы и комплектующие	91 438	114 223
Страхование	21 593	27 386
Расходы по аренде основных средств	17 324	5 193
Налоги, кроме налога на прибыль	11 986	9 055
Производственные услуги	7 349	7 702
Прибыль от выбытия основных средств и активов для перепродажи	(19 576)	(21 322)
Прочее	13 004	9 172
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>5 024 394</b>	<b>4 083 769</b>

Общая сумма начисленной амортизации по основным средствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., составила 247 007 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 309 014 тыс. руб.). Общая сумма вознаграждения персоналу, включая взносы на социальное обеспечение составляет 1 720 573 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 1 468 599 тыс. руб.).

Сумма расходов по платежам в Пенсионный фонд РФ в составе себестоимости составила 172 942 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 144 328 тыс. руб.).

**13 Общие и административные расходы**

<i>В тысячах российских рублей</i>	<b>6 месяцев, закончившихся 30 июня</b>	
	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Заработная плата и премии	356 617	305 680
Взносы на социальное обеспечение	95 120	85 502
Расходы по аренде основных средств	23 766	24 792
Информационно-консультационные услуги	18 001	15 847
Амортизация основных средств	9 685	3 674
Расходы на связь	7 227	7 798
Налоги, кроме налога на прибыль	4 560	3 745
Командировочные расходы	4 557	3 133
Амортизация нематериальных активов	3 015	1 950
Коммунальные платежи	1 866	1 622
Прочее	25 949	23 604
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>550 363</b>	<b>477 347</b>

Сумма расходов по платежам в Пенсионный фонд РФ в составе общих и административных расходов составила за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., 68 726 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: 60 658 тыс. руб.).

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

**14 Прочие операционные доходы и расходы**

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Доход от списания льготного кредита	167 393	-
Возмещение расходов клиентами	4 894	3 627
Прибыль от реализации товарно- материальных ценностей	1 746	75
Прибыль от списания кредиторской задолженности	445	45
Налоги, кроме налога на прибыль	(117)	(42)
Списание НДС	(117)	(49)
Убыток от списания дебиторской задолженности	(427)	-
Пени, штрафы	(3 153)	(3 350)
Услуги банков	(3 616)	(2 813)
Оценочный резерв под кредитные убытки	(4 884)	347
Санкции по договорам с контрагентами	(5 632)	(9 925)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам	(6 984)	5 438
Прочие доходы и расходы, нетто	(3 943)	6 850
<b>Итого прочие операционные доходы и расходы, нетто</b>	<b>145 605</b>	<b>203</b>

**15 Финансовые доходы**

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Прибыль от курсовых разниц по денежным средствам, нетто	-	39 237
Процентные доходы по банковским депозитам и выданным займам	2 903	4 198
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>2 903</b>	<b>43 435</b>

**16 Финансовые расходы**

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Процентные расходы по банковским кредитам	102 269	86 311
Процентный расход по обязательствам по аренде	38 952	82 307
Убыток от курсовых разниц по денежным средствам, нетто	11 265	-
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>152 486</b>	<b>168 618</b>

**17 Прибыль/(убыток) на акцию**

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящейся на долю акционеров Предприятия, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года.

У Предприятия отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности рассчитывается следующим образом:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6м 2021 г.	6м 2020 г.
<b>Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций</b>	<b>23 697</b>	<b>(22 528)</b>
Прибыль/(убыток) за период	23 697	22 528
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	56 882 210	57 700 471
<b>Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)</b>	<b>0,42</b>	<b>(0,39)</b>

**18 Условные и договорные обязательства**

**Судебные разбирательства.** К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски о взыскании. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

**Условные налоговые обязательства.** Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с высокой степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

**Договорные обязательства по приобретению основных средств.** По состоянию на 30 июня 2021 г. у Группы существовали договорные обязательства по приобретению автотранспортных средств на сумму 299 292 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Группы отсутствуют договорные обязательства по приобретению основных средств.

**Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании.** На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Группы были следующие активы, предоставленные в залог в качестве обеспечения:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	30 июня 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
		Заложенные активы	Обеспеченные обязательства	Заложенные активы	Обеспеченные обязательства
Основные средства и инвестиционное имущество, предоставленные в залог по банковским кредитам	4, 8	1 931 693	1 686 205	1 539 000	1 797 942
Основные средства, предоставленные в залог в качестве обеспечения исполнения обязательств по договорам аренды	4, 8	2 054 037	878 641	2 008 938	1 078 833
Основные средства, предоставленные в залог в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору покупки транспортных средств с рассрочкой платежа	9	-	-	301 412	160 137
<b>Итого</b>		<b>3 985 730</b>	<b>2 564 846</b>	<b>3 929 350</b>	<b>3 036 912</b>

**18 Условные и договорные обязательства (продолжение)**

**Вопросы охраны окружающей среды.** В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в консолидированной финансовой отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, хотя и могут оказаться значительными. Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

**Соблюдение условий кредитных договоров.** Группа должна выполнять определенные условия, преимущественно связанные с кредитами и займами. Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Группы, включая увеличение стоимости заемных средств и объявление дефолта. Информация о соблюдении ограничительных условий кредитных договоров представлена в Примечании 8.

**Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.** Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Пандемия не оказала существенного влияния на деятельность Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**19 Информация по сегментам**

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Функции руководителей, отвечающих за операционные решения, выполняет Совет директоров Предприятия.

Группа осуществляет деятельность в рамках одного операционного сегмента – оказание транспортных и экспедиторских услуг.

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

**19 Информация по сегментам (продолжение)****Факторы, которые руководство использует для определения операционных сегментов**

- основной деятельностью всех компаний Группы является оказание услуг по транспортировке грузов;
- оценка деятельности Группы и распределение ресурсов осуществляется на основании отчетов, предоставляемых Совету директоров Предприятия, которые подготовлены в целом по Группе и в рамках одного операционного сегмента;
- долгосрочное планирование показателей прибыли осуществляется в целом по Группе и в рамках одного операционного сегмента.

**Оценка показателей деятельности, прибыли или убытка, активов и обязательств операционных сегментов**

Руководитель, отвечающий за операционные решения, анализирует финансовую информацию, подготовленную в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, скорректированную с учетом требований подготовки внутренней отчетности. Сверка основных статей доходов и расходов сегмента с данными сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности приведена в данном примечании ниже. Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты сегмента на основе прибыли до налогообложения.

**Информация о прибыли или убытке отчетного сегмента**

Информация по отчетному сегменту за периоды шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., приводится в таблице ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Выручка отчетного сегмента	5 629 443	4 670 769
Прибыль/(убыток) до налогообложения отчетного сегмента	57 268	(52 024)

Другие значительные статьи доходов и расходов отчетного сегмента представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Финансовые доходы	3 062	7 676
Финансовые расходы	(140 577)	(174 665)
Амортизация основных средств	(247 110)	(312 911)
Налог на прибыль	(11 454)	-

**Сверка прибыли или убытка отчетного сегмента**

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
<b>Выручка отчетного сегмента</b>	<b>5 629 443</b>	<b>4 670 769</b>
Реклассификация процентных доходов по договорам аренды	4 991	1 724
Корректировка арендного дохода	143	2 630
Корректировка отражения выручки в разных периодах	(43 932)	11 410
Реклассификация прочих доходов в выручку	-	(28 000)
Прочие корректировки	2 536	1 224
<b>Итого консолидированная выручка по МСФО</b>	<b>5 593 181</b>	<b>4 659 757</b>

**ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

**19 Информация по сегментам (продолжение)**

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения отчетного сегмента</b>	<b>57 268</b>	<b>(52 024)</b>
Оценочный резерв под кредитные убытки	(5 010)	224
Начисление расходов по входящему лизингу	(848)	(3 914)
Разница в стоимости основных средств и амортизации	383	2 598
Изменение стоимости запасов	208	1 047
Начисление дохода по договорам финансовой аренды	(2 274)	(3 052)
Корректировка отражения выручки в разных периодах	(43 932)	11 410
Корректировка отражения расходов в разных периодах	941	5 172
Корректировка расходов на аренду	23 348	-
Корректировка резерва на отпуск	(22 756)	-
Прочее	7 118	12 200
<b>Итого консолидированная прибыль/(убыток) до налогообложения по МСФО</b>	<b>14 446</b>	<b>(26 339)</b>

**Анализ выручки в разрезе продуктов и услуг**

Анализ выручки Группы в разрезе продуктов и услуг представлен в Примечании 11.

**Географическая информация**

Анализ выручки по географическому признаку представлен ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Россия	5 154 695	4 257 454
Другие страны	438 486	402 303
<b>Итого консолидированная выручка</b>	<b>5 593 181</b>	<b>4 659 757</b>

Анализ базируется на стране местонахождения пункта назначения перевозки. Выручка включает выручку от основной деятельности, процентную выручку и прочие операционные доходы.

**Крупнейшие клиенты**

За периоды шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., у Группы не было клиентов, на долю которых приходится 10% или более от общей суммы выручки.

**20 Финансовые риски и оценка по справедливой стоимости**

**Финансовые риски.** Деятельность группы подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности. Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками и раскрытию информации, требуемую в годовой финансовой отчетности; ее следует рассматривать в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., политика управления рисками не претерпела изменений.

**20 Финансовые риски и оценка по справедливой стоимости (продолжение)**

**Оценка справедливой стоимости.** Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., изменений в иерархии уровней справедливой стоимости, а также в подходах к методам, используемых для определения справедливой стоимости, не было.