

**Публичное акционерное общество
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 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
I. Общие сведения	12
1. Информация об Обществе.....	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	16
II. Учетная политика.....	17
1. Основа составления	17
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	17
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	17
4. Основные средства.....	17
6. Запасы.....	19
7. Дебиторская задолженность	19
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	19
9. Уставный капитал	20
10. Кредиторская задолженность	20
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	20
12. Расчеты по налогу на прибыль	20
13. Доходы	21
14. Расходы	21
15. Информация по сегментам.....	21
16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год.....	21
III. Раскрытие существенных показателей	23
1. Основные средства.....	23
2. Финансовые вложения.....	23
3. Запасы.....	24
4. Дебиторская задолженность	24
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	24
6. Капитал и резервы.....	25
7. Кредиторская задолженность	26
8. Налоги	26
9. Выручка от продаж	28
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
11. Проценты к получению	28
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	29
13. Прибыль (убыток) на акцию	29
14. Связанные стороны.....	29
15. Информация о рисках хозяйственной деятельности	32
17. Обеспечения обязательств и платежей	34



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 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества 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 2020 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом 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

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 63 миллиона российских рублей (млн руб.), что составляет 1% от совокупных активов.
-

Ключевые вопросы аудита

- Учет отложенных налоговых активов
 - Оценка финансовых вложений в дочерние общества
-

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.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом	63 млн. руб.
Как мы ее определили	1% от совокупных активов
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	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
------------------------	---

Учет отложенных налоговых активов

Соответствующая информация раскрыта в п. 8 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2020 г. Общество получило налогооблагаемую прибыль и использовало часть ранее созданного отложенного налогового актива по убыткам, полученным в предыдущие налоговые периоды, для уменьшения налога на прибыль за 2020 год. Дополнительно, Общество частично списало отложенный налоговый актив по убыткам в сумме 15 893 тыс. руб. с учетом текущей нестабильной экономической ситуации.

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.

Оценка величины будущей налогооблагаемой прибыли Общества зависит от прогнозируемых

В рамках аудита мы:

- оценили, соблюдало ли руководство Общества правила составления бухгалтерской отчетности, установленные в Российской Федерации в части оценочных значений и признания отложенных налоговых активов;
- проанализировали причины отклонений фактических результатов 2020 года от бюджета;
- проанализировали полученный от руководства Общества бюджет на 2021 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, процентных и прочих доходов;
- проанализировали соответствие расчета налогового убытка налоговому законодательству;

Ключевой вопрос аудита

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, подтверждающей сумму признанных отложенных налоговых активов, особенно принимая во внимание тот факт, что Общество было учреждено в 2016 году и его операционная деятельность началась только с августа 2018 года, а также будущие неопределенные последствия сложившейся экономической ситуации, в том числе связанные с распространением коронавирусной инфекции, мы уделили особое внимание вопросу их учета.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- проверили точность и полноту раскрытия информации в отношении отложенного налогового актива в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценка финансовых вложений в дочерние хозяйственные общества

Соответствующая информация раскрыта в п. 2 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Котировки акций Общества существенно снизились в течение 2018-2020 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.

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 или будущих дополнительных денежных потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества;
- 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;
- проанализировали и оценили разумность прогнозов дополнительных денежных потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества;
- проверили математическую точность расчета;

Ключевой вопрос аудита

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, в силу значительной балансовой стоимости финансовых вложений Общества (92% совокупных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г.), а также в силу неопределенностей, присущих текущей экономической ситуации, в том числе связанной с распространением коронавирусной инфекции.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- 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 2021 года и Годовой отчет за 2020 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 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 2021 года и Годовым отчетом за 2020 год мы 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.

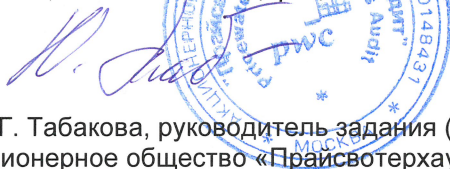
Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость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

30 марта 2021 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 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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 129110, город Москва, улица Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

ИНН 7705051102
ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	236	-	-
III.1.T.1	Основные средства	1150	12	94	6 925
III.2.T2	Финансовые вложения	1170	5 839 248	4 733 248	5 426 432
III.8	Отложенные налоговые активы	1180	55 822	76 883	75 390
	Прочие внеоборотные активы	1190	713	839	1 004
	Итого по разделу I	1100	5 896 031	4 811 064	5 509 751
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.3, T.3	Запасы	1210	535	236 220	230 919
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	230	30 471	38 395
III.4, T4	Дебиторская задолженность	1230	192 418	91 853	23 950
III.2, T2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	858 000	-
III.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	255 305	261 158	425 883
	Прочие оборотные активы	1260	411	630	678
	Итого по разделу II	1200	448 899	1 478 332	719 825
	БАЛАНС	1600	6 344 930	6 289 396	6 229 576

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 846 212	5 846 212	5 846 212
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	787 688	787 688	787 688
	Резервный капитал	1360	5 099	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(369 990)	(421 145)	(422 568)
	Итого по разделу III	1300	6 269 009	6 212 755	6 211 332
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	7	144
	Итого по разделу IV	1400	-	7	144
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, T.4	Кредиторская задолженность	1520	72 593	74 049	11 408
T.6	Оценочные обязательства	1540	3 328	2 585	6 692
	Итого по разделу V	1500	75 921	76 634	18 100
	БАЛАНС	1700	6 344 930	6 289 396	6 229 576

Генеральный директор

Саттаров И.К.

30 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
III.9	Выручка	2110	394 938	624 083
III.10,Т.5	Себестоимость продаж	2120	(334 940)	(406 512)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	59 998	217 571
III.10,Т.5	Коммерческие расходы	2210	(5 528)	(12 508)
III.10,Т.5	Управленческие расходы	2220	(118 963)	(133 575)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(64 493)	71 488
III.11	Проценты к получению	2320	83 131	69 888
III.12	Прочие доходы	2340	76 051	5 319
III.12	Прочие расходы	2350	(12 069)	(46 347)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82 620	100 348
III.8	Налог на прибыль	2410	(10 473)	1 630
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(5 312)	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	(5 161)	1 630
	Прочее	2460	(15 893)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 254	101 978

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	56 254	101 978
	СПРАВОЧНО			
III.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,96	1,74

Генеральный директор

Сатаров И.К.

30 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКФС/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	5 846 212	-	787 688	-	(422 568)	6 211 332
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	101 978	101 978
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	101 978	101 978
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(100 555)	(100 555)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(100 555)	(100 555)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	5 846 212	-	787 688	-	(421 145)	6 212 755
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	56 254	56 254
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	56 254	56 254
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5 099	(5 099)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	5 846 212	-	787 688	5 099	(369 990)	6 269 009

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 269 009	6 212 755	6 211 332

Генеральный директор _____ Саттаров И.К.

30 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКФС/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	403 120	621 286
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	325 796	448 446
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	45 458	160 000
	НДС	4116	27 408	7 653
	прочие поступления	4119	4 458	5 187
	Платежи - всего	4120	(239 812)	(489 920)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(125 015)	(411 358)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(104 605)	(77 881)
	налога на прибыль организаций	4124	(6 039)	-
	прочие платежи	4129	(4 153)	(681)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	163 308	131 366
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	12 500	11 131
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	6 131
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	5 000
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 500	-
	Платежи - всего	4220	(253 000)	(165 282)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(101)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(95 500)	(181)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(157 500)	(165 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(240 500)	(154 151)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(3 705)	(103 936)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(100 555)
	прочие платежи	4329	(3 705)	(3 381)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 705)	(103 936)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(80 897)	(126 721)
III.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	261 158	425 883
III.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	255 305	261 158
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	75 044	(38 004)

Генеральный директор

Саттаров И.К.

30 март 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	396	(302)	-	-	-	(82)	-	-	396	(384)
	5210	2019 г.	9 139	(2 214)	102	(8 845)	3 007	(1 095)	-	-	396	(302)
в том числе:												
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2020 г.	396	(302)	-	-	-	(82)	-	-	396	(384)
	5211	2019 г.	1 840	(541)	102	(1 546)	545	(306)	-	-	396	(302)
<i>Транспортные средства</i>	5202	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2019 г.	7 299	(1 673)	-	(7 299)	2 462	(789)	-	-	-	-

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	34 786

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	4 733 248	-	1 106 000	-	-	-	-	5 839 248	-
	5311	2019 г.	5 426 432	-	-	(693 184)	-	-	-	4 733 248	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	4 733 248	-	95 500	-	-	x	-	4 828 748	-
	5312	2019 г.	4 733 432	-	-	(184)	-	x	-	4 733 248	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	4 733 248	-	95 500	-	-	x	-	4 828 748	-
	53121	2019 г.	4 733 432	-	-	(184)	-	x	-	4 733 248	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	-	-	1 010 500	-	-	-	-	1 010 500	-
	5314	2019 г.	693 000	-	-	(693 000)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	-	-	1 010 500	-	-	-	-	1 010 500	-
	53142	2019 г.	693 000	-	-	(693 000)	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	858 000	-	94 700	(952 700)	-	-	-	-	-
	5315	2019 г.	-	-	858 000	-	-	-	-	858 000	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	858 000	-	94 700	(952 700)	-	-	-	-	-
	5318	2019 г.	-	-	858 000	-	-	-	-	858 000	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.	858 000	-	94 700	(952 700)	-	-	-	-	-
	53182	2019 г.	-	-	858 000	-	-	-	-	858 000	-
Финансовых вложений - итога	5300	2020 г.	5 591 248	-	1 200 700	(952 700)	-	-	-	5 839 248	-
	5310	2019 г.	5 426 432	-	858 000	(693 184)	-	-	-	5 591 248	-

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	2020 г.	236 220	-	99 267	(334 952)	-	-	x	535	-
	5420	2019 г.	230 919	-	412 448	(407 147)	-	-	x	236 220	-
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2020 г.	8	-	7	(7)	-	-	-	8	-
	5421	2019 г.	12	-	609	(613)	-	-	-	8	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5402	2020 г.	236 210	-	99 253	(334 940)	-	-	-	523	-
	5422	2019 г.	230 907	-	411 815	(406 512)	-	-	-	236 210	-
<i>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")</i>	5403	2020 г.	2	-	7	(5)	-	-	-	4	-
	5423	2019 г.	-	-	24	(22)	-	-	-	2	-

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		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	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		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	155 566	155 566	-
	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Проценты по договору займа	5502	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	155 566	155 566	-
	5522	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	191 853	(100 000)	36 567	83 122	-	(19 124)	(100 000)	100 000	(155 566)	36 852	-
	5530	2019 г.	123 950	(100 000)	6 038	65 090	-	(3 225)	-	-	-	191 853	(100 000)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	9 733	-	33 049	-	-	(9 733)	-	-	-	33 049	-
	5531	2019 г.	5 058	-	4 675	-	-	-	-	-	-	9 733	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	1 305	-	2 542	-	-	(1 305)	-	-	-	2 542	-
	5532	2019 г.	2 691	-	1 260	-	-	(2 646)	-	-	-	1 305	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	2020 г.	128	-	759	-	-	(128)	-	-	-	759	-
	5533	2019 г.	25	-	103	-	-	-	-	-	-	128	-
Проценты по договору займа	5514	2020 г.	80 687	-	-	83 122	-	(7 958)	-	-	(155 566)	285	-
	5534	2019 г.	16 176	-	-	65 090	-	(579)	-	-	-	80 687	-
Прочая	5515	2020 г.	100 000	(100 000)	217	-	-	-	(100 000)	100 000	-	217	-
	5535	2019 г.	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-	-	100 000	(100 000)
Итого	5500	2020 г.	191 853	(100 000)	36 567	83 122	-	(19 124)	(100 000)	100 000	x	192 418	-
	5520	2019 г.	123 950	(100 000)	6 038	65 090	-	(3 225)	-	-	x	191 853	(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	2020 г.	74 049	72 513	80	(74 049)	-	-	-	72 593
	5580	2019 г.	11 408	65 189	18	(2 566)	-	-	-	74 049
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	72 991	67 015	-	(72 991)	-	-	-	67 015
	5581	2019 г.	9 301	65 183	-	(1 493)	-	-	-	72 991
Расчеты по налогам и взносам	5562	2020 г.	1 052	5 498	80	(1 052)	-	-	-	5 578
	5582	2019 г.	1 908	-	18	(874)	-	-	-	1 052
Прочая	5563	2020 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-
	5583	2019 г.	199	6	-	(199)	-	-	-	6
Итого	5550	2020 г.	74 049	72 513	80	(74 049)	-	x	-	72 593
	5570	2019 г.	11 408	65 189	18	(2 566)	0	x	-	74 049

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7	412
Расходы на оплату труда	5620	91 783	58 098
Отчисления на социальные нужды	5630	17 280	13 577
Амортизация	5640	82	1 095
Прочие затраты	5650	15 339	72 901
Итого по элементам	5660	124 491	146 083
Покупная стоимость проданных товаров	5690	334 940	406 512
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	459 431	552 595

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
Оценочные обязательства - всего	5700	2 585	7 688	(6 945)	-	3 328
в том числе:						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5701	2 585	7 688	(6 945)	-	3 328

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
Оценочные обязательства - всего	5710	6 692	3 650	(7 757)	-	2 585
в том числе:						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5711	6 692	3 650	(7 757)	-	2 585

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	2 434 829	3 633 430	3 704 718
в том числе:				
Предоставленные поручительства	5811	2 434 829	3 633 430	3 704 718

Генеральный директор _____

Саттаров И.К.

30 марта 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 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»).

Общество является холдинговой компанией группы «Глобалтрак».

Общество зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 1, этаж 4, комната 24.

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:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED)	60,97%	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%	8,84%
Общество с ограниченной ответственностью «РФПИ Управление инвестициями-6»	5,89%	5,89%	5,89%
Всего	75,7%	75,75%	75,75%

По состоянию на 31.12.2020 остальные 24,3% (на 31.12.2019 и 31.12.2018 – 24,25%) обыкновенных акций размещены среди большого количества акционеров.

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, гражданство Российской Федерации.

Из общего числа обыкновенных акций членам Совета директоров Общества, которые одновременно являются работниками Общества, 100 акций по состоянию на 31.12.2020 (по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 – 5 481 650 акций). По состоянию на 31.12.2020 дочерние и зависимые общества владеют 1 434 008 акциями (по состоянию на 31.12.2019 – 361 920 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.

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.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества помимо холдинговой являются:

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

Информация о численности персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 17 человек (31.12.2019 – 16 человек, 31.12.2018 – 57 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 31.12.2020 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Председатель Совета директоров, Советник Генерального директора ПАО «ГТМ»
Лобанов Александр Евгеньевич	АО «УК РФПИ»	Старший вице-президент АО «УК РФПИ»
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Заместитель Генерального директора ПАО «ГТМ» по правовым вопросам
Яковлева Наталья Юрьевна	АО «Сеть городских порталов. Холдинг»	Генеральный директор АО «Сеть городских порталов Холдинг»
Ситдеков Тагир Алиевич	АО «УК РФПИ»	Первый заместитель Генерального директора АО «УК РФПИ»
Беликов Роман Анатольевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Боридько Тимур Сергеевич	FreightHub GmbH	Директор FreightHub GmbH
Пахомова Елена Константиновна	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Фалалеев Климент Александрович	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
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»
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:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
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, 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»

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

До 6 ноября 2019 г. Генеральным директором Общества являлся Елисеев Александр Леонидович. Решением Совета директоров Общества (Протокол заседания б/н от 5 ноября 2019 г.) с 6 ноября 2019 г. Генеральным директором ПАО «ГТМ» избран Саттаров Илья Каримович.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2020:

Нехороших Н. С. Председатель Ревизионной комиссии, Руководитель отдела отчетности по МСФО Филиала ООО «Глобалтрак Лоджистик» в г. Москва;

Абдулина В. Руководитель отдела финансового контролинга Филиала ООО «Глобалтрак Лоджистик» в г. Москва.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2019:

Беликов Р. А. Финансовый директор ПАО «ГТМ»;

Пундоровская К. М. Член Ревизионной комиссии;

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

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.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о пандемии COVID-19. Это первая пандемия, вызванная коронавирусом. Эпидемия в той или иной степени затронула почти все страны мира, привела к закрытию границ, остановке ряда производств и отмене массовых мероприятий. В целях предупреждения распространения инфекции, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело ряд рекомендаций и ограничений, в том числе, ограничение передвижения граждан и запрет на осуществление деятельности большинству торговых предприятий на территории страны, который в целом не распространяется на продовольственную розницу и интернет торговлю. При этом указанные запреты и ограничения различаются по различным субъектам РФ и изменялись как в сторону усиления, так и в сторону смягчения практически ежедневно в течение 2020 г. В совокупности со снижением мировых цен на нефть, ростом курса иностранных валют к российскому рублю и снижением покупательной способности населения, данные обстоятельства оказали влияние на Общество.

Руководство Общества проводило анализ влияния сложившейся ситуации на финансовое положение и финансовые результаты Общества с учётом различных сценариев дальнейшего развития. Кроме того, руководством были разработаны меры для минимизации негативного воздействия текущей экономической и эпидемиологической ситуации на Общество. Предпринимаемые руководством меры в первую очередь были направлены на снижение и оптимизацию затрат, а также соблюдение ограничительных условий.

Помимо этого, Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты, встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества 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 и нематериальных активов, 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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, 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 апреля 2017 г.), 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.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

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),
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС

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

Оценочные обязательства

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

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

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

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 управленческих расходов отражены расходы на оплату труда, консультационные услуги и пр.

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, так как является холдинговой компанией и вся деятельность осуществляется на территории РФ.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	137	(137)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	1 493	(1 493)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	1 630	1 630

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 2020 и 2019 годов Общество арендовало офисное помещение по адресу:

- офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24 (с 22 июля 2019 г.). 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 июля 2019 г.). 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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
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	363 000	318 000	318 000
	займ предоставленный	947 700	858 000	693 000
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля	435 778	435 778	435 778
	вклад в имущество общества	230 000	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 «ГТ ИТ»	100% доля	500	-	-
	займ предоставленный	62 800	-	-
Globalchain Ltd.	250 001 акций	-	-	184
Итого		5 839 248	5 591 248	5 426 432

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 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 была рассчитана справедливая стоимость финансовых вложений и сделан вывод о том, что балансовая стоимость финансовых вложений не превышает справедливую стоимость чистых активов дочерних обществ или будущих дополнительных денежных потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества, соответственно резерв под обесценение не создавался.

Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» 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 «Запасы» (подраздел 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. В феврале 2020 г. данное соглашение об опционе на заключение договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «КАШАЛОТ» было расторгнуто. Прочая дебиторская задолженность была списана за счет ранее созданного резерва.

По состоянию на 31.12.2020 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по займам выданным дочерним обществам ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» в размере 155 566 тыс. руб. (на на 31.12.2019 – 80 394 тыс. руб., на 31.12.2018 – 15 313 тыс. руб.). Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» приведена в пункте 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

С декабря 2020 г. вступило в силу дополнительное соглашение о продлении срока займа, предоставленного в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик». Согласно условиям соглашения сумма займа и процентов подлежит погашению не позднее 31 декабря 2022 г.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	2 959	3 810	13 404
Средства на валютных счетах	252 346	3 970	301 979
Средства в пути	-	253 378	-
Итого денежные средства	255 305	261 158	315 383
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	110 500
Итого денежные эквиваленты	-	-	110 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	255 305	261 158	425 883

По состоянию на 31.12.2019 средства в пути представляют собой перевод денежных средств с расчетного счета на брокерский счет, который был открыт в конце 2019 года и планировался использоваться Обществом для хранения денежных средств в евро.

Денежные средства переведены с расчетного счета 30.12.2019, по состоянию на 31.12.2019 на брокерский счет еще не поступили.

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

Наименование банка	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Сумма	% ставка	Сумма	% ставка	Сумма	% ставка
АО «Райффайзенбанк»	-	-	-	-	110 500	6,85%
Итого	-	-	-	-	110 500	6,85%

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
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

По состоянию на 31.12.2020 действует программа обратного выкупа акций (далее – «Программа»), одобренная Советом директоров Общества 05.11.2019, 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 акций 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 6.11.2019 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	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
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
Итого	787 688	787 688	787 688

Резервный капитал

Чистая прибыль Общества за 2020 г. в размере 5 099 тыс. руб. была направлена на создание резервного фонда в соответствии с Уставом Общества по итогам работы за 2019 г.

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

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки оказания услуг.

Наименование	тыс. руб.	
	2020	2019
НДС по проданным товарам, оказанным услугам, в том числе:		
по ставке НДС – 20%	70 123	94 083
НДС по приобретенным ценностям	22 089	93 137
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	51 608	94 075

8.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		16 524		20 070
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	14 747	2 949	51 498	10 300
Итого ПНР	14 747	2 949	51 498	10 300
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(45 000)	(9 000)	(160 000)	(32 000)
Итого ПНД	(45 000)	(9 000)	(160 000)	(32 000)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
От налогового убытка	-	-	11 559	2 312

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По оценочным обязательствам	7 688	1 538	3 012	602
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(6 946)	(1 390)	(7 112)	(1 422)
По налоговому убытку прошлых лет	(26 561)	(5 312)	(3)	(1)
По иным основаниям	(20)	(4)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(25 839)	(5 168)	7 467	1 493
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	33	7	687	137
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	33	7	687	137
Налогооблагаемая прибыль до использования налогового убытка		53 122		-
Использование накопленного налогового убытка		(26 561)		-
Итого налогооблагаемая прибыль (убыток)		26 561		(11 559)
Итого текущий налог на прибыль		5 312		-

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 заключить лицензионные соглашения на предоставление неисключительного права пользования товарным знаком.

По состоянию на 31.12.2020 руководство Общества провело анализ прогнозируемой будущей налогооблагаемой прибыли и с учетом текущей нестабильной экономической ситуации было принято решение о частичном списании отложенного налогового актива в сумме 15 893 тыс. руб. При этом, общая сумма накопленного убытка, которая может быть принята Обществом в целях уменьшения налога на прибыль в последующих отчетных периодах, составила 355 250 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 381 811 тыс. руб., 31.12.2018 – 370 252 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2020 общая сумма отложенного налогового актива по накопленным убыткам составляет 71 050 тыс. руб. (31.12.2019 – 76 362 тыс. руб., 31.12.2018 – 74 050 тыс. руб.), часть из которого в сумме 55 157 тыс. руб. была признана в составе отложенных налоговых активов (31.12.2019 – 76 362 тыс. руб., 31.12.2018 – 74 050 тыс. руб.).

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2020 г, 20% – в 2019 г.

9. Выручка от продаж

	тыс. руб.	
Наименование	2020	2019
Продажа товаров (транспортные средства)	345 974	460 670
Доходы от участия в других организациях	45 000	160 000
Оказание услуг	3 964	3 413
Итого выручка	394 938	624 083

10. Расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Наименование	2020	2019
Себестоимость проданных товаров (транспортные средства)	334 940	406 512
Итого себестоимость продаж	334 940	406 512

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Комиссионные сборы	5 389	12 369
Прочие расходы по сбыту	139	139
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	5 528	12 508
Расходы на оплату труда	109 063	75 056
Расходы на информационно-консультационные и консультационные услуги	1 405	40 153
Расходы по аренде	628	4 750
Расходы на проведение аудита	536	546
Расходы на командировки	272	1 660
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	179	523
Амортизация основных средств	82	1 095
Расходы на эксплуатацию и содержание арендованного помещения	-	350
Расходы на материально-производственные запасы	7	134
Иные управленческие расходы	6 791	9 308
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	118 963	133 575

11. Проценты к получению

	тыс. руб.		
Наименование	2020	2019	2018
Проценты по договору денежного займа	82 672	65 081	34 760
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	459	4 807	31 930
Итого проценты к получению	83 131	69 888	66 690

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	1 077	-	26	-
Продажа иных активов	-	-	5 000	184
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте,				
в том числе:	74 974	-	-	37 984
– подлежащих оплате в иностранной валюте	74 974	-	-	37 984
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	6 854	-	5 010
Иные операции	-	5 215	293	3 169
Итого прочие доходы/расходы отчета о финансовых результатах	76 051	12 069	5 319	46 347

13. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	56 254	101 978
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	58 462 120	58 462 120
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,96	1,74

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

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

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.		
Наименование связанной стороны (вид продаж)	2020	2019
Дочерние общества	45 000	166 131
Продажа основных средств	-	6 131
Доходы от участия в других организациях	45 000	160 000
Итого	45 000	166 131

27.03.2020 решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Грузопровод» в пользу ПАО «ГТМ» была распределена чистая прибыль за 2019 год в размере 45 000 тыс. руб.

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.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Дочерние общества	104 714	427 549
Приобретение транспортных средств	99 325	411 816
Расход по комиссионному вознаграждению	5 389	14 843
Аренда транспортного средства	-	890
Итого	104 714	427 549

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

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

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дочерние общества						
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	187 998	88 517	19 750	-	-	440
ООО «Лонгран Логистик»	100	225	-	-	-	-
ООО «МАГНА»	-	-	-	-	36 222	-
АО «Лорри»	-	-	-	64 142	35 504	7 011
ООО «ГТ ИТ»	617	-	-	-	-	-
Итого	188 715	88 742	19 750	64 142	71 726	7 451

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
тыс. руб.			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления			
в том числе:		183 311	451 861
Поступления по договору комиссии	4111	137 386	291 861
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4114	45 000	160 000
Прочие поступления	4119	925	-
Платежи			
в том числе:		106 345	362 189
Приобретение транспортных средств	4121	105 645	360 452
Прочие платежи	4121	700	1 736
Возмещение расходов	4121	-	1
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления			
в том числе:		12 500	166 131
Продажа основных средств	4211	-	6 131
от возврата предоставленных займов	4213	5 000	-
Поступления процентов по займу выданному	4214	7 500	-
Платежи,			
В том числе:		253 000	165 181
Приобретение акций (долей участия)	4222	95 500	181
Выдача займов связанным сторонам	4223	157 500	165 000
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Платежи			
в том числе:		-	59 827
Выплата дивидендов акционерам, являющимися связанными сторонами Общества	4322	-	59 827

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2020 году в рамках договора займа на общую сумму 1 100 000 тыс. руб. Общество предоставило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 94 700 тыс. руб. также в 2020 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» вернуло Обществу 5 000 тыс. руб. Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2020, составляет 9% в год. Срок погашения займа был продлен до 31.12.2022.

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.

Сумма процентов, начисленных в 2020 году, составляет 82 055 тыс. руб., в течение 2020 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» погасило Обществу проценты по предоставленному займу в сумме 7 500 тыс. руб. (в 2019 году начислено 65 090 тыс. руб., погашено в 2019 г. – 0 тыс. руб.).

В 2020 году в рамках договора займа на общую сумму 150 000 тыс. руб. Общество предоставило ООО «Глобалтрак Информационные технологии» 62 800 тыс. руб. Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2020, составляет 5% в год. Срок погашения займа – 31.12.2022.

Сумма процентов, начисленных в 2020 году, составляет 617 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 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму – 88 086 тыс. руб. (2019 – 51 072 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Обеспечения, выданные связанным сторонам

Общество выступает поручителем по обязательствам дочерних обществ по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018. Информация по выданным обеспечениям приведена в пункте 16 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.

В 2020 г. чистая прибыль не распределялась.

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:

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
	Воздействие на прибыль(убыток)	Воздействие на прибыль(убыток)
Укрепление евро на 20%	49 753	49 428
Ослабление евро на 20%	(49 753)	(49 428)
Укрепление доллара США на 20%	716	793
Ослабление доллара США на 20%	(716)	(793)

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, 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:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые вложения			
– Займы выданные	1 010 500	858 000	693 000
Дебиторская задолженность			
– Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	192 418	91 853	23 950
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	255 305	261 158	315 383
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	-	110 500
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 458 223	1 211 011	1 142 833
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	2 434 829	3 633 430	3 704 718
Итого максимальный кредитный риск	3 893 052	4 844 441	4 847 551

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

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 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 составили:

тыс. руб.

Лизингополучатель	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	Срок поручительства
В адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	426 926	1 257 361	1 786 885	26.03.2018 – 05.12.2024
АО «Лорри»	204 947	315 772	426 597	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	149 694	233 932	318 170	16.07.2018 – 16.07.2025
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	107 208	139 572	-	15.03.2019 – 15.03.2026
ООО «Магна»	84 971	134 431	201 156	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	48 468	65 247	88 396	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	26 312	40 087	53 861	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	65 446	86 774	116 356	29.08.2017 – 08.08.2026
Итого поручительств в адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»	1 113 972	2 273 176	2 991 421	
В адрес ПАО «Сбербанк»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	721 781	975 380	632 899	31.08.2018 – 18.07.2026
ООО «Лонгран Логистик»	74 153	124 153	46 000	10.10.2018 – 19.09.2024
ООО «Магна»	28 340	18 910	34 400	10.10.2018 – 19.09.2024
АО «Лорри»	41 162	8 981	-	10.10.2018 – 19.09.2024
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	109 426	-	-	10.10.2018 – 19.09.2024
Итого поручительств в адрес ПАО «Сбербанк»	974 862	1 127 424	713 299	
В адрес ПАО «Росбанк»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	89 157	186 421	-	20.03.2019 – 10.05.2024
ООО «Лонгран Логистик»	21 537	46 409	-	20.03.2019 – 10.05.2024
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	235 301	-	-	03.08.2020 – 01.08.2027
Итого поручительств в адрес ПАО «Росбанк»	345 995	232 830	-	
Итого поручительств	2 434 829	3 633 430	3 704 720	

Генеральный директор ПАО «ГТМ»

Саттаров И. К.

30 марта 2021 года

