

**Публичное акционерное общество
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 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	13
1. Информация об Обществе.....	13
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	16
II. Учетная политика	18
1. Основа составления	18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	18
4. Основные средства.....	18
5. Финансовые вложения.....	19
6. Запасы.....	19
7. Дебиторская задолженность	20
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
9. Уставный капитал	21
10. Кредиторская задолженность	21
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	21
12. Расчеты по налогу на прибыль	21
13. Доходы	21
14. Расходы	22
15. Информация по сегментам.....	22
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	25
8. Налоги	26
8.1 Налог на добавленную стоимость	26
8.2 Налог на прибыль организации	26
9. Выручка от продаж	27
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
11. Проценты к получению	28
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	28
13. Прибыль (убыток) на акцию	28
14. Связанные стороны.....	29
15. Информация о рисках хозяйственной деятельности	31
16. Условные обязательства.....	33
17. Обеспечения обязательств и платежей	33
18. События после отчетной даты	34



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

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 2021 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 2021 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). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны 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.

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 2021 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 2021 год. В 2020 году 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 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, а также в связи с тем, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно оценить, мы уделили особое внимание вопросу их учета.

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 2021 года от бюджета;
- проанализировали полученный от руководства Общества бюджет на 2022 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;
- 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 2018-2021 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 рассчитанной справедливой стоимости.

Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу значительной балансовой стоимости финансовых вложений Общества (94% совокупных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г.) и 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 неопределенностей, присущих текущей экономической ситуации.

В рамках аудита мы:

- Подтвердили последовательность применения учетной политики в отношении финансовых вложений в дочерние общества;
- 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 сверили рыночные цены на транспортные средства дочерних обществ, используемые в расчетах 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;
- 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.

Прочие сведения – существенность и объем аудита

Существенность

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.

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	63 971 тысяч российских рублей
Как мы ее определили	1% от совокупных активов Общества
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 результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий со схожими операциями и активами

Определение объема аудита

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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2021 года и Годовой отчет за 2021 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 Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2021 года и Годовым отчетом за 2021 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 (руководитель аудита), – Алексей Станиславович Зубенко.

Алексей Станиславович Зубенко
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

31 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация



А. С. Зубенко, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105827)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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, Москва г, Гиляровского ул, д. № 39, стр. 1, эт/ком.4/24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКПОФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T.1	Нематериальные активы	1110	256	236	-
III.1, T.2	Основные средства	1150	-	12	94
III.2, T.3	Финансовые вложения	1170	4 828 748	5 839 248	4 733 248
III.8	Отложенные налоговые активы	1180	54 252	55 822	76 883
	Прочие внеоборотные активы	1190	404	713	839
	Итого по разделу I	1100	4 883 660	5 896 031	4 811 064
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.3, T.4	Запасы	1210	641	535	236 220
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	252	230	30 471
III.4, T.5	Дебиторская задолженность	1230	279 848	192 418	91 853
III.2, T.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 182 571	-	858 000
III.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 030	255 305	261 158
	Прочие оборотные активы	1260	70	411	630
	Итого по разделу II	1200	1 513 412	448 899	1 478 332
	БАЛАНС	1600	6 397 072	6 344 930	6 289 396

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	5 725	5 099	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(358 087)	(369 990)	(421 145)
	Итого по разделу III	1300	6 281 538	6 269 009	6 212 755
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	7
	Итого по разделу IV	1400	-	-	7
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, T.5	Кредиторская задолженность	1520	109 704	72 593	74 049
T.7	Оценочные обязательства	1540	5 830	3 328	2 585
	Итого по разделу V	1500	115 534	75 921	76 634
	БАЛАНС	1700	6 397 072	6 344 930	6 289 396



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 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)	31/12/2021
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
III.9	Выручка	2110	194 788	394 938
III.10, Т.6	Себестоимость продаж	2120	(149 684)	(334 940)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	45 104	59 998
III.10, Т.6	Коммерческие расходы	2210	(7 459)	(5 528)
III.10, Т.6	Управленческие расходы	2220	(98 166)	(118 963)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(60 521)	(64 493)
III.11	Проценты к получению	2320	93 018	83 131
III.12	Прочие доходы	2340	-	76 051
III.12	Прочие расходы	2350	(16 323)	(12 069)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 174	82 620
III.8	Налог на прибыль	2410	(3 641)	(10 473)
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(2 071)	(5 312)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(1 570)	(5 161)
	Прочее	2460	(4)	(15 893)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 529	56 254

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 529	56 254
	СПРАВОЧНО			
III.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,21	0,96



Генеральный директор _____ Саттаров Илья Каримович

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 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	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	5 846 212	-	787 688	-	(421 145)	6 212 755
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	56 254	56 254
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	56 254	56 254
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	5 099	(5 099)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	5 846 212	-	787 688	5 099	(369 990)	6 269 009
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 529	12 529
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 529	12 529
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	626	(626)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	5 846 212	-	787 688	5 725	(358 087)	6 281 538

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 281 538	6 269 009	6 212 755



Саттаров Илья Каримович

1 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 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)	31/12/2021
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	151 805	403 120
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	151 585	325 796
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	220	45 458
	НДС	4116	-	27 408
	прочие поступления	4119	-	4 458
	Платежи - всего	4120	(219 943)	(239 812)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131 177)	(125 015)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(84 568)	(104 605)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(1 351)	(6 039)
	НДС	4125	(1 984)	-
	прочие платежи	4129	(863)	(4 153)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(68 138)	163 308
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	47 257	12 500
	в том числе:			
	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	47 257	7 500
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(172 071)	(253 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(95 500)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(172 071)	(157 500)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(124 814)	(240 500)
	Платежи - всего	4320	(2 658)	(3 705)
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	(2 658)	(3 705)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 658)	(3 705)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(195 610)	(80 897)
III.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	255 305	261 158
III.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 030	255 305
	величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9 665)	75 044

Генеральный директор Сатаров Илья Каримович

31 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 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.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКOPФ/OKFC	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	-	-	256	-	-	-	-	-	-	256	-
	5110	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места</i>	5101	2021 г.	-	-	256	-	-	-	-	-	-	256	-
	5111	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	2021 г.	236	20	-	(256)	-
- всего	5190	2020 г.	-	236	-	-	236
в том числе:							
<i>T3 Globaltruck</i>	5181	2021 г.	236	20	-	(256)	-
	5191	2020 г.	-	236	-	-	236

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	396	(384)	-	-	-	(12)	-	-	396	(396)
в том числе:	5210	2020 г.	396	(302)	-	-	-	(82)	-	-	396	(384)
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2021 г.	396	(384)	-	-	-	(12)	-	-	396	(396)
	5211	2020 г.	396	(302)	-	-	-	(82)	-	-	396	(384)

3. Финансовые вложения

3.1. 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)		начисление процентов (включая 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 - всего	5301	за 2021г.	5 839 248	-	172 071	(1 182 571)	-	-	-	4 828 748	-
	5311	за 2020г.	4 733 248	-	1 106 000	-	-	-	-	5 839 248	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	за 2021г.	4 828 748	-	-	-	-	-	-	4 828 748	-
	5312	за 2020г.	4 733 248	-	95 500	-	-	-	-	4 828 748	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	за 2021г.	4 828 748	-	-	-	-	-	-	4 828 748	-
	53121	за 2020г.	4 733 248	-	95 500	-	-	-	-	4 828 748	-
Другие виды финансовых вложений	5304	за 2021г.	1 010 500	-	172 071	(1 182 571)	-	-	-	-	-
	5314	за 2020г.	-	-	1 010 500	-	-	-	-	1 010 500	-
Предоставленные займы	53042	за 2021г.	1 010 500	-	172 071	(1 182 571)	-	-	-	-	-
	53142	за 2020г.	-	-	1 010 500	-	-	-	-	1 010 500	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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	2021 г.	-	-	1 182 571	-	-	-	-	1 182 571	-
	5315	2020 г.	858 000	-	94 700	(952 700)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2021 г.	-	-	1 182 571	-	-	-	-	1 182 571	-
	5318	2020 г.	858 000	-	94 700	(952 700)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2021 г.	-	-	1 182 571	-	-	-	-	1 182 571	-
	53182	2020 г.	858 000	-	94 700	(952 700)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2021 г.	5 839 248	-	1 354 642	(1 182 571)	-	-	-	6 011 319	-
	5310	2020 г.	5 591 248	-	1 200 700	(952 700)	-	-	-	5 839 248	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение	Балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего	5400	2021 г.	535	-	535	149 810	(149 704)	-	-	x	641	-	641
	5420	2020 г.	236 220	-	236 220	99 267	(334 952)	-	-	x	535	-	535
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	8	-	8	12	(12)	-	-	-	8	-	8
	5421	2020 г.	8	-	8	7	(7)	-	-	-	8	-	8
Товары для перепродажи	5402	2021 г.	523	-	523	149 790	(149 664)	-	-	-	629	-	629
	5422	2020 г.	236 210	-	236 210	99 253	(334 940)	-	-	-	523	-	523
Прочие запасы и затраты	5403	2021 г.	4	-	4	8	(5)	-	-	-	4	-	4
	5423	2020 г.	2	-	2	7	(5)	-	-	-	4	-	4

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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)	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен- ность	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	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	2021 г. 2020 г.	155 566 -	- -	- -	- -	92 797 -	(47 257) -	- -	- -	(201 106) 155 566	- -	- 155 566	- -
в том числе:														
Проценты по договору займа	5502 5522	2021 г. 2020 г.	155 566 -	- -	- -	- -	92 797 -	(47 257) -	- -	- -	(201 106) 155 566	x x	- 155 566	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2021 г. 2020 г.	36 852 191 853	- (100 000)	47 442 36 567	- 83 122	- -	(5 552) (19 124)	- (100 000)	- 100 000	201 106 (155 566)	- -	- 36 852	279 848 -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	2021 г. 2020 г.	33 049 9 733	- -	43 052 33 049	- -	- -	- (9 733)	- -	- -	- -	- -	- 33 049	76 101 -
Авансы выданные	5512 5532	2021 г. 2020 г.	2 542 1 305	- -	1 265 2 542	- -	- -	(2 114) (1 305)	- -	- -	- -	- -	- 2 542	1 693 -
Прочая	5513 5533	2021 г. 2020 г.	217 100 000	- (100 000)	865 217	- -	- -	(484) -	- (100 000)	- 100 000	- -	- -	- 217	598 -
Расчеты по налогам и сборам	5514 5534	2021 г. 2020 г.	759 128	- -	2 260 759	- -	- -	(2 954) (128)	- -	- -	- -	x x	65 759	- -
Проценты по договору займа	5515 5535	2021 г. 2020 г.	285 80 687	- -	- -	- 83 122	- -	- (7 958)	- -	- -	201 106 (155 566)	x x	201 391 285	- -
Итого	5500 5520	2021 г. 2020 г.	192 418 191 853	- (100 000)	47 442 36 567	92 797 83 122	- -	(52 809) (19 124)	- (100 000)	- 100 000	x x	- -	279 848 192 418	- -

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	76 101	-	-	-	-	-
в том числе:							
Прочая	5541	76 101	-	-	-	-	-

5.3. 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)	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
				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
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	2021 г.	72 593	42 071	4	(4 973)	-	-	8	109 703
- всего	5580	2020 г.	74 049	72 513	80	(74 049)	-	-	-	72 593
в том числе:										
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2021 г.	67 015	42 073	-	(4 595)	-	-	-	104 493
	5581	2020 г.	72 991	67 015	-	(72 991)	-	-	-	67 015
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5562	2021 г.	5 578	-2	4	(378)	-	-	8	5 210
	5582	2020 г.	1 052	5 498	80	(1 052)	-	-	-	5 578
<i>прочая</i>	5563	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	2020 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-
Итого	5550	2021 г.	72 593	42 071	4	(4 973)	-	-	8	109 704
	5570	2020 г.	74 049	72 513	80	(74 049)	-	-	-	72 593

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3	7
Расходы на оплату труда	5620	75 549	91 783
Отчисления на социальные нужды	5630	14 111	17 280
Амортизация	5640	12	82
Прочие затраты	5650	15 950	15 339
Итого по элементам	5660	105 625	124 491
Покупная стоимость проданных товаров	5690	149 684	334 940
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	255 309	459 431

7. 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	3 328	6 441	(3 939)	-	5 830
в том числе:						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5701	3 328	6 441	(3 939)	-	5 830

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	2 585	7 688	(6 945)	-	3 328
в том числе:						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5711	2 585	7 688	(6 945)	-	3 328

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>(вид)</i>	5801	-	-	-
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	2 153 640	2 434 829	3 633 430
в том числе:				
<i>Предоставленные поручительства</i>	5811	2 153 640	2 434 829	3 633 430



Генеральный директор

Саттаров Илья Каримович

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED)	60,97%	60,97%	51,9%
Лесных Денис Николаевич	-	-	9,12%
АЙЯР ИНТЕРНЭШНЛ 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	75,70%	75,70%	75,75%

По состоянию на 31.12.2021 остальные 24,3% (на 31.12.2020 – 24,3% и 31.12.2019 – 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 руб. каждая.

Конечный контроль над Обществом осуществляет Елисеев Александр Леонидович, гражданство Российской Федерации.

Из общего числа обыкновенных акций члены Совета директоров Общества, которые одновременно являются работниками Общества, владеют 100 акций по состоянию на 31.12.2021 (по состоянию на 31.12.2020 – 100 и на 31.12.2019 – 5 481 650 акций). По состоянию на 31.12.2021 дочерние и зависимые общества владеют 1 936 868 акциями (по состоянию на 31.12.2020 – 1 434 008 акций, на 31.12.2019 – 361 920 акций).

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.

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 31.12.2021 составила 15 человек (31.12.2020 – 17 человек, 31.12.2019 – 16 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 31.12.2021 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Председатель Совета директоров, Советник Генерального директора ПАО «ГТМ»
Мамедов Азер Энвер Оглы	АО «УК РФПИ»	Директор инвестиционного Департамента 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»
Васильев Николай Юрьевич	АО «УК РФПИ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Беликов Роман Анатольевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Боридько Тимур Сергеевич	FreightHub GmbH	Директор FreightHub GmbH

Член Совета директоров	Место работы	Должность
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 31.12.2020 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»

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 31.12.2021:

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

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

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. З. Руководитель отдела финансового контроллинга Филиала ООО «Глобалтрак Лоджистик» в г. Москва.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2019:

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

Пундровская 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.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, в том числе для российских банков и персональные санкции в отношении ряда физических лиц. С 28 февраля по 28 марта 2022 были приостановлены торги на Московской бирже. Данные события оказали негативное воздействие на стоимость акций Общества.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние указанных событий на будущую деятельность Общества и на балансовую стоимость инвестиций в дочерние компании.

На текущий момент Общество не имеет проблем с ликвидностью, и не располагает информацией о иных значимых факторах, которые бы могли влиять на возможность Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса - типа «Омикрон».

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности – санитарная обработка офисов, не менее 30% сотрудников, работающих удаленно в периоды наибольшего обострения санитарно-эпидемиологического обострения;
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг – максимальный переход на электронный документооборот с контрагентами и госорганами.

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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 28.04.2017), Общество приняло решение использовать правила МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ. Общество применяет МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», в соответствии с п.10 (а) которого финансовые вложения в дочерние общества отражаются по фактической стоимости.

Вклады в имущество дочерних обществ отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения», в табличном примечании 2 «Финансовые вложения» – в составе вложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ (строки 5303 и 5304).

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 5.1 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 5.3 «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 5.3 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.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 и 2020 годов Общество арендовало офисное помещение по адресу:

- офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24.

2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения Общества включают:

		тыс.руб.		
Наименование	Вид финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «Лорри»	80 000 000 акций, 100% доля	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	363 000	318 000
	займ предоставленный	947 700	947 700	858 000
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля	435 778	435 778	435 778
	вклад в имущество общества	230 000	230 000	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	500	-
	займ предоставленный	234 871	62 800	-
Globalchain Ltd.	250 001 акций	-	-	-
Итого		6 011 319	5 839 248	5 591 248

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 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 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 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2021 в составе прочей дебиторской задолженности отражена просроченная задолженность дочернего общества ООО «Глобалтрак Лоджистик» по договору комиссии на реализацию транспортных средств в сумме 76 101 тыс. руб. Общество рассматривает эту дебиторскую задолженность, как надежную к погашению, в связи с чем отсутствует необходимость по созданию резерва по сомнительным долгам. Согласованный срок погашения – 30 июня 2022 года.

По состоянию на 31.12.2021 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по займам выданным дочерним обществам ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» в размере 201 107 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 155 566 тыс. руб., на 31.12.2019 – 80 394 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 31.12.2022.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	23 826	2 959	3 810
Средства на валютных счетах	26 204	252 346	3 970
Средства в пути	-	-	253 378
Итого денежные средства	50 030	255 305	261 158
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	50 030	255 305	261 158

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.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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 31.12.2021 действует программа обратного выкупа акций (далее – «Программа»), одобренная Советом директоров Общества 5.11.2019 (с учетом утвержденных изменений в параметры Программы обратного выкупа ценных бумаг ПАО «ГТМ» (протокол СД ПАО «ГТМ» Б/Н от 28.05.2021г. , 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 млн.. 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 31.05.2022 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.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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 2021 г. в размере 626 тыс. руб. была направлена на создание резервного фонда в соответствии с Уставом Общества по итогам работы за 2021г.

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 2019г.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «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 пункте 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.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
НДС по проданным товарам, оказанным услугам, в том числе:	38 958	70 123
<i>по ставке НДС – 20%</i>	<i>38 958</i>	<i>70 001</i>
НДС по приобретенным ценностям	30 559	22 089
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	31 703	51 608

8.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Налоговая разница	Налоговый эффект	Налоговая разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль	3 235		16 524	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	2 017	404	14 747	2 949
Итого ПНР	2 017	404	14 747	2 949
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	0	0	(45 000)	(9 000)
Итого ПНД	0	0	(45 000)	(9 000)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	6 441	1 289	7 688	1 538
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(3 939)	(787)	(6 946)	(1 390)
По налоговому убытку прошлых лет	(10 355)	(2 071)	(26 561)	(5 312)
По иным основаниям	0	0	(20)	(4)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(7 853)	(1 569)	(25 839)	(5 168)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	0	0	33	7
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	0	0	33	7
Налогооблагаемая прибыль до использования налогового убытка	20 710		53 122	
Использование накопленного налогового убытка	(10 355)		(26 561)	
Итого налогооблагаемая прибыль (убыток)	10 355		26 561	
Итого текущий налог на прибыль	2 071		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 31.12.21 общая сумма отложенного налогового актива по накопленным убыткам составляет – 53 086 тыс. руб. (31.12.2020 – 55 157 тыс. руб., 31.12.2019 – 76 362 тыс. руб.).

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, по состоянию на 31.12.2021 составила 265 429 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 275 784 тыс. руб., 31.12.2019 – 381 811 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 2021 г, 20% – в 2020 г.

9. Выручка от продаж

	тыс. руб.	
Наименование	2021	2020
Продажа товаров (транспортные средства)	190 896	345 974
Доходы от участия в других организациях	-	45 000
Оказание услуг	3 892	3 964
Итого выручка	194 788	394 938

10. Расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Наименование	2021	2020
Себестоимость проданных товаров (транспортные средства)	149 684	334 940
Итого себестоимость продаж	149 684	334 940

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Комиссионные сборы	7 326	5 389
Прочие расходы по сбыту	133	139
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	7 459	5 528
Расходы на оплату труда	89 660	109 063
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	962	179
Расходы на командировки	700	272
Расходы по аренде	680	628
Расходы на проведение аудита	673	536
Амортизация основных средств	12	82

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Расходы на информационно-консультационные и консультационные услуги	4	1 405
Расходы на материально-производственные запасы	2	7
Иные управленческие расходы	5 473	6 791
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	98 166	118 963

11. Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Проценты по договору денежного займа	92 798	82 672	65 081
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	220	459	4 807
Итого проценты к получению	93 018	83 131	69 888

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты	-	-	1 077	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в	-	9 666	74 974	-
в том числе:				
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	9 666	74 974	-
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	3 902	-	6 854
Иные операции	-	1 925	-	5 215
Итого прочие доходы/расходы отчета о финансовых результатах	-	16 323	76 051	12 069

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.

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	12 530	56 254
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), руб.	0,21	0,96

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

Доходов от продаж связанным сторонам Общество в 2020 и 2021 годах не получало.

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 2021 году доходов от участия в капитале дочерних компаний Общество не получало.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2021	2020
Дочерние общества	157 010	104 714
Приобретение транспортных средств	149 684	99 325
Расход по комиссионному вознаграждению	7 326	5 389
Аренда транспортного средства		-
Итого	157 010	104 714

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		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дочерние общества						
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	272 244	187 998	88 517	-	-	-
ООО «Лонгран Логистик»	-	100		9	-	-
ООО «МАГНА»		-	-		-	36
АО «Лорри»	-	-	-	62 118	64 142	35 504
ООО «ГТ ИТ»	4 964	617	-	-	-	-
Итого	277 208	188 715	88 742	103 720	64 142	71 726

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления			
в том числе:		88 859	183 311
Поступления по договору комиссии	4111	88 859	137 386
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4114		45 000
Прочие поступления	4119		925
Платежи			
в том числе:		116 536	106 345
Приобретение транспортных средств	4121	116 536	105 645
Прочие платежи	4121	-	700
Возмещение расходов	4121	-	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления			
в том числе:		47 257	12 500
Продажа основных средств	4211		
от возврата предоставленных займов	4213		5 000
Поступления процентов по займу	4214	47 257	7 500
Платежи,			
В том числе:		172 071	253 000
Приобретение акций (долей участия)	4222		95 500
Выдача займов связанным сторонам	4223	172 071	157 500
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Платежи			
в том числе:			
Выплата дивидендов акционерам, являющимся связанными сторонами Общества	4322		

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 году ООО «Глобалтрак Лоджистик» вернуло Обществу 5 000 тыс. руб. В 2021 году новые займы не предоставлялись. Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2021 и 31.12.2020, составляет 9% в год. Срок погашения займа был продлен до 31.12.2022.

Сумма процентов, начисленных в 2021 году, составляет 85 293 тыс. руб., в течение 2021 года ООО «Глобалтрак Лоджистик» погасило Обществу проценты по предоставленному займу в сумме 44 100 тыс. руб. (в 2020 году начислено 82 055 тыс. руб., погашено в 2020 году – 7 500 тыс. руб.).

В 2021 году в рамках договора займа с ООО «Глобалтрак Информационные технологии» подписано дополнительное соглашение об увеличении общей суммы договора до 250 000 тыс. руб. Общество предоставило ООО «Глобалтрак Информационные технологии» дополнительно в 2021 году 172 071 тыс. руб. (в 2020г. – 62 800 тыс. руб.) Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2021, составляет 5% в год (на 31.12.2020г. составляет 5% в год.) Срок погашения займа - 31.12.2022.

Сумма процентов, начисленных в рамках договора займа с ООО «ГТ ИТ» в 2021 году, составляет 7 504 тыс. руб. (в 2020 году - 617 тыс. руб.) В 2021 году погашены Обществу проценты по предоставленному займу в размере 3 157 тыс. руб.

Информация по остатку задолженности по займу приведена в пункте 3 «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 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму – 75 126 тыс. руб. (2020 – 88 086 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Обеспечения, выданные связанным сторонам

Общество выступает поручителем по обязательствам дочерних обществ по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019. Информация по выданным обеспечениям приведена в пункте 17 «Обеспечения обязательств и платежей» настоящего раздела.

Иная информация о связанных сторонах

В 2021 и 2020 годах 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:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
	Воздействие на прибыль(убыток)	Воздействие на прибыль(убыток)
Укрепление евро на 20%	4 709	49 753
Ослабление евро на 20%	(4 709)	(49 753)
Укрепление доллара США на 20%	532	716
Ослабление доллара США на 20%	(532)	(716)

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:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения			
- Займы выданные	1 182 571	1 010 500	858 000
Дебиторская задолженность			
- Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	279 848	192 418	91 853
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	50 030	255 305	261 158
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев			
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 512 449	1 458 223	1 211 011
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	2 153 640	2 434 829	3 633 430
Итого максимальный кредитный риск	3 666 089	3 893 052	4 844 441

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 Общества 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.

Общество 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 Общества 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 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 составили:

Лизингополучатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Срок поручительства
<i>В адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»</i>				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	305 171	426 926	1 257 361	26.03.2018 - 05.12.2024
АО «Лорри»	94 122	204 947	315 772	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	64 377	149 694	233 932	16.07.2018 - 16.07.2025
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	81 983	107 208	139 572	15.03.2019 - 15.03.2026
ООО «Магна»	37 309	84 971	134 431	29.08.2017 - 27.03.2026

Лизингополучатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Срок поручительства
ООО «Лонгран Логистик»	35 582	48 468	65 247	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	12 538	26 312	40 087	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	48 808	65 446	86 774	29.08.2017 - 08.08.2026
Итого поручительств в адрес ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»	679 890	1 113 972	2 273 176	
В адрес ПАО «Сбербанк»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	468 182	721 781	975 380	31.08.2018 - 18.07.2026
ООО «Лонгран Логистик»	-	74 153	124 153	10.10.2018 - 19.09.2024
ООО «Магна»	-	28 340	18 910	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
ООО «Лонгран Логистик»	249 446	-	-	23.03.2021 - 25.01.2027
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	249 970	-	-	29.04.2021 - 24.03.2027
ООО «Магна»	239 506	-	-	30.04.2021 - 13.03.2027
АО «Лорри»	56	-	-	26.04.2021 - 16.03.2027
Итого поручительств в адрес ПАО «Сбербанк»	1 207 160	974 862	1 127 424	
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»	266 590	235 301	-	03.08.2020 - 01.08.2027
Итого поручительств в адрес ПАО «Росбанк»	266 590	345 995	232 830	
Итого поручительств	2 153 640	2 434 829	3 633 430	

18. События после отчетной даты

Влияние геополитической ситуации на деятельность Общества представлено в пункте 2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Генеральный директор

Саттаров И. К.

31 марта 2022 г.

