

**Публичное акционерное общество  
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2019 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

#### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	5
<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>12</b>
1. Информация об Обществе.....	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	15
<b>II. Учетная политика.....</b>	<b>16</b>
1. Основа составления .....	16
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	16
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	16
4. Основные средства.....	16
5. Финансовые вложения.....	17
6. Запасы.....	18
7. Дебиторская задолженность .....	18
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	18
9. Уставный капитал .....	19
10. Кредиторская задолженность .....	19
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
12. Расчеты по налогу на прибыль .....	19
13. Доходы .....	19
14. Расходы .....	20
15. Информация по сегментам.....	20
16. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	20
17. Корректировка в связи с исправлением в отчетном периоде ошибки прошлых лет .....	20
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>22</b>
1. Основные средства.....	22
2. Финансовые вложения.....	22
3. Запасы.....	23
4. Дебиторская задолженность .....	23
5. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	23
6. Капитал и резервы.....	24
7. Кредиторская задолженность .....	24
8. Налоги .....	25
9. Выручка от продаж .....	26
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	26
11. Проценты к получению .....	27
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	27
13. Прибыль (убыток) на акцию .....	27
14. Связанные стороны.....	27
15. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	30
16. Условные обязательства и условные активы .....	32
17. Обеспечения обязательств и платежей .....	33
18. События после отчетной даты .....	33



## Аудиторское заключение независимого аудитора

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

---

### Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

---

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

## Наша методология аудита

### Краткий обзор

---

<b>Существенность</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 63 миллиона российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от совокупных активов.</li></ul>
<b>Ключевые вопросы аудита</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Учет отложенных налоговых активов</li><li>• Оценка финансовых вложений в дочерние общества</li></ul>

---

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

### Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

<b>Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом</b>	63 млн руб.
<b>Как мы ее определили</b>	1% от совокупных активов
<b>Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности</b>	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности совокупные активы, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки финансового состояния Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для компаний со схожими операциями и активами

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p><b>Учет отложенных налоговых активов</b></p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в п. 7 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>В 2017- 2019 гг. Обществом были получены налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее, признаются в бухгалтерской отчетности только при условии существования вероятности того, что Общество получит достаточную налогооблагаемую прибыль в последующих периодах.</p> <p>Оценка величины будущей налогооблагаемой прибыли Общества зависит от прогнозируемых объемов продаж грузовых транспортных средств, цен на них, расходов Общества, а также выдаваемых Обществом займов, размещаемых депозитов и процентных ставок по ним, уровня прочих доходов. Так как существует неопределенность, связанная с прогнозированием будущей налогооблагаемой прибыли,</p>	<p>В рамках аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>оценили, соблюдало ли руководство Общества правила составления бухгалтерской отчетности, установленные в Российской Федерации в части оценочных значений и признания отложенных налоговых активов;</li> <li>проанализировали причины отклонений фактических результатов 2019 года от бюджета;</li> <li>проанализировали полученный от руководства Общества бюджет на 2020 год и планы на последующие годы, оценив на разумность прогнозы объемов продаж грузовых транспортных средств, цены на них, а также прогнозы прочих статей доходов и расходов, в том числе управленческих расходов и процентных и прочих доходов;</li> <li>проанализировали соответствие расчета налогового убытка налоговому законодательству;</li> <li>проверили точность и полноту раскрытия информации в отношении признания</li> </ul>

### Ключевой вопрос аудита

подтверждающей сумму признанных отложенных налоговых активов, особенно принимая во внимание тот факт, что Общество было учреждено в 2016 году, а его операционная деятельность началась только с августа 2018 года, мы уделили особое внимание вопросу их учета.

### Оценка финансовых вложений в дочерние хозяйственные общества

*Соответствующая информация раскрыта в п. 1 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.*

Котировки акций Общества существенно снизились в течение 2018-2019 гг. Данный фактор играет ключевую роль при оценке наличия признаков обесценения инвестиций в дочерние общества, так как основную деятельность, генерирующую выручку и прибыль и влияющую на рыночную стоимость акций Общества, осуществляют непосредственно дочерние общества.

Руководство Общества провело анализ возможного обесценения инвестиций в соответствии с МСФО, так как в соответствии с учетной политикой принято решение использовать правила МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества. В ходе анализа была рассчитана справедливая стоимость финансовых вложений и сделан вывод о том, что балансовая стоимость финансовых вложений не выше данной справедливой стоимости.

Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу наличия суждения в отношении расчета справедливой стоимости финансовых вложений, в частности по рыночной стоимости транспортных средств, занимающих существенную долю в активах дочерних обществ, а также в силу значительной балансовой стоимости финансовых вложений Общества (87% совокупных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г.).

### Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

отложенного налогового актива в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В рамках аудита мы:

- проверили правомерность использования правил МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ;
- получили и проанализировали расчет стоимости дочерних обществ исходя из справедливой стоимости их активов и обязательств;
- на выборочной основе протестировали рыночные цены на транспортные средства дочерних обществ, используемые в расчетах, сверив информацию с данными из открытых источников, а также проверили полноту инвентарного списка транспортных средств;
- проверили математическую точность расчета;
- убедились в обоснованности оценки прочих активов и обязательств на основании доступных доказательств (проверили расчет задолженности по лизингу, оценили фактическое погашение дебиторской и кредиторской задолженности и пр.);
- проверили точность и полноту раскрытия в отчетности в отношении оценки обесценения финансовых вложений.

---

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года и Годовой отчет за 2019 год (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года и Годовым отчетом за 2019 год придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

---

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

---

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Юлия Глебовна Табакова.

31 марта 2020 года  
Москва, Российская Федерация

Ю. Г. Табакова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000272),  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:  
Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 октября 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



**Отчет о финансовых результатах  
за 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКOPФ/OKPC	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
III.9	Выручка	2110	624 083	394 929
III.10	Себестоимость продаж	2120	(406 512)	(348 445)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	217 571	46 484
III.10	Коммерческие расходы	2210	(12 508)	(13 182)
III.10	Управленческие расходы	2220	(133 575)	(184 919)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	71 488	(151 617)
III.11	Проценты к получению	2320	69 888	66 690
	Прочие доходы	2340	5 319	15 680
III.12	Прочие расходы	2350	(46 347)	(113 751)
III.12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	100 348	(182 998)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(21 700)	23 728
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	137	(144)
III.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 493	13 016
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	101 978	(170 126)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	101 978	(170 126)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
III.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1,74	(2,91)

Руководитель \_\_\_\_\_ Саттаров И.К.

31 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ПЮБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс руб

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082597
по ОКВЭД 2	70 22
по ОКФС/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	5 846 212	-	787 688	-	(252 442)	6 381 458
	<b>За 2018 г.</b>							
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(170 126)	(170 126)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(170 126)	(170 126)
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	5 846 212	-	787 688	-	(422 568)	6 211 332
	<b>За 2019 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	101 978	101 978
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	101 978	101 978
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(100 555)	(100 555)
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(100 555)	(100 555)
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	5 846 212	-	787 688	-	(421 145)	6 212 755

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Капитал - всего</b>					
	до корректировок	3400	6 381 458	(70 126)	-	6 311 332
	корректировка в связи с:					
	исправлением ошибок	3420	-	(100 000)	-	(100 000)
	после корректировок	3500	6 381 458	(170 126)	-	6 211 332
	<b>в том числе:</b>					
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
	до корректировок	3401	(252 442)	(70 126)	-	(322 568)
	корректировка в связи с:					
	исправлением ошибок	3421	-	(100 000)	-	(100 000)
	после корректировок	3501	(252 442)	(170 126)	-	(422 568)

**3. Чистые активы**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Чистые активы	3600	6 212 755	6 211 332	6 381 458

Руководитель \_\_\_\_\_ Саттаров И.К.  
31 марта 2020 г.

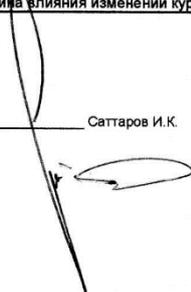
**Отчет о движении денежных средств  
за 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКФС/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	621 286	414 657
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	448 446	377 596
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	160 000	-
	НДС	4116	7 653	-
	прочие поступления	4119	5 187	37 061
	Платежи - всего	4120	(489 920)	(798 256)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(411 358)	(619 696)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(77 881)	(131 690)
	НДС	4126	-	(41 914)
	прочие платежи	4129	(681)	(4 956)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	131 366	(383 599)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	11 131	19 994
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 131	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 000	500
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	19 494
	Платежи - всего	4220	(165 282)	(650 918)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(101)	(7 418)
III.14	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(181)	(500)
III.14	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(165 000)	(643 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(154 151)	(630 924)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Платежи - всего	4320	(103 936)	(3 078)
	в том числе:			
III.14	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(100 555)	-
	прочие платежи	4329	(3 381)	(3 078)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(103 936)	(3 078)
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(126 721)	(1 017 601)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	425 883	1 428 294
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	261 158	425 883
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(38 004)	15 190

Руководитель \_\_\_\_\_ Саттаров И.К.  
 31 марта 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2019 г.	9 139	(2 214)	102	(8 845)	3 007	(1 095)	-	-	396	(302)
	5210	2018 г.	13		9 139	(13)	13	(2 227)	-	-	9 139	(2 214)
<i>в том числе:</i>												
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2019 г.	1 840	(541)	102	(1 546)	545	(306)	-	-	396	(302)
	5211	2018 г.	13	-	1 840	(13)	13	(554)	-	-	1 840	(541)
<i>Транспортные средства</i>	5202	2019 г.	7 299	(1 673)	-	(7 299)	2 462	(789)	-	-	-	-
	5212	2018 г.	-	-	7 299	-	-	(1 673)	-	-	7 299	(1 673)

**1.2. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	34 786	6 659

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	5301	2019 г.	5 426 432	-	-	(693 184)	-	-	-	4 733 248	-
	5311	2018 г.	4 783 748	-	951 935	(309 251)	-	-	-	5 426 432	-
в том числе:											
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5302	2019 г.	4 733 432	-	-	(184)	-	x	-	4 733 248	-
	5312	2018 г.	4 733 748	-	184	(500)	-	x	-	4 733 432	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2019 г.	4 733 432	-	-	(184)	-	x	-	4 733 248	-
	53121	2018 г.	4 733 748	-	184	(500)	-	x	-	4 733 432	-
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5304	2019 г.	693 000	-	-	(693 000)	-	-	-	-	-
	5314	2018 г.	50 000	-	951 751	(308 751)	-	-	-	693 000	-
Предоставленные займы	53042	2019 г.	693 000	-	-	(693 000)	-	-	-	-	-
	53142	2018 г.	50 000	-	951 751	(308 751)	-	-	-	693 000	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	5305	2019 г.	-	-	858 000	-	-	-	-	858 000	-
	5315	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5308	2019 г.	-	-	858 000	-	-	-	-	858 000	-
	5318	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2019 г.	-	-	858 000	-	-	-	-	858 000	-
	53182	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итог</b>	5300	2019 г.	5 426 432	-	858 000	(693 184)	-	-	-	5 591 248	-
	5310	2018 г.	4 783 748	-	951 935	(309 251)	-	-	-	5 426 432	-

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2019 г.	230 919	-	412 448	(407 147)	-	-	х	236 220	-
	5420	2018 г.	20	-	583 210	(352 311)	-	-	х	230 919	-
В том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2019 г.	12	-	609	(613)	-	-	-	8	-
	5421	2018 г.	-	-	3 858	(3 846)	-	-	-	12	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5403	2019 г.	230 907	-	411 815	(406 512)	-	-	-	236 210	-
	5423	2018 г.	-	-	579 352	(348 445)	-	-	-	230 907	-
<i>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")</i>	5407	2019 г.	-	-	24	(22)	-	-	-	2	-
	5427	2018 г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	123 950	(100 000)	71 128	-	-	(3 225)	-	-	-	191 853	(100 000)
	5530	2018 г.	108 584	-	22 005	-	(100 000)	(6 639)	-	-	-	123 950	(100 000)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2019 г.	5 058	-	4 675	-	-	-	-	-	-	9 733	-
	5531	2018 г.	-	-	5 058	-	-	-	-	-	-	5 058	-
Авансы выданные	5512	2019 г.	2 691	-	1 260	-	-	(2 646)	-	-	-	1 305	-
	5532	2018 г.	6 453	-	2 691	-	-	(6 453)	-	-	-	2 691	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	2019 г.	25	-	103	-	-	-	-	-	-	128	-
	5533	2018 г.	186	-	25	-	-	(186)	-	-	-	25	-
Проценты по договору займа	5514	2019 г.	16 176	-	65 090	-	-	(579)	-	-	-	80 687	-
	5534	2018 г.	1 945	-	14 231	-	-	-	-	-	-	16 176	-
Прочая	5515	2019 г.	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-	-	100 000	(100 000)
	5535	2018 г.	100 000	-	-	-	(100 000)	-	-	-	-	100 000	(100 000)
и т.д.													
Итого	5500	2019 г.	123 950	(100 000)	71 128	-	-	(3 225)	-	-	x	191 853	(100 000)
	5520	2018 г.	108 584	-	22 005	-	(100 000)	(6 639)	-	-	x	123 950	(100 000)

##### 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	11 408	65 189	18	(2 566)	-	-	74 049
	5580	2018 г.	1 606	10 303	2	(503)	-	-	11 408
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2019 г.	9 301	65 183	-	(1 493)	-	-	72 991
	5581	2018 г.	392	8 909	-	-	-	-	9 301
Расчеты по налогам и взносам	5563	2019 г.	1 908	-	18	(874)	-	-	1 052
	5583	2018 г.	711	1 195	2	-	-	-	1 908
Прочая	5566	2019 г.	199	6	-	(199)	-	-	6
	5586	2018 г.	503	199	-	(503)	-	-	199
Итого	5550	2019 г.	11 408	65 189	18	(2 566)	-	x	74 049
	5570	2018 г.	1 606	10 303	2	(503)	-	x	11 408

### 5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	412	3 846
Расходы на оплату труда	5620	58 098	116 034
Отчисления на социальные нужды	5630	13 577	24 589
Амортизация	5640	1 095	2 193
Прочие затраты	5650	72 901	51 439
Итого по элементам	5660	146 083	198 101
Покупная стоимость проданных товаров	5690	406 512	348 445
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	552 595	546 546

### 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	6 692	3 650	(7 757)	-	2 585
<b>в том числе:</b>						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5701	6 692	3 650	(7 757)	-	2 585

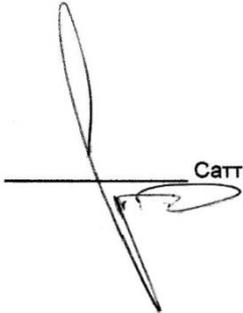
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	1 200	9 232	(3 740)	-	6 692
<b>в том числе:</b>						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5711	1 200	9 232	(3 740)	-	6 692

### 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	3 633 430	3 704 718	1 007 633
в том числе:				
Предоставленные поручительства	5811	3 633 430	3 704 718	1 007 633

Руководитель \_\_\_\_\_ Саттаров И.К.

31 марта 2020 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД**

**I. Общие сведения**

**1. Информация об Обществе**

Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Общество», ПАО «ГТМ») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иным законодательством Российской Федерации в результате реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – ООО «ГТМ») в Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – АО «ГТМ»).

28.09.2017 зарегистрирован Проспект ценных бумаг в Банке России (Государственный регистрационный номер, присвоенный дополнительному выпуску 1-01-84907-Н). Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» приобрело статус публичного и было переименовано в Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», сокращенное фирменное наименование – ПАО «ГТМ», полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company «GLOBALTRUCK MANAGEMENT»; сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC “GTM”.

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Основные акционеры Общества:

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED)	51,9%	51,9%
Лесных Денис Николаевич	9,12%	9,12%
АЙЯР ИНТЕРНЕШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ) / AYAR INTERNATIONAL INVESTMENTS COMPANY (SINGLE SHAREHOLDER LIMITED LIABILITY COMPANY)	8,84%	8,84%
Общество с ограниченной ответственностью «РФПИ Управление инвестициями-б»	5,89%	5,89%
<b>Всего</b>	<b>75,75%</b>	<b>75,75%</b>

По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 остальные 24,25% обыкновенных акций размещены среди большого количества акционеров.

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

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

12.02.2018 Приказом Генерального директора создано обособленное подразделение ПАО «ГТМ» по адресу: г. Екатеринбург, ул. Монтажников, д. 2Б, ком. 4. Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке. Приказом Генерального директора от 05.08.2019 обособленное подразделение было закрыто.

Размер уставного капитала Общества составляет 5 846 212 тыс. руб. и состоит из 58 462 120 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Конечный контроль над Обществом осуществляет Елисеев Александр Леонидович.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 членам Совета директоров Общества, которые одновременно являются работниками Общества, принадлежит 5 481,65 тыс. акций. По состоянию на 31.12.2019 дочерние и зависимые общества владеют 361,92 тыс. акций. На 31.12.2018 дочерние и зависимые общества не владели акциями Общества.

Привилегированные акции отсутствуют.

Эмиссионный доход, полученный при увеличении уставного капитала за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, составил 678 788 тыс. руб.

### ***Основные виды деятельности***

Основными видами деятельности Общества являются:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- торговля грузовыми автомобилями.

### ***Информация о численности персонала***

Численность сотрудников Общества на 31.12.2019 – 16 человек (на 31.12.2018 – 57 человек, на 31.12.2017 – 28 человек).

### ***Информация об органах управления Общества и контрольных органах***

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 представлен ниже:

<b>Член Совета директоров</b>	<b>Место работы</b>	<b>Должность</b>
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Советник Генерального директора ПАО «ГТМ»
Гостяев Андрей Николаевич	Акционерное общество «Лорри»	Заместитель Генерального директора АО «Лорри»
Лесных Денис Николаевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Шадров Валентин Владимирович	ПАО «ГТМ»	Заместитель генерального директора ПАО «ГТМ»

<b>Член Совета директоров</b>	<b>Место работы</b>	<b>Должность</b>
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Начальник Корпоративно-правового отдела ПАО «ГТМ»
Яковлева Наталья Юрьевна	АО «Медиаскоп»	Независимый директор, независимый член Совета директоров
Левашова Анастасия Викторовна	LEV GLOBAL LTD	Независимый член Совета директоров
Лобанов Александр Евгеньевич	АО «УК РФПИ»	Старший вице-президент АО «УК РФПИ»
Ситдеков Тагир Алиевич	АО «УК РФПИ»	Член Правления, Член Инвестиционного комитета АО «УК РФПИ»

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2018 представлен ниже:

<b>Член Совета директоров</b>	<b>Место работы</b>	<b>Должность</b>
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Генеральный директор ПАО «ГТМ»
Гостяев Андрей Николаевич	Акционерное общество «Лорри»	Советник
Лесных Денис Николаевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Шадров Валентин Владимирович	ПАО «ГТМ»	Заместитель генерального директора ПАО «ГТМ»
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Начальник Корпоративно-правового отдела ПАО «ГТМ»
Яковлева Наталья Юрьевна	АО «Медиаскоп»	Независимый директор, член Совета директоров
Левашова Анастасия Викторовна	LEV GLOBAL LTD	Независимый член Совета директоров
Лобанов Александр Евгеньевич	АО «УК РФПИ»	Старший вице-президент АО «УК РФПИ»
Ситдеков Тагир Алиевич	АО «УК РФПИ»	Член Правления, Член Инвестиционного комитета АО «УК РФПИ»

Единоличным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является генеральный директор.

В течение 2018 года и до 06.11.2019 Генеральным директором Общества являлся Елисеев Александр Леонидович. Решением Совета директоров Общества (Протокол заседания б/н от 05.11.2019) с 06.11.2019 Генеральным директором ПАО «ГТМ» избран Саттаров Илья Каримович.

В состав ревизионной комиссии входят Беликов Роман Анатольевич, руководитель казначейства ПАО «ГТМ», и Пундровская Ксения Михайловна, член ревизионной комиссии.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также 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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 4. Основные средства

В составе основных средств отражено офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Прочие	2 – 3

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Раскрытие информации по объектам основных средств представлено в разделе 1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

Поскольку дочерние общества на 100% принадлежат Обществу, любые инвестиции Общества в эти дочерние общества (в том числе вклады в имущество) с экономической точки зрения являются вложениями Общества в принадлежащие ему дочерние общества. В связи с тем, что правила и нормы Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) позволяют более достоверно отразить суть данных операций, и поскольку Общество раскрывает консолидированную финансовую отчетность по МСФО, в соответствии с п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (в ред. от 28.04.2017), Общество приняло решение использовать правила МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ. Общество применяет МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», в соответствии с п.10(а) которого финансовые вложения в дочерние общества отражаются по фактической стоимости.

Вклады в имущество дочерних обществ отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения», в табличном примечании 2 «Финансовые вложения» - в составе вложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ (строки 53021 и 53121).

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **6. Запасы**

Запасы представлены, в основном, товарами для перепродажи — транспортными средствами, приобретенными от дочерних обществ и бывших ранее в их употреблении.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы.

## **7. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в Отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются банковские депозиты со сроком размещения менее 3-х месяцев.

Оплаты поставщикам за услуги, оказанным в связи с выпуском дополнительных акций, отражаются в Отчете о движении денежных средств по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто платежи и поступления от операций, связанных с предоставлением и погашением займов (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

## **9. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **10. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## **11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

## **12. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Прибыль от участия в других организациях, облагаемая по ставке налога на прибыль 0%, включается в состав постоянных налоговых активов.

## **13. Доходы**

Выручка от продажи отражается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от участия в других организациях включаются в состав выручки от основной деятельности Общества при выплате дивидендов источником дохода.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. В частности, к прочим доходам относятся прибыль от курсовых разниц от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, прибыль от покупки (продажи) иностранной валюты. Прочие доходы раскрываются за минусом расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

#### **14. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров для перепродажи, которые были проданы в отчетном периоде.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы на комиссионное вознаграждение.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг и реализацией товаров по обычным видам деятельности. В частности, к прочим расходам относятся расходы, связанные с размещением дополнительных акций, убытки от курсовых разниц от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, убытки от покупки (продажи) иностранной валюты. Прочие расходы раскрываются за минусом доходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

#### **15. Информация по сегментам**

Общество не представляет информацию по сегментам в связи с осуществлением в отчетном периоде деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

#### **16. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год**

Изменений в Учетной политике Общества на 2019 год не было.

#### **17. Корректировка в связи с исправлением в отчетном периоде ошибки прошлых лет**

В отчетном году выявлена существенная ошибка в отношении начисления резерва по сомнительной прочей задолженности (опционная премия, выплаченная в рамках соглашения о приобретении опциона на покупки 50% доли в компании ООО «Кашалот»). В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такая ошибка подлежит ретроспективной корректировке. В результате проведенной корректировки произошло изменение сравнительных показателей за 2018 год. Результаты корректировки существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировка показателей 2018 года</b>					
1230	Дебиторская задолженность	123 950	1	(100 000)	23 950
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(322 568)	1	(100 000)	(422 568)
2350	Прочие расходы	(13 751)	1	(100 000)	(113 751)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	3 728	1	20 000	23 728
2400	Чистая прибыль (убыток)	(70 126)	1	(100 000)	(170 126)
2500	Совокупный финансовый результат периода	(70 126)	1	(100 000)	(170 126)
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	(1,20)	1	(1,71)	(2,91)
3221	Убыток	(70 126)	1	(100 000)	(170 126)
3600	Чистые активы	6 311 332	1	(100 000)	6 211 332

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### *Основные средства, полученные в аренду*

В течение 2019 и 2018 годов общество арендовало следующие нежилые помещения:

- офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24 (с 22.07.2019). Стоимость арендуемого помещения не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды и актах приема-передачи помещений.
- офисное помещение по адресу: г. Москва, площадь Спартаковская, д. 16/15, строение 2 (до 31.07.2019). Стоимость арендуемого помещения составляла 34 786 тыс. руб.

#### 2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения Общества включают:

тыс. руб.				
Наименование	Вид финансовых вложений	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
АО «Лорри»	80 000 000 акций	2 404 700	2 404 700	2 404 700
	вклад в имущество общества	170 000	170 000	170 000
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	100% доля	470 000	470 000	470 000
	вклад в имущество общества	318 000	318 000	318 000
	займ предоставленный	858 000	693 000	50 000
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля	435 778	435 778	435 778
	вклад в имущество общества	180 000	180 000	180 000
ООО «МАГНА»	100% доля	518 595	518 595	518 595
	вклад в имущество общества	155 000	155 000	155 000
ООО «Грузопровод»	100% доля	500	500	500
	вклад в имущество общества	80 675	80 675	80 675
ООО «КАШАЛОТ»	50% доля	-	-	500
Globalchain Ltd.	250 001 акций	-	184	-
<b>Итого</b>		<b>5 591 248</b>	<b>5 426 432</b>	<b>4 783 748</b>

Анализ возможного обесценения инвестиций проводится руководством в соответствии с МСФО, так как в соответствии с учетной политикой принято решение использовать правила МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества. В ходе анализа финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019,

31.12.2018 и 31.12.2017 была рассчитана справедливая стоимость финансовых вложений и сделан вывод о том, что балансовая стоимость финансовых вложений не превышает справедливую стоимость чистых активов дочерних обществ, соответственно резерв под обесценение не создавался.

Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» приведена в пункте 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

### 3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 в составе прочей дебиторской задолженности отражена плата Общества за предоставление опциона в размере 100 000 тыс. руб. за минусом резерва в размере 100 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 в составе прочей дебиторской задолженности отражен задаток в размере 100 000 тыс. руб., выданный в счет обеспечения обязательств Общества по предварительному договору о создании совместного предприятия.

По состоянию на 31.12.2019 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по займу выданному дочернему обществу ООО «Глобалтрак Лоджистик» в размере 80 394 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 15 313 тыс. руб., на 31.12.2017 - 1 908 тыс. руб.). Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» приведена в пункте 12 «Связанные стороны» настоящего раздела.

### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных счетах	3 810	13 404	12 643
Средства на валютных счетах	3 970	301 979	4 401
Средства в пути	253 378	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>261 158</b>	<b>315 383</b>	<b>17 044</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	110 500	1 411 250
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>110 500</b>	<b>1 411 250</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>261 158</b>	<b>425 883</b>	<b>1 428 294</b>

Средства в пути представляют собой перевод денежных средств с расчетного счета на брокерский счет, который был открыт в конце 2019 года и планирует использоваться Обществом для хранения денежных средств в евро. Денежные средства переведены с расчетного счета 30.12.2019, по состоянию на отчетную дату на брокерский счет еще не поступили.

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев были размещены в следующих финансовых организациях:

Наименование банка	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Сумма	% ставка	Сумма	% ставка	Сумма	% ставка
АО «Райффайзенбанк»	-	-	110 500	6,85%	410 000	6,05%
ПАО «Росбанк»	-	-	-	-	601 250	7%
ПАО «Сбербанк»	-	-	-	-	400 000	6,27%
<b>Итого</b>	-	-	<b>110 500</b>	<b>6,85%</b>	<b>1 411 250</b>	<b>6,05%-7%</b>

## 6. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Общая номинальная стоимость выпущенных обыкновенных акций, в том числе:			
– оплаченные акции (58 462 120 шт.)	5 846 212	5 846 212	5 846 212

### Информация об обратном выкупе акций

05.11.2019 Советом директоров Общества одобрена программа обратного выкупа акций (далее – «Программа»), разрешающая приобретать акции на Московской Бирже, а также на внебиржевом рынке, в том числе, в рамках частных и деривативных сделок, на общую сумму, не превышающую 386 000 тыс. руб. Приобретение обыкновенных акции ПАО «ГТМ» в рамках Программы осуществляется дочерним обществом ООО «Глобалтрак Лоджистик» с привлечением ООО «Компания БКС» в качестве брокера.

Программа обратного выкупа акций действует с 06.11.2019 и будет действовать до 31.05.2021 или до достижения предельного количества или объема выкупа.

### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Эмиссионный доход	678 788	678 788	678 788
Вклады акционера – Компании с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» в имущество Общества	108 900	108 900	108 900
<b>Итого</b>	<b>787 688</b>	<b>787 688</b>	<b>787 688</b>

## 7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы являются связанными сторонами Общества, информация по раскрытию задолженности приведена в подразделе 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

## 8. Налоги

### Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		20 070		(36 600)
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	51 498	10 300	118 640	23 728
<b>Итого ПНО</b>	<b>51 498</b>	<b>10 300</b>	<b>118 640</b>	<b>23 728</b>
<b>Постоянные налоговые активы (ПНА)</b>				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения (полученные дивиденды)	(160 000)	(32 000)	-	-
<b>Итого ПНА</b>	<b>(160 000)</b>	<b>(32 000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
От налогового убытка	11 559	2 312	59 589	11 918
По оценочным обязательствам	3 012	602	9 231	1 846
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	11	2	-	-
<b>Погашение ОНА</b>				
По оценочным обязательствам	(7 112)	(1 422)	(3 740)	(748)
По налоговому убытку прошлых лет	(3)	(1)	-	-
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>7 467</b>	<b>1 493</b>	<b>65 080</b>	<b>13 016</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(1 140)	(228)
<b>Погашение ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	687	137	418	84
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>687</b>	<b>137</b>	<b>(722)</b>	<b>(144)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

По состоянию на 31.12.2019 Общество признало отложенные налоговые активы на сумму 76 883 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 75 390 тыс. руб.) в основном за счет полученного налогового убытка. Согласно требованиям российского законодательства Общество имеет право использовать налоговый убыток, сформированный в предыдущих периодах, в счет уменьшения налогооблагаемой прибыли в течение неограниченного срока. Руководство Общества разработало долгосрочный план деятельности ПАО «ГТМ», в рамках которого ожидается получение налогооблагаемой прибыли в будущем. К доходным видам деятельности Общества относятся продажа грузовых транспортных средств, предоставление займов дочерним обществам. Также Общество планирует оказывать услуги дочерним предприятиям в части IT поддержки, подготовки МСФО отчетности, обучения сотрудников.

## 9. Выручка от продаж

тыс. руб.		
Наименование	2019	2018
Продажа товаров (транспортные средства)	460 670	394 403
Доходы от участия в других организациях	160 000	-
Оказание услуг	3 413	526
<b>Итого выручка</b>	<b>624 083</b>	<b>394 929</b>

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров:

тыс. руб.		
Наименование	2019	2018
Себестоимость проданных товаров (транспортные средства)	406 512	348 445
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>406 512</b>	<b>348 445</b>

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2019	2018
Комиссионные сборы	12 369	12 443
Прочие расходы по сбыту	139	739
<b>Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>12 508</b>	<b>13 182</b>
Расходы на оплату труда	75 056	140 945
Расходы на информационно-консультационные и консультационные услуги	40 153	2 384
Расходы по аренде	4 750	9 396
Расходы на командировки	1 660	6 280
Амортизация основных средств	1 095	2 193
Расходы на проведение аудита	546	1 059
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	523	524
Расходы на эксплуатацию и содержание арендованного помещения	350	1 430
Расходы на материально-производственные запасы	134	2 924
Расходы на страхование ответственности директоров и должностных лиц компании	-	884
Иные управленческие расходы	9 308	16 900
<b>Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>133 575</b>	<b>184 919</b>

## 11. Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование	2019	2018
Проценты по договору денежного займа	65 081	34 760
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	4 807	31 930
<b>Итого проценты к получению</b>	<b>69 888</b>	<b>66 690</b>

## 12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	5 000	184	500	500
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	26	-	-	3 476
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	37 984	15 180	-
– подлежащих оплате в иностранной валюте	-	37 984	15 175	-
– подлежащих оплате в рублях	-	-	5	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	100 000
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	5 010	-	3 587
Расходы, связанные с размещением дополнительных акций	-	-	-	5 074
Иные прочие доходы/расходы	293	3 169	-	1 114
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>5 319</b>	<b>46 347</b>	<b>15 680</b>	<b>113 751</b>

## 13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	101 978	(170 126)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	58 462 120	58 462 120
<b>Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>1,74</b>	<b>(2,91)</b>

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

## 14. Связанные стороны

### Основное общество и преобладающие общества

ПАО «ГТМ» входит в группу компаний, которую контролирует Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED).

Компании, входящие в группу Компании с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED) и ПАО «ГТМ» являются связанными сторонами.

Состав дочерних и зависимых обществ приведен в пункте «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### *Доходы от связанных сторон*

Выручка Общества от продаж связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	тыс. руб.	
<b>Наименование связанной стороны (вид продаж)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Дочерние общества</b>	<b>166 131</b>	-
Продажа основных средств	6 131	-
Доходы от участия в других организациях	160 000	-
<b>Итого</b>	<b>166 131</b>	-

В 2019 году продажа основных средств связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам.

29.03.2019 решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Глобалтрак Лоджистик» в пользу ПАО «ГТМ» была распределена чистая прибыль за 2018 год в размере 110 000 тыс. руб.

29.03.2019 решением единственного акционера Акционерного общества «Лорри» в пользу ПАО «ГТМ» была распределена чистая прибыль за 2018 год в размере 50 000 тыс. руб.

#### *Закупки у связанных сторон*

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

	тыс. руб.	
<b>Наименование связанной стороны (вид закупок)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Дочерние общества</b>	<b>427 549</b>	<b>597 016</b>
Приобретение транспортных средств	411 816	579 352
Расход по комиссионному вознаграждению	14 843	15 398
Аренда транспортного средства	890	2 266
<b>Итого</b>	<b>427 549</b>	<b>597 016</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

#### *Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях*

<b>Наименование</b>	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Дочерние общества</b>						
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	88 517	19 750	48	-	440	15
ООО «Лонгран Логистик»	225	-	-	-	-	-
ООО «МАГНА»	-	-	-	36 222	-	-
АО «Лорри»	-	-	-	35 504	7 011	-
<b>Итого</b>	<b>88 742</b>	<b>19 750</b>	<b>48</b>	<b>71 726</b>	<b>7 451</b>	<b>15</b>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2019	2018
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>451 861</b>	<b>343 757</b>
Поступления по договору комиссии	4111	291 861	343 757
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4114	160 000	-
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>362 189</b>	<b>574 978</b>
Приобретение транспортных средств	4121	360 452	573 410
Прочие платежи	4121	1 736	1 564
Возмещение расходов	4121	1	4
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>166 131</b>	<b>19 994</b>
Продажа основных средств	4211	6 131	-
Продажа акций других организаций (долей участия)	4212	-	500
Поступления процентов по займу выданному	4214	-	19 494
<b>Платежи,</b>			
В том числе:		<b>165 181</b>	<b>643 500</b>
Приобретение акций (долей участия)	4222	181	500
Выдача займов связанным сторонам	4223	165 000	643 000
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>59 827</b>	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	59 827	-

### *Займы, предоставленные связанным сторонам*

В 2019 году в рамках договора займа на общую сумму 1 100 000 тыс. руб. Общество предоставило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 165 000 тыс. руб. Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2019, составляет 9% в год. Срок погашения займа – 31.12.2020.

В 2018 году Общество предоставило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 951 751 тыс. руб., также в 2018 году ООО «Глобалтрак Лоджистик» вернуло Обществу 308 751 тыс. руб. Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2018, составляет  $\frac{3}{4}$  от ставки рефинансирования, установленной Банком России, в год.

Сумма процентов, начисленных в 2019 году составляет 65 090 тыс. руб. (в 2018 году начислено 34 760 тыс. руб., погашено в течение 2018 года 19 447 тыс. руб.).

Информация по остатку задолженности по займу приведена в пункте 2 «Финансовые вложения» настоящего раздела, по остатку задолженности по процентам – в пункте 4 «Дебиторская задолженность» настоящего раздела.

### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, его заместители, финансовый директор, операционный директор, начальник корпоративно-правового отдела, директор по информационным технологиям, внутренний аудитор, а также члены Совета директоров.

В 2019 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму – 51 072 тыс. руб. (2018 – 67 457 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

### ***Обеспечения, выданные связанным сторонам***

Общество выступает поручителем по обязательствам дочерних обществ по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017. Информация по выданным обеспечениям приведена в пункте 19 настоящего раздела.

### ***Иная информация о связанных сторонах***

19.06.2019 Общим собранием акционеров ПАО «ГТМ» было принято решение о распределении части чистой прибыли Общества по результатам 1 квартала 2019 года путем выплаты (объявления) дивидендов по размещенным обыкновенным акциям Общества в размере 100 555 тыс. руб. денежными средствами в российских рублях в размере 1,72 рубля на 1 (одну) обыкновенную бездокументарную акцию.

## **15. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Общество не подвержено процентному риску, потому что не имеет договоров по обязательствам с плавающей процентной ставкой. Процентный риск по займу, выданному связанной стороне, также не является существенным для Общества.

### ***Валютный риск***

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, полученными заемными средствами, финансовыми вложениями, денежными средствами и денежными эквивалентами).

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018
	Воздействие на прибыль/(убыток)	Воздействие на прибыль/(убыток)
Укрепление евро на 20%	49 428	59 368
Ослабление евро на 20%	(49 428)	(59 368)
Укрепление доллара США на 20%	793	1 028
Ослабление доллара США на 20%	(793)	(1 028)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции.

Приведенный выше анализ включает денежные средства и денежные эквиваленты, выраженные в иностранной валюте.

### **Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Финансовые вложения</b>			
– Займы выданные	858 000	693 000	50 000
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Прочая дебиторская задолженность	91 853	23 950	108 584
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	261 158	315 383	17 044
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	110 500	1 411 250
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>1 211 011</b>	<b>1 142 833</b>	<b>1 586 878</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	3 633 430	3 704 718	1 007 633
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>4 844 441</b>	<b>4 847 551</b>	<b>2 594 511</b>

Общество контролирует кредитный риск. Мониторинг кредитного риска осуществляется руководством Общества регулярно.

В связи с тем, что поручительства выдаются только компаниям, являющимися дочерними обществами, и Общество имеет возможность контролировать исполнение ими своих обязательств, кредитный риск для Общества по выданным поручительствам является минимальным.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

## **16. Условные обязательства и условные активы**

### ***Условные налоговые обязательства***

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами 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 вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом 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 результатов деятельности Общества.

## 17. Обеспечения обязательств и платежей

### Обеспечения выданные

Поручительства, предоставленные Обществом в адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток», ПАО «Сбербанк» и ПАО «Росбанк» в отношении исполнения обязательств дочерними обществами по договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 составили:

Лизингополучатель	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Срок поручительства
тыс. руб.				
<b>В адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»</b>				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	1 257 361	1 786 885	456 339	26.03.2018 - 05.12.2024
АО «Лорри»	315 772	426 597	-	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	233 932	318 170	-	16.07.2018 - 16.07.2025
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	139 572	-	-	15.03.2019 - 15.03.2026
ООО «Магна»	134 431	201 156	248 245	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	65 247	88 396	113 751	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	40 087	53 861	44 823	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	86 774	116 356	144 475	29.08.2017 - 08.08.2026
<b>Итого поручительств в адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»</b>	<b>2 273 176</b>	<b>2 991 421</b>	<b>1 007 633</b>	
<b>В адрес ПАО «Сбербанк»</b>				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	975 380	632 899	-	31.08.2018 - 18.07.2026
ООО «Лонгран Логистик»	124 153	46 000	-	10.10.2018 - 19.09.2024
ООО «Магна»	18 910	34 400	-	10.10.2018 - 19.09.2024
АО «Лорри»	8 981	-	-	10.10.2018 - 19.09.2024
<b>Итого поручительств в адрес ПАО «Сбербанк»</b>	<b>1 127 424</b>	<b>713 299</b>	-	
<b>В адрес ПАО «Росбанк»</b>				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	186 421	-	-	20.03.2019 - 10.05.2024
ООО «Лонгран Логистик»	46 409	-	-	20.03.2019 - 10.05.2024
<b>Итого поручительств в адрес ПАО «Росбанк»</b>	<b>232 830</b>	-	-	
<b>Итого поручительств</b>	<b>3 633 430</b>	<b>3 704 720</b>	<b>1 007 633</b>	

## 18. События после отчетной даты

17.01.2020 по инициативе работника произошло расторжение трудового договора с Финансовым директором Общества Лесных Денисом Николаевичем.

20.01.2020 на должность Финансового директора Общества назначен Беликов Роман Анатольевич, работавший до этого момента Руководителем казначейства Общества.

04.02.2020 подписано соглашение о расторжении соглашения об опционе на заключение договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «КАШАЛОТ». Плата Общества за предоставление опциона составляла 100 000 тыс. руб. и была отражена в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 в составе прочей дебиторской задолженности за минусом резерва в размере 100 000 тыс. руб.

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Руководитель ПАО «ГТМ» \_\_\_\_\_ Саттаров И. К.

31 марта 2020 года