

**Публичное акционерное общество
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 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
Раздел I. Общие сведения	12
1. Информация об Обществе	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	15
Раздел II. Учетная политика	16
1. Основа составления бухгалтерской отчетности	16
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	16
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	16
4. Изменения в учетной политике Общества на 2018 г.	16
5. Основные средства	16
6. Финансовые вложения	17
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	17
8. Запасы	18
9. Дебиторская задолженность	18
10. Расчеты по налогу на прибыль	18
11. Доходы	19
12. Расходы	19
13. Оценочные обязательства	19
14. Информация по сегментам	19
Раздел III. Раскрытие существенных показателей	20
1. Дебиторская и кредиторская задолженность	20
2. Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3. Запасы	20
4. Финансовые вложения	21
5. Капитал и резервы	22
6. Налог на прибыль организации	23
7. Выручка от продаж	23
8. Расходы по обычным видам деятельности	24
9. Проценты к получению	24
10. Прочие доходы и расходы	24
11. Убыток на акцию	25
12. Связанные стороны	25
13. Информация о рисках хозяйственной деятельности	27
14. Обеспечения обязательств и платежей	29
15. Условные обязательства	29

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 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 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.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 1 «Информация об Обществе» раздела I Пояснений к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что 21 июля 2017 г. произошла реорганизация общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – ООО «ГТМ») в форме преобразования в акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ». Общество являлось полным правопреемником ООО «ГТМ», и при составлении бухгалтерской отчетности за 2017 г. отчетным периодом для преобразованного Общества являлся период с 1 января по 31 декабря 2017 г. (сравнительный период для данной бухгалтерской отчетности). Показатели за период с 1 января по 20 июля 2017 г. были перенесены из заключительной бухгалтерской отчетности ООО «ГТМ».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 бухгалтерских оценок, 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 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
<p>Учет отложенных налоговых активов</p> <p>Соответствующая информация раскрыта в п. 6 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.</p> <p>В 2017 и 2018 гг. Обществом были получены налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее, признаются в бухгалтерской отчетности только при условии существования вероятности того, что Общество получит достаточную налогооблагаемую прибыль в последующих периодах.</p> <p>Оценка величины будущей налогооблагаемой прибыли Общества зависит от прогнозируемых объемов продаж грузовых транспортных средств, цен на них, расходов Общества, а также выдаваемых Обществом займов, размещаемых депозитов и процентных ставок по ним.</p> <p>Так как существует неопределенность, связанная с прогнозированием будущей налогооблагаемой прибыли, подтверждающей сумму признанных отложенных налоговых</p>	<p>В рамках аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> оценили, соблюдало ли руководство Общества правила составления бухгалтерской отчетности, установленные в Российской Федерации в части оценочных значений и признания отложенных налоговых активов; проанализировали полученные от руководства Общества бюджеты на 2019 и 2020 годы, оценив на разумность прогнозы объемов продаж грузовых транспортных средств, цены на них, а также прогнозы прочих статей доходов и расходов, в том числе управленческих расходов и процентных доходов; критически рассмотрели прогнозы за периоды после 2020 г., подтвердив с руководством Общества, что не ожидаются новые по сравнению с 2019 и 2020 гг. источники доходов или расходов; проанализировали соответствие расчета налогового убытка налоговому законодательству;

Ключевой вопрос аудита

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

Оценка финансовых вложений в дочерние хозяйственные общества

Соответствующая информация раскрыта в п. 4 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

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

Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу наличия суждения в отношении расчета справедливой стоимости финансовых вложений, в частности по рыночной стоимости транспортных средств, занимающих существенную долю в активах дочерних обществ, а также в силу значительной балансовой стоимости финансовых вложений Общества (86% совокупных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г.).

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

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

По результатам проверки признания отложенных налоговых активов по состоянию на 31 декабря 2018 года мы не выявили существенных ошибок.

В рамках аудита мы:

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

На основании полученных доказательств мы определили, что оценки руководства, используемые при расчете рыночной стоимости активов и обязательств, являются обоснованными.

По результатам проверки мы согласились с руководством, что балансовая стоимость финансовых вложений не выше их справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит информацию, содержащуюся в Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2019 года и в Годовом отчете за 2018 г., но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности. Ожидается, что Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года и Годовой отчет за 2018 год будут предоставлены нам после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом 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 2019 года и Годовым отчетом 2018 г. мы придем к выводу, 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 данной 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 над процессом подготовки 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

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

AC, JHK
28 марта 2019 года
Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо: ПАО «ГТМ»

Запись о регистрации ООО «ГТМ» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 сентября 2016 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1167746903928

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

Запись об изменениях, вносимых в учредительные документы, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 октября 2017 г., и присвоен государственный регистрационный номер 7177748872294

105082, город Москва, площадь Спартаковская, дом 16/15, строение 2

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

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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) 105082, Москва г., площадь Спартаковская, д. № 16/15, стр. 2

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКФС/ОКФС	12247/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 925	13	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	5 426 432	4 783 748	3 715 000
3.6	Отложенные налоговые активы	1180	75 390	62 374	2
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 004	685	-
	Итого по разделу I	1100	5 509 751	4 846 820	3 715 002
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	230 919	20	30
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 395	231	1
3.1	Дебиторская задолженность	1230	123 950	108 584	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	425 883	1 428 294	9 960
	Прочие оборотные активы	1260	678	315	-
	Итого по разделу II	1200	819 825	1 537 444	9 991
	БАЛАНС	1600	6 329 576	6 384 264	3 724 993

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 846 212	5 846 212	3 725 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	787 688	787 688	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(322 568)	(252 442)	(7)
	Итого по разделу III	1300	6 311 332	6 381 458	3 724 993
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	144	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	144	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1	Кредиторская задолженность	1520	11 408	1 606	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 691	1 200	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 100	2 806	-
	БАЛАНС	1700	6 329 576	6 384 264	3 724 993

Руководитель
28 марта 2019 г.

Елисеев А.Л.



**Отчет о финансовых результатах
за 2018 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)	31.12.2018
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	12247/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
3.7	Выручка	2110	394 929	-
3.8	Себестоимость продаж	2120	(348 445)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 484	-
3.8	Коммерческие расходы	2210	(13 182)	-
3.8	Управленческие расходы	2220	(184 919)	(68 604)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(151 617)	(68 604)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.9	Проценты к получению	2320	66 690	-
	Проценты к уплате	2330	-	18 386
3.10	Прочие доходы	2340	15 680	1 685
3.10	Прочие расходы	2350	(13 751)	(266 274)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(82 998)	(314 807)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 728	589
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(144)	-
3.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 016	62 372
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(70 126)	(252 435)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(70 126)	(252 435)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(1)	(6)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Елисеев А.Л.

28 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 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	0710003
число, месяц, год	31.12.2018
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКФС/ОКФС	1224723
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	3 725 000	-	-	-	(7)	3 724 993
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	2 121 212	-	787 688	-	-	2 908 900
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	-	-	-	-	-
3.5	дополнительный выпуск акций	3214	2 121 212	x	678 788	x	x	2 800 000
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
3.12	вклад акционеров в имущество	3218	-	x	108 900	x	x	108 900
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(252 435)	(252 435)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(252 435)	(252 435)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	5 846 212	-	767 688	-	(252 442)	6 381 458
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(70 126)	(70 126)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(70 126)	(70 126)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	5 846 212	-	767 688	-	(322 568)	6 311 332

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 311 332	6 381 458	3 724 993

Руководитель
28 марта 2019 г.

Елисеев А.Л.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 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/ Собственная частная и иностранная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2018
ИНН	18045081
по ОКВЭД	9701082537
по ОКФС	70.22
по ОКЕИ	12247/23
	384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	414 657	16 620
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	377 596	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	37 061	16 620
	Платежи - всего	4120	(798 256)	(335 899)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(619 696)	(261 801)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(131 690)	(63 800)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	НДС	4126	(41 914)	(9 394)
	прочие платежи	4129	(4 956)	(903)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(383 599)	(319 278)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	19 994	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	500	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 494	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(650 918)	(1 168 248)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 418)	-
3.12	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(500)	(114 573)
3.12	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам	4223	(643 000)	(50 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
3.12	вклад в имущество дочерних обществ	4225	-	(903 675)
	прочие платежи	4229	-	(100 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(630 924)	(1 168 248)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	2 908 880
	в том числе:			
	получение кредитов и займов			
	денежных вкладов собственников (участников)	4311	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4312	-	108 900
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4313	-	2 799 980
	прочие поступления	4314	-	-
	Платежи - всего	4319	-	-
	в том числе:	4320	(3 078)	-
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(3 078)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 078)	2 908 880
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 017 601)	1 421 354
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 428 294	9 980
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	425 883	1 428 294
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 190	(3 020)

Руководитель
28 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год**

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	45.19
по ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	13	-	9 139	(13)	13	-	-	9 139	-
в том числе:	5210	за 2017г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5201	за 2018г.	13	-	1 839	(13)	13	(554)	-	1 839	(541)
	5211	за 2017г.	-	-	13	-	-	-	-	13	-
Транспортные средства	5202	за 2018г.	-	-	7 299	-	-	(1 673)	-	7 299	(1 673)
	5212	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 786	6 659	-

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
												4	5	6
1	2	3												
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018г.	4 783 748	-	951 935	(309 251)	-	-	-	-	-	-	5 426 432	-
в том числе:	5311	за 2017г.	3 715 000	-	1 068 748	-	-	-	-	-	-	-	4 783 748	-
Вложения в уставные капиталы	5302	за 2018г.	4 733 748	-	184	(500)	-	-	-	-	-	-	4 733 432	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	за 2018г.	3 715 000	-	1 018 748	-	-	-	-	-	-	-	4 733 748	-
	53121	за 2017г.	4 733 748	-	184	(500)	-	-	-	-	-	-	4 733 432	-
Другие виды финансовых вложений	5303	за 2018г.	50 000	-	951 751	(308 751)	-	-	-	-	-	-	4 733 748	-
	5313	за 2017г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	693 000	-
Предоставленные займы	53031	за 2018г.	50 000	-	951 751	(308 751)	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	53131	за 2017г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	-	693 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	4 783 748	-	951 935	(309 251)	-	-	-	-	-	-	5 426 432	-
	5310	за 2017г.	3 715 000	-	1 068 748	-	-	-	-	-	-	-	4 783 748	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2018г.	20	-	583 210	(352 311)	-	-	X	230 919	-
в том числе:	5420	за 2017г.	30	-	183	(183)	-	-	X	20	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	-	-	3 858	(3 846)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	170	(170)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5423	за 2017г.	-	-	579 352	(348 446)	-	-	-	230 907	-
	5407	за 2018г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	30	-	13	(23)	-	-	-	20	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность (и наоборот)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	1 606	10 303	2	(503)	-	-	-	11 408
в том числе:	5580	за 2017г.	-	1 606	-	-	-	-	-	1 606
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 2018г.	392	8 909	-	-	-	-	-	9 301
	5581	за 2017г.	-	392	-	-	-	-	-	392
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	5563	за 2018г.	711	1 195	2	-	-	-	-	1 908
	5583	за 2017г.	-	711	-	-	-	-	-	711
<i>Прочая</i>	5566	за 2018г.	503	199	-	(503)	-	-	-	199
	5586	за 2017г.	-	503	-	-	-	-	-	503
Итого	5550	за 2018г.	1 606	10 303	2	(503)	-	-	X	11 408
	5570	за 2017г.	-	1 606	-	-	-	-	X	1 606

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 846	170
Расходы на оплату труда	5620	116 034	55 623
Отчисления на социальные нужды	5630	24 589	10 024
Амортизация	5640	2 193	-
Прочие затраты	5650	51 439	2 787
Итого по элементам	5660	198 101	68 604
Покупная стоимость проданных товаров	5690	348 445	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	546 546	68 604

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 200	9 231	(3 740)	-	6 691
в том числе:						
Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников	5701	1200	9231	(3 740)	-	6691

Наименование показателя	Код	Остаток на предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	-	1200	-	-	1200
в том числе:						
Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников	5711	-	1200	-	-	1200

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	7	7
Выданные - всего	5810	3 704 718	1 007 633	-
в том числе:				
Предоставленные поручительства	5811	3 704 718	1 007 633	-

Руководитель



Елисеев А.Л.

28 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
на 31 декабря 2018 года**

Раздел I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

28 сентября 2017 года 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	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED)	51,9%	51,9%
Лесных Денис Николаевич	9,12%	9,12%
АЙЯР ИНТЕРНЕШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ) / AYAR INTERNATIONAL INVESTMENTS COMPANY (SINGLE SHAREHOLDER LIMITED LIABILITY COMPANY)	8,84%	-
Общество с ограниченной ответственностью «РФПИ Управление инвестициями-б»	5,89%	15,23%
Итого	75,75%	76,25%

Остальные 24,25% (на 31.12.2017 – 23,75%) обыкновенных акций размещены среди большого количества акционеров.

Решением Совета директоров Общества (Протокол заседания б/н от 09.10.2017) с 10 октября 2017 года Генеральным директором ПАО «ГТМ» избран Елисеев Александр Леонидович.

Местонахождение Общества: 105082, город Москва, площадь Спартаковская, дом 16/15, строение 2.

12 февраля 2018 г. 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.

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

Конечный контроль над обществом осуществляет Елисеев А.Л.

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 членам Совета директоров Общества, которые одновременно являются работниками Общества, принадлежит 5 471,65 тыс. акций. Дочерние и зависимые общества не владеют акциями Общества.

Привилегированные акции отсутствуют.

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

Преобразование Общества

13 марта 2017 г. общим собранием участников ООО «ГТМ» принято решение о реорганизации ООО «ГТМ» в Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ».

21 июля 2017 г. произошла реорганизация ООО «ГТМ» в форме преобразования в АО «ГТМ». Доли всех участников совокупной номинальной стоимостью 3 725 000 000 рублей были конвертированы в 37 250 000 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ГТМ» номинальной стоимостью 100 рублей каждая пропорционально принадлежащим участникам Общества долям в уставном капитале Общества.

Общество являлось полным правопреемником ООО «ГТМ» и при составлении бухгалтерской отчетности за 2017 г. отчетным годом для преобразованного Общества являлся период с 1 января по 31 декабря 2017 г. (сравнительный период для данной бухгалтерской отчетности). Показатели за период с 1 января по 20 июля 2017 г. были перенесены из заключительной бухгалтерской отчетности ООО «ГТМ».

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

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

В 2018 г. Общество начало заниматься продажей транспортных средств, бывших ранее в употреблении его дочерних обществ.

Информация о численности персонала

Численность сотрудников Общества на 31.12.2018 – 57 человек. (на 31.12.2017 – 28 человек, на 31.12.2016 – 2 человека).

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 31.12.18 представлен ниже:

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.17 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Генеральный директор
Гостяев Андрей Николаевич	Акционерное общество «Лорри»	Советник
Лесных Денис Николаевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор
Фурсова Виктория Валентиновна	ПАО «ГТМ»	Внутренний аудитор
Шадров Валентин Владимирович	ПАО «ГТМ»	Заместитель генерального директора
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Начальник Корпоративно-правового отдела
Яковлева Наталья Юрьевна	АО «Медиаскоп»	Независимый директор, член Совета директоров
Левашова Анастасия Викторовна	LEV Global	Директор
Марголит Геннадий Ремирович	Московская Биржа	Исполнительный директор

В состав ревизионной комиссии входит Пундровская Ксения, начальник отдела финансового контроллинга.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Раздел II. Учетная политика

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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 (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

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, ценных бумаг (за исключением акций), 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
За 1 доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
За 1 евро	79,4605	68,8668	63,8111

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Изменения в учетной политике Общества на 2018 г.

Изменений в Учетной политике Общества на 2018 г. не было.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены офисное оборудование и транспортные средства 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.

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

6. 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 Отчете о движении денежных средств – в составе строки 4225 «Вклады в имущество дочерних обществ», 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.

7. 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).

8. 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.

9. 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.

10. Расчеты по налогу на прибыль

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

11. 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.

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.

12. 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 прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг 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.

13. 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.

14. Информация по сегментам

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

Раздел III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 составляет 123 950 тысяч рублей (на 31.12.2017 – 108 584 тысяч рублей, на 31.12.2016 задолженность отсутствовала).

По состоянию на 31.12.2017 в составе прочей дебиторской задолженности 100 000 тысяч рублей являются задатком, выданным в счет обеспечения обязательств Общества по предварительному договору о создании совместного предприятия.

По состоянию на 31.12.2018 в составе прочей дебиторской задолженности 100 000 тысяч рублей являются платой Общества за предоставление опциона и были зачтены в счет ранее выданного задатка по предварительному договору о создании совместного предприятия.

Кредиторская задолженность на 31.12.2018 – 11 408 тысяч рублей (на 31.12.2017 – 1 606 тысяч рублей, на 31.12.2016 задолженность отсутствовала).

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства на расчетных счетах	13 404	12 643	9 960
Средства на валютных счетах	301 979	4 401	-
Итого денежные средства	315 383	17 044	9 960
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	110 500	1 411 250	-
Итого денежные эквиваленты	110 500	1 411 250	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	425 883	1 428 294	9 960

Краткосрочные депозиты на 31.12.18 – со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях в АО «Райффайзенбанк», на общую сумму 110 500 тысяч рублей.

Краткосрочные депозиты на 31.12.17 – со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях в:

- АО «Райффайзенбанк», на общую сумму 410 000 тысяч рублей;
- ПАО РОСБАНК, на общую сумму 601 250 тысяч рублей;
- ПАО Сбербанк, на общую сумму 400 000 тысяч рублей.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества включают:

Наименование	Вид финансовых вложений	тыс. руб.		
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
АО «Лорри»	80 000 000 акций	2 404 700	2 404 700	2 404 700
	вклад в имущество общества	170 000	170 000	-
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	100% доля	470 000	470 000	401 200
	вклад в имущество общества	318 000	318 000	-
	займ предоставленный	693 000	50 000	-
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля (70% доля на 31.12.2016)	435 778	435 778	385 600
	вклад в имущество общества	180 000	180 000	-
ООО «МАГНА»	100% доля (70% доля на 31.12.2016)	518 595	518 595	454 700
	вклад в имущество общества	155 000	155 000	-
ООО «Грузопровод»	100% доля	500	500	-
	вклад в имущество общества	80 675	80 675	-
ООО «КАШАЛОТ»	50 % доля	-	500	-
GLOBALCHAIN LTD	250 001 акций	184	-	-
ООО «Челенджер»	100% доля	-	-	68 800
Итого		5 426 432	4 783 748	3 715 000

Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» приведена в Примечании 12.

В 2018 г. произошло создание компании с ограниченной ответственностью GLOBALCHAIN LTD, в которой Общество владеет 25% уставного капитала плюс 1 голос (250 001 акций). GLOBALCHAIN LTD владеет 100% долей в компании ООО «АтласЧейн».

Также в 2018 г. произошла продажа 50% доли в компании ООО «КАШАЛОТ».

В 2017 г. увеличение финансовых вложений в сумме 953 675 тысяч рублей связано с внесением дополнительных вкладов в имущество дочерних хозяйственных обществ и предоставлением займа.

В 2017 г. произошел выкуп 30% доли в ООО «Магна» и ООО «Лонгран Логистик» на сумму 114 573 тысячи рублей и произошла реорганизация ООО «Челенджер» в форме присоединения к ООО «Глобалтрак Лоджистик».

10 июля 2017 г. было зарегистрировано ООО «Грузопровод» с присвоением ОГРН 1176658068300. Уставный капитал общества составляет 500 тысяч рублей.

12 декабря 2017 г. было зарегистрировано ООО «КАШАЛОТ» с присвоением ОГРН 5177746317524. 50% доли уставного капитала общества составляет 500 тысяч рублей и на 31.12.2017 не оплачено.

Руководство Общества провело анализ возможного обесценения инвестиций по состоянию на 31.12.2018 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 справедливая стоимость финансовых вложений была оценена затратным подходом исходя из справедливой стоимости активов и обязательств дочерних обществ и сделан вывод о том, что балансовая

стоимость финансовых вложений не превышает данную справедливую стоимость чистых активов дочерних обществ, соответственно резерв под обесценение не создавался.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 обесценения финансовых вложений не выявлено.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	тыс. руб.		
	Обыкновенные акции на 31.12.2018	Обыкновенные акции на 31.12.2017	Обыкновенные акции на 31.12.2016
Общая номинальная стоимость выпущенных акций, в том числе:			
оплаченные акции (на 31.12.2018 и 31.12.2017 - 58 462 120 шт., на 31.12.2016 - 37 250 000 шт.)	5 846 212	5 846 212	3 725 000

Информация о дополнительном выпуске ценных бумаг, проведенном в 2017 г.

Ценные бумаги: акции именные обыкновенные.

Дата фактического начала размещения: 3 ноября 2017 г.

Дата фактического окончания размещения ценных бумаг: 8 ноября 2017 г.

Количество фактически размещенных ценных бумаг: 21 212 120 штук.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: 100 рублей.

Цена размещения ценных бумаг: 132 рубля.

Эмиссионный доход сформирован исходя из количества размещенных акций и разницы между ценой размещения акций и номинальной стоимостью.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	тыс. руб.		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Эмиссионный доход	678 788	678 788	-
Вклады акционера -Компании с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» в имущество Общества	108 900	108 900	-
Итого	787 688	787 688	-

6. Налог на прибыль организации

Наименование	2018		2017	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный доход по налогу на прибыль		(16 600)		(62 961)
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	18 640	3 728	2 945	589
Итого ПНО	18 640	3 728	2 945	589
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	9 231	1 846	1 200	240
От налогового убытка	59 589	11 918	310 660	62 132
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(3 740)	(748)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	65 080	13 016	311 860	62 372
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
о основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 140)	(228)	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	418	84	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(722)	(144)	-	-
Итого текущий налог на прибыль		-		-

По состоянию на 31.12.2018 Общество признало отложенные налоговые активы на сумму 75 390 тысяч рублей (на 31.12.2017 – 62 374 тысяч рублей) в основном за счет полученного налогового убытка. Согласно требованиям российского законодательства Общество имеет право использовать налоговый убыток, сформированный в предыдущих периодах, в счет уменьшения налогооблагаемой прибыли в течение неограниченного срока. Руководство Общества разработало долгосрочный план деятельности ПАО «ГТМ», в рамках которого ожидается получение налогооблагаемой прибыли в будущем. К доходным видам деятельности Общества относятся продажа грузовых транспортных средств, предоставление займов дочерним обществам. Также Общество планирует сокращать управленческие расходы, в том числе за счет перевода части сотрудников в дочернее общество.

7. Выручка от продаж

Наименование	тыс. руб.	
	2018	2017
Продажа товаров (транспортные средства)	394 403	-
Оказание услуг	526	-
Итого выручка	394 929	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	2018	2017
Себестоимость продажи товаров (транспортные средства)	348 445	-
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	348 445	-
Комиссионные сборы	12 443	-
Прочие расходы на продажу	739	-
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	13 182	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	140 945	65 647
Расходы по аренде	7 314	-
Расходы на командировки	6 280	-
Расходы на материально-производственные запасы	2 924	-
Расходы на информационно-консультационные и консультационные услуги	2 384	-
Амортизация основных средств	2 193	-
Расходы на аренду автомобиля	2 082	-
Расходы на эксплуатацию и содержание арендованного помещения	1 430	-
Расходы на проведение аудита	1 059	-
Расходы на страхование ответственности директоров и должностных лиц компании	884	-
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	524	-
Иные управленческие расходы	16 900	2 957
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	184 919	68 604

9. Проценты к получению

Наименование	тыс. руб.	
	2018	2017
Проценты по договору денежного займа	34 760	48
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	31 930	18 338
Итого проценты к получению	66 690	18 386

10. Прочие доходы и расходы

Наименование	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте,	15 180	-	1 542	4 442
в том числе:				
- подлежащих оплате в иностранной валюте	15 175	-	1 357	4 421
- подлежащих оплате в рублях	5	-	185	21
Расходы, связанные с размещением дополнительных акций	-	5 074	-	260 702
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	3 587	-	337
Убыток от покупки (продажи) иностранной валюты	-	3 476	143	71
Иные прочие доходы/расходы	-	1 114	-	722
Итого прочие доходы/расходы	15 180	13 251	1 685	266 274

11. Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию за 2018 г. составил 1 рубль. Данный показатель отражает часть убытка отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Он рассчитан как отношение чистого убытка за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение данного периода.

За сравнительный период показатель рассчитан как отношение чистого убытка за период с даты реорганизации Общества в АО «ГТМ», то есть с 21.07.2017, до 31.12.2017 к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение данного периода.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018	С 21.07.2017 до 31.12.2017
Чистый убыток, тыс. руб.	70 126	252 042
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, акций	58 462 120	41 195 296
Базовый убыток на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	1,20	6,12

Разводненный убыток на акцию не рассчитывается в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базового убытка на акцию.

12. Связанные стороны

Основное общество

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

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

Операции со связанными сторонами за 2018 и 2017 гг.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2018	2017
Основное общество	-	108 900
Внесение вклада в имущество Общества от акционера GT Globaltruck Limited	-	108 900
Дочерние общества	1 240 016	954 459
Приобретение транспортных средств	579 352	-
Расход по комиссионному вознаграждению	15 398	-
Аренда транспортного средства	2 266	190
Приобретение товаров	-	202
Вклад в имущество дочерних хозяйственных обществ	-	903 675
Предоставление займов (за вычетом погашения)	643 000	50 000
Итого	1 240 016	1 063 359

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	19 750	48	-	440	15	-
АО «Лорри»	-	-	-	7 011	-	-
Итого	19 750	48	-	7 451	15	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2018 г. в рамках договора займа на общую сумму 1 100 000 тысяч рублей Общество предоставило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 951 751 тысяч рублей, также в 2018 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» вернуло Обществу 308 751 тысяч рублей. Процентная ставка, предусмотренная договором, составляет $\frac{3}{4}$ от ставки рефинансирования, установленной Банком России, в год. Срок погашения займа – 31.12.2020.

В 2017 г. в рамках данного договора займа Общество предоставило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 50 000 тысяч рублей.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДС	Платежи	
		2018	2017
Поступления от текущих операций			
в том числе:			
Поступления по договору комиссии	4111	343 757	-
Платежи по текущим операциям			
в том числе:			
Приобретение транспортных средств	4121	574 978	377
Аренда транспортного средства	4121	573 410	-
Приобретение товаров	4121	1 564	190
Возмещение расходов	4129	-	187
		4	-
Поступления по инвестиционным операциям			
в том числе:			
Продажа акций (долей участия)	4212	500	-
Платежи по инвестиционным операциям			
в том числе:			
Приобретение акций (долей участия)	4222	643 500	1 068 248
Выдача займов связанным сторонам	4223	500	114 573
Вклад в имущество общества	4225	643 000	50 000
Поступления по финансовым операциям			
в том числе:			
Денежный вклад собственников (участников)	4312	-	903 675
			108 900

Дочернее общество, действующее в соответствии с договором комиссии, заключенным с Обществом, выступает комиссионером по сделкам продажи транспортных средств, и перечисляет Обществу денежные средства, полученные от данных продаж, за вычетом комиссионного вознаграждения.

В 2017 году по Договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Магна» от 19.09.2017. Обществом оплачена доля в размере 30% уставного капитала ООО «Магна», стоимость которой составила 63 895 тысяч рублей. Доля в уставном капитале приобретена Обществом от ООО «Магна».

В 2017 г. по Договору купли-продажи доли уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Лонгран Логистик» от 11.09.2017 Обществом оплачена доля в размере 30% уставного капитала ООО «Лонгран Логистик», стоимость которой составила 50 178 тысяч рублей. Доля в уставном капитале приобретена Обществом от связанной стороны (входит в состав ключевого управленческого персонала Общества).

Кроме того, в 2017 г. оплачен Уставный капитал ООО «Грузопровод» в размере 500 тысяч рублей, зарегистрированного 10.07.2017 с присвоением ОГРН 1176658068300.

Информация о поручительствах, предоставленных Обществом в отношении исполнения обязательств дочерними обществами, представлена в Примечании 14.

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 2018 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму – 67 457 тысяч рублей (2017 г. – 44 520 тысяч рублей), включая НДФЛ и страховые взносы.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности.

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. Остаток денежных средств в размере 301 979 тыс. руб. выражен в иностранных валютах (евро, доллар) по состоянию на 31.12.2018. Других существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

На 31.12.2017 существенные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствовали.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

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

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 также в результате размещения средств Общества на банковские счета, выдачи поручительств за дочерние общества.

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Финансовые вложения			
– Займы выданные	693 000	50 000	-
Дебиторская задолженность			
– Прочая дебиторская задолженность	123 950	108 584	-
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	315 383	17 044	-
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	110 500	1 411 250	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 242 833	1 586 878	-
Поручительства, выданные Обществом за дочерние общества	3 704 718	1 007 633	-
Итого максимальный кредитный риск	4 947 551	2 594 511	-

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 целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

14. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Поручительства, предоставленные Обществом ООО «Вольво Финанс Сервис Восток» в отношении исполнения обязательств дочерними обществами по договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2018 года составили:

Лизингополучатель	Величина поручительства	Срок поручительства
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	1 786 885	26.03.2018 г. - 05.12.2024 г.
АО «Лорри»	426 597	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	318 170	16.07.2018 г. - 16.07.2025 г.
ООО «Магна»	201 156	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
ООО «Лонгран Логистик»	116 356	29.08.2017 г. - 08.08.2026 г.
ООО «Лонгран Логистик»	88 396	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	53 861	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
Всего	2 991 421	

Поручительства, предоставленные Обществом ПАО СБЕРБАНК в отношении исполнения обязательств дочерними обществами по кредитным договорам, по состоянию на 31.12.2018 года составили:

Лизингополучатель	Величина поручительства	Срок поручительства
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	632 899	31.08.2018 г. - 18.07.2026 г.
ООО «Лонгран Логистик»	46 000	10.10.2018 г. - 19.09.2024 г.
ООО «Магна»	34 400	10.10.2018 г. - 19.09.2024 г.
Всего	713 299	

В 2017 году Общество предоставило ООО «Вольво Финанс Сервис Восток» поручительство в отношении исполнения обязательств по следующие договорам лизинга:

Лизингополучатель	Величина поручительства	Срок поручительства
АО «Лорри»	456 339	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
ООО «Магна»	248 245	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
ООО «Лонгран Логистик»	144 475	29.08.2017 г. - 08.08.2026 г.
ООО «Лонгран Логистик»	113 751	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	44 823	29.08.2017 г. - 27.03.2026 г.
Всего	1 007 633	

тыс. руб.

15. Условные 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.

Генеральный директор ПАО «ГТМ»

28 марта 2019 года


А. Л. Елисеев

