

**Публичное акционерное общество
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2022 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.....	14
1. Информация об Обществе	14
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	17
II. Учетная политика	19
1. Основа составления	19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	19
4. Права пользования активами	19
5. Финансовые вложения	20
6. Запасы.....	21
7. Дебиторская задолженность	21
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
9. Уставный капитал	22
10. Кредиторская задолженность	22
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
12. Расчеты по налогу на прибыль	22
13. Доходы	23
14. Расходы	23
15. Информация по сегментам.....	23
III. Раскрытие существенных показателей	24
1. Основные средства.....	24
2. Финансовые вложения.....	24
3. Запасы.....	25
4. Дебиторская задолженность	25
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
6. Капитал и резервы.....	26
7. Кредиторская задолженность	27
8. Налоги	27
8.1 Налог на добавленную стоимость	27
8.2 Налог на прибыль организации	27
9. Выручка от продаж	29
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	29
11. Проценты к получению	29
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	30
13. Прибыль (убыток) на акцию	30
14. Связанные стороны.....	30
15. Информация о рисках хозяйственной деятельности	33
16. Условные обязательства.....	35
17. Обеспечения обязательств и платежей	35
18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 г.....	36

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 2022 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 2022 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
<p>Учет отложенных налоговых активов</p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в п. 8 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>В 2022 г. Общество получило налоговый убыток в размере 7 478 тыс. руб., что привело к увеличению отложенного налогового актива на отчетную дату до 54 581 тыс. руб.</p> <p>Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее, признаются в бухгалтерской отчетности только при условии существования вероятности того, что Общество получит достаточную налогооблагаемую прибыль в последующих периодах.</p> <p>Оценка величины будущей налогооблагаемой прибыли Общества зависит от прогнозируемых объемов продаж грузовых транспортных средств, цен на них, расходов Общества, а также выдаваемых Обществом займов, размещаемых депозитов и процентных ставок по ним, уровня прочих доходов.</p> <p>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.</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 причины отклонений фактических результатов 2022 года от бюджета; проанализировали полученный от руководства Общества бюджет на 2023 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.
<p>Оценка финансовых вложений в дочерние хозяйственные общества</p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в п. 2 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>Котировки акций Общества существенно снизились в течение 2018-2022 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.</p>	<p>В рамках аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>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.</p> <p>Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу значительной балансовой стоимости финансовых вложений Общества (95% совокупных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 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.</p>	<p>потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества;</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверили математическую точность расчета; • убедились в обоснованности оценки прочих активов и обязательств на основании доступных доказательств (проверили расчет задолженности по лизингу, оценили фактическое погашение дебиторской и кредиторской задолженности и пр.); • проверили точность и полноту раскрытия в отчетности в отношении оценки обесценения финансовых вложений.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2022 года и Годовой отчет за 2022 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 2022 года и Годовым отчетом за 2022 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 (финансовую) 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 (финансовой) 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.

10 марта 2023 года

Москва, Российская Федерация



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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 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
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 34
по ОКЕИ	384
ДА	
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T.1	Нематериальные активы	1110	230	256	236
III.1	Основные средства	1150	646	1 395	12
	в том числе:				
	Арендованное имущество	1151	646	1 395	-
III.2, T.2	Финансовые вложения	1170	6 022 969	4 828 748	5 839 248
III.8	Отложенные налоговые активы	1180	56 460	54 252	55 822
	Прочие внеоборотные активы	1190	164	404	713
	Итого по разделу I	1100	6 080 469	4 885 055	5 896 031
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.3, T.3	Запасы	1210	2 220	641	535
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	741	252	230
III.4, T.4	Дебиторская задолженность	1230	181 081	279 848	192 418
III.2, T.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 182 571	-
III.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 843	50 030	255 305
	Прочие оборотные активы	1260	718	70	411
	в том числе:				
	Переплата по налогам	1261	718	-	-
	Итого по разделу II	1200	208 603	1 513 412	448 899
	БАЛАНС	1600	6 289 072	6 398 467	6 344 930

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
III.6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	787 688	787 688	787 688
III.6	Резервный капитал	1360	5 725	5 725	5 099
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(375 910)	(358 087)	(369 990)
	Итого по разделу III	1300	6 263 715	6 281 538	6 269 009
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	134	-	-
	Прочие обязательства	1450	675	1 395	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1451	675	1 395	-
	Итого по разделу IV	1400	809	1 395	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.7, T.4	Кредиторская задолженность	1520	15 840	109 704	72 593
T.6	Оценочные обязательства	1540	8 691	5 830	3 328
	Прочие обязательства	1550	17	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 548	115 534	75 921
	БАЛАНС	1700	6 289 072	6 398 467	6 344 930

Генеральный директор ПАО «ГТМ» Саттаров Илья Каримович

10 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2022 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.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2022
ИНН	18045061
по ОКВЭД 2	9701082537
по ОКОПФ/ОКФС	45.19
по ОКЕИ	1 22 47 / 34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
III.9	Выручка	2110	132 725	194 788
III.10, Т.5	Себестоимость продаж	2120	(111 754)	(149 684)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 971	45 104
III.10, Т.5	Коммерческие расходы	2210	(3 098)	(7 459)
III.10, Т.5	Управленческие расходы	2220	(125 268)	(98 166)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(107 395)	(60 521)
III.11	Проценты к получению	2320	98 741	93 018
	Проценты к уплате	2330	(91)	-
III.12	Прочие расходы	2350	(11 152)	(16 323)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19 897)	16 174
III.8	Налог на прибыль	2410	2 074	(3 641)
	в том числе			
III.8	Текущий налог на прибыль	2411	-	(2 071)
III.8	Отложенный налог на прибыль	2412	2 074	(1 570)
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(17 823)	12 529

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(17 823)	12 529
	СПРАВОЧНО			

Генеральный директор ПАО «ГТМ» _____ Саттаров Илья Каримович

10 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 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)	31/12/2022
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКOPФ/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 2020 г.	3100	5 846 212	-	787 688	5 099	(369 990)	6 269 009
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 529	12 529
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 529	12 529
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	626	(626)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3250	5 846 212	-	787 688	5 725	(358 087)	6 281 538
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	3200	5 846 212	-	787 688	5 725	(358 087)	6 281 538
	За 2022 г.							
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(17 823)	(17 823)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(17 823)	(17 823)
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5 846 212	-	787 688	5 725	(375 910)	6 263 715

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 263 715	6 281 538	6 269 009

Генеральный директор ПАО «ГТМ» _____ Саттаров Илья Каримович

10 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2022 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)	31/12/2022
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 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	193 714	151 805
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	192 536	151 585
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	1 178	220
	Платежи - всего	4120	(323 000)	(219 943)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(202 657)	(131 177)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(112 474)	(84 568)
	налога на прибыль организаций	4124	(657)	(1 351)
	НДС	4125	(7 212)	(1 984)
	прочие платежи	4129	-	(863)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(129 286)	(68 138)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	119 990	47 257
	в том числе:			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	119 990	47 257
	Платежи - всего	4220	(11 650)	(172 071)
	в том числе:			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 650)	(172 071)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	108 340	(124 814)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(2 776)	(2 658)
	прочие платежи	4329	(2 776)	(2 658)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 776)	(2 658)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23 722)	(195 610)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	50 030	255 305
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 843	50 030
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 465)	(9 665)

Генеральный директор ПАО «ГТМ»

Саттаров Илья Каримович

10 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 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)	31/12/2022
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	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		поступило	Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
						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	2022 г.	256	-	-	-	-	(26)	-	-	-	-	256	(26)
	5110	2021 г.	-	-	256	-	-	-	-	-	-	-	256	-
в том числе:														
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5101	2022 г.	256	-	-	-	-	(26)	-	-	-	-	256	(26)
	5111	2021 г.	-	-	256	-	-	-	-	-	-	-	256	-

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	5190	2021 г.	236	20	-	(256)	-
в том числе:							
<i>T3 Globaltruck</i>	5191	2021 г.	236	20	-	(256)	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

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
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2022 г.	4 828 748	-	1 194 221	-	-	-	-	6 022 969	-
	5311	2021 г.	5 839 248	-	172 071	(1 182 571)	-	-	-	4 828 748	-
в том числе:											
<i>Вложения в уставные капиталы</i>	5302	2022 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	4 828 748	-
	5312	2021 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	4 828 748	-
<i>Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ</i>	53021	2022 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	4 828 748	-
	53121	2021 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	4 828 748	-
<i>Другие виды финансовых вложений</i>	5304	2022 г.	-	-	1 194 221	-	-	-	-	1 194 221	-
	5314	2021 г.	1 010 500	-	172 071	(1 182 571)	-	-	-	-	-
<i>Предоставленные займы</i>	53042	2022 г.	-	-	1 194 221	-	-	-	-	1 194 221	-
	53142	2021 г.	1 010 500	-	172 071	(1 182 571)	-	-	-	-	-

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	2022 г.	1 182 571	-	-	(1 182 571)	-	-	-	-	-
	5315	2021 г.	-	-	1 182 571	-	-	-	-	1 182 571	-
в том числе:											
<i>Другие виды финансовых вложений</i>	5308	2022 г.	1 182 571	-	-	(1 182 571)	-	-	-	-	-
	5318	2021 г.	-	-	1 182 571	-	-	-	-	1 182 571	-
<i>Предоставленные займы</i>	53082	2022 г.	1 182 571	-	-	(1 182 571)	-	-	-	-	-
	53182	2021 г.	-	-	1 182 571	-	-	-	-	1 182 571	-
Финансовых вложений - итово	5300	2022 г.	6 011 319	-	1 194 221	(1 182 571)	-	-	-	6 022 969	-
	5310	2021 г.	5 839 248	-	1 354 642	(1 182 571)	-	-	-	6 011 319	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего	5400	2022 г.	641	-	641	113 385	(111 806)	-	-	x	2 220	-	2 220
	5420	2021 г.	535	-	535	149 810	(149 704)	-	-	x	641	-	641
<i>в том числе:</i>													
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2022 г.	8	-	8	40	(40)	-	-	-	8	-	8
	5421	2021 г.	8	-	8	12	(12)	-	-	-	8	-	8
<i>Товары для перепродажи</i>	5402	2022 г.	629	-	629	113 325	(27 992)	-	-	(85 962)	-	-	-
	5422	2021 г.	523	-	523	149 790	(149 684)	-	-	-	629	-	629
<i>Товары отгруженные</i>	5403	2022 г.	-	-	-	-	(83 762)	-	-	85 962	2 200	-	2 200
	5404	2022 г.	4	-	4	20	(12)	-	-	-	12	-	12
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5424	2021 г.	4	-	4	8	(8)	-	-	-	4	-	4

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление / использование резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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	16
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	178 931	-	-	178 931	-
	5521	2021 г.	155 566	-	-	92 797	-	(47 257)	-	-	(201 106)	-	-	-	-
в том числе:															
Проценты по займу	5502	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	178 931	x	x	178 931	-
	5522	2021 г.	155 566	-	-	92 797	-	(47 257)	-	-	(201 106)	x	x	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022 г.	279 848	-	103 637	-	-	(202 404)	-	-	(178 931)	-	-	2 150	-
	5530	2021 г.	36 852	-	47 442	-	-	(5 552)	-	-	201 106	-	-	279 848	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2022 г.	76 101	-	755	-	-	(76 101)	-	-	-	-	-	755	-
	5531	2021 г.	33 049	-	43 052	-	-	-	-	-	-	-	-	76 101	-
Авансы выданные	5512	2022 г.	1 693	-	1 067	-	-	(1 365)	-	-	-	-	-	1 395	-
	5532	2021 г.	2 542	-	1 265	-	-	(2 114)	-	-	-	-	-	1 693	-
Прочая	5513	2022 г.	598	-	4 285	-	-	(4 883)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2021 г.	217	-	865	-	-	(484)	-	-	-	-	-	598	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	2022 г.	65	-	-	-	-	(65)	-	-	-	x	x	-	-
	5534	2021 г.	759	-	2 260	-	-	(2 954)	-	-	-	x	x	65	-
Проценты по договорам займа	5515	2022 г.	201 391	-	97 530	-	-	(119 990)	-	-	(178 931)	x	x	-	-
	5535	2021 г.	285	-	-	-	-	-	-	-	201 106	x	x	201 391	-
Итого	5500	2022 г.	279 848	-	103 637	-	-	(202 404)	-	-	x	-	-	181 081	-
	5520	2021 г.	192 418	-	47 442	-	92 797	(52 809)	-	-	x	-	-	279 848	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	76 101	-	-
в том числе:							
<i>Прочая</i>	5541	-	-	76 101	76 101	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				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
Долгосрочная кредиторская	5551	2022 г.	1 395	-	-	(720)	-	-	-	-	675	-
в том числе:												
<i>Прочая</i>	5552	2022 г.	1 395	-	-	(720)	-	-	-	-	675	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 г.	109 704	13 728	4	(107 595)	-	-	-	-	15 840	-
в том числе:	5580	2021 г.	72 593	42 071	4	(4 972)	-	-	8	-	109 704	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	104 493	13 460	-	(104 491)	-	-	-	-	13 462	-
	5581	2021 г.	67 015	42 073	-	(4 595)	-	-	-	-	104 493	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2022 г.	5 210	268	4	(3 104)	-	-	-	-	2 378	-
	5583	2021 г.	5 578	(2)	4	(378)	-	-	8	-	5 210	-
Итого	5550	2022 г.	111 099	13 728	4	(108 315)	-	x	-	-	16 515	-
	5570	2021 г.	73 988	42 071	4	(5 692)	-	x	8	-	111 099	1 395

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	9	3
Расходы на оплату труда	5620	98 822	75 549
Отчисления на социальные нужды	5630	15 557	14 111
Амортизация	5640	611	12
Прочие затраты	5650	13 367	15 950
Итого по элементам	5660	128 366	105 625
Покупная стоимость проданных товаров	5690	111 754	149 684
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	240 120	255 309

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	5 830	9 477	(5 931)	(685)	8 691
в том числе:						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5701	5 830	9 477	(5 931)	(685)	8 691

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	3 328	6 441	(3 939)	-	5 830
в том числе:						
<i>Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5711	3 328	6 441	(3 939)	-	5 830

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	1 836 095	2 153 640	2 434 829
в том числе:				
<i>Предоставленные поручительства</i>	5811	1 836 095	2 153 640	2 434 829

Генеральный директор ПАО «ГТМ»

Саттаров Илья Каримович

10 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 Г.

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, эт/ком 4/24.

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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED)	60,97%	60,97%	60,97%
АЙЯР ИНТЕРНЕШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ) / AYAR INTERNATIONAL INVESTMENTS COMPANY (SINGLE SHAREHOLDER LIMITED LIABILITY COMPANY)	8,84%	8,84%	8,84%
Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии-6»	5,89%	5,89%	5,89%
Всего	75,70%	75,70%	75,70%

По состоянию на 31.12.2022 остальные 24,3% (на 31.12.2021 – 24,3% и 31.12.2020 – 24,3%) 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 акциями по состоянию на 31.12.2022 (по состоянию на 31.12.2021 – 100 и на 31.12.2020 – 100 акциями). По состоянию на 31.12.2022 дочерние общества владеют 2 202 888 акциями (по состоянию на 31.12.2021 – 1 936 868 акциями, на 31.12.2020 – 1 434 008 акциями).

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 31.12.2022 составила 13 человек (31.12.2021 – 15 человек, 31.12.2020 – 17 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 31.12.2022 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»
Беликов Роман Анатольевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Боридько Тимур Сергеевич	Paack SPV Investments S.L	Директор FreightHub GmbH
Пахомова Елена Константиновна	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Фалалеев Климент Александрович	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Карчевский Святослав Владиславович	АО «УК РФПИ»	Вице-президент АО «УК РФПИ»

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»
Васильев Николай Юрьевич	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»
Мамедов Азер Энвер Оглы	АО «УК РФПИ»	Директор инвестиционного департамента 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 31.12.2020 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»

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

Решением Совета директоров Общества (Протокол заседания б/н от 05.11.2019) с 06.11.2019. Генеральным директором ПАО «ГТМ» избран Саттаров Илья Каримович.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2022:

Нехороших Н. С. Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель директора по налогам и отчетности Филиала ООО «Глобалтрак Лоджистик» в г. Москва;

Абдулина В. З. Заместитель директора по экономике и финансам Филиала ООО «Глобалтрак Лоджистик» в г. Москва.

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

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 санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2022 г. продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 г., с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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.

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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

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. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства».

5. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

6. Запасы

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

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

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

7. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с предоставлением и погашением займов (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

9. Уставный капитал

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

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «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 4.3 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

Права пользования активами

В течение 2022 и 2021 гг. 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 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения Общества включают:

тыс. руб.				
Наименование	Вид финансовых вложений	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
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	363 000
	заем предоставленный*	947 700	947 700	947 700
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля	435 778	435 778	435 778
	вклад в имущество общества	230 000	230 000	230 000
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	500
	заем предоставленный*	246 521	234 871	62 800
Globalchain Ltd.	250 001 акций	-	-	-
Итого		6 022 969	6 011 319	5 839 248

*Займы, выданные связанным сторонам в сумме 1 182 571 тыс. руб. на 31.12.2021 были классифицированы как краткосрочные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса. В связи с продлением срока возврата займа до 31.12.2024 данные займы на 31.12.2022 отражены, как долгосрочные по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

С декабря 2022 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 31.12.2024.

С декабря 2022 г. вступило в силу дополнительное соглашение о продлении срока займа, предоставленного в адрес ООО «ГТ ИТ». Согласно условиям соглашения, сумма займа и процентов подлежит погашению не позднее 31.12.2024.

Общество также имеет контроль над связанной стороной ООО "УРАЛТРАНСИНВЕСТ", которая является дочерним обществом АО «Лорри» (доля владения АО «Лорри» в ООО "УРАЛТРАНСИНВЕСТ" составляет 99,9%).

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 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 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 подраздел 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

3. Запасы

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

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате выполнения продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Указанные показатели участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

4. Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2021 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. Данная задолженность была погашена в 2022 г.

По состоянию на 31.12.2022 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по займам выданным дочерним обществам ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» в размере 178 931 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 201 107 тыс. руб., на 31.12.2020 – 155 566 тыс. руб.). Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» приведена в подраздел 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	424	23 826	2 959
Средства на валютных счетах	23 419	26 204	252 346
Средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	23 843	50 030	255 305
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	23 843	50 030	255 305

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Общая номинальная стоимость выпущенных обыкновенных акций, в том числе:	5 846 212	5 846 212	5 846 212
- 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 28.05.2021), разрешающая приобретать акции на Московской Бирже, а также на внебиржевом рынке, в том числе, в рамках частных и деривативных сделок, на общую сумму, не превышающую 386 000 тыс. руб. Приобретение обыкновенных акций ПАО «ГТМ» в рамках Программы осуществляется дочерним обществом ООО «Глобалтрак Лоджистик» с привлечением ООО «Компания БКС» в качестве брокера.

Программа обратного выкупа акций действует с 06.11.2019 и будет действовать до 31.12.2023 или до достижения предельного количества или объема выкупа. Программа продлена на основании протокола Совета директоров ПАО «ГТМ» от 24.05.2022).

Добавочный капитал

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

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
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

В 2022 г. Обществом был получен убыток, в связи с чем средства на создание резервного фонда в соответствии с Уставом не направлялись.

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 2021 г.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «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 подразделе 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
НДС по проданным товарам, оказанным услугам, в том числе:	26 545	38 958
<i>по ставке НДС – 20%</i>	26 545	38 958
НДС по приобретенным ценностям	23 517	30 559
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	22 776	31 703

8.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Налоговая разница	Налоговый эффект	Налоговая разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		(3 979)		3 235
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	9 528	1 906	2017	404
Итого ПНР	9 528	1 906	2017	404
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	-	-
Итого ПНД	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	9 477	1 896	6 441	1 289
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(6 616)	(1 323)	(3 939)	(787)

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Налоговая разница	Налоговый эффект	Налоговая разница	Налоговый эффект
По налоговому убытку прошлых лет	7 477	1 495	(10 355)	(2 071)
По иным основаниям	695	139	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	11 033	2 207	(7 853)	(1 569)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
По ПША, в т. ч. различия в суммах амортизации и изменении арендных обязательств	(670)	(134)	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(670)	(134)	-	-
Налогооблагаемая прибыль до использования налогового убытка		-		20 710
Использование накопленного налогового убытка		-		(10 355)
Итого налогооблагаемая прибыль (убыток)		-		10 355
Итого текущий налог на прибыль		-		2 071

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.

По состоянию на 31.12.2022 общая сумма отложенного налогового актива по накопленным убыткам составляет – 54 581 тыс. руб. (31.12.2021 – 53 086 тыс. руб., 31.12.2020 – 55 157 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 31.12.2022 составила 272 907 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 265 429 тыс. руб., 31.12.2020 – 275 784 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 2022 г., 20% – в 2021 г.

9. Выручка от продаж

	тыс. руб.	
Наименование	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров (транспортные средства)	130 062	190 896
Доходы от участия в других организациях	-	-
Оказание услуг	2 663	3 892
Итого выручка	132 725	194 788

10. Расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Наименование	2022 г.	2021 г.
Себестоимость проданных товаров (транспортные средства)	111 754	149 684
Итого себестоимость продаж	111 754	149 684

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Комиссионные сборы	2 978	7 326
Прочие расходы по сбыту	120	133
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 098	7 459
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	114 379	89 660
Расходы на программное обеспечение для ЭВМ и поддержка сайта в сети Интернет	3 857	3 251
Расходы на проведение аудита	1 559	673
Амортизация основных средств и прав пользования активами	585	12
Расходы на командировки	280	700
Амортизация нематериальных активов	26	-
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	13	962
Расходы по аренде	-	680
Материальные расходы	9	2
Иные управленческие расходы	4 560	2 222
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	125 268	98 166

11. Проценты к получению

	тыс. руб.		
Наименование	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Проценты по договору денежного займа	97 530	92 798	82 672
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	1 211	220	459
Итого проценты к получению	98 741	93 018	83 131

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	(2 463)	-	(9 666)
в том числе:				
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(2 463)	-	(9 666)
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	(609)	-	(3 902)
-Расходы на консультационные услуги		(5 480)		-
Иные операции	-	(2 600)	-	(1 925)
Итого прочие доходы/расходы отчета о финансовых результатах	-	(11 152)		(16 323)

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	2022 г.	2021 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(17 823)	12 530
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.	(0,30)	0,21

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

Доходы от продаж связанным сторонам в 2022 г. составили 629 тыс. руб.

Наименование дохода	2022 г.	2021 г.
Дочерние общества	-	-
Реализация транспортных средств	629	-
Итого	629	-

В 2021 г. доходов от связанных сторон Общество не получало.

В 2022 и 2021 гг. 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.	
	2022 г.	2021 г.
Дочерние общества	116 303	157 010
Приобретение транспортных средств	113 325	149 684
Расход по комиссионному вознаграждению	2 978	7 326
Аренда транспортного средства	-	-
Итого	116 303	157 010

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		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	167 446	272 244	187 998	-	-	-
ООО «Лонгран Логистик»	-	-	100	734	9 827	-
ООО «МАГНА»	-	-	-	482	31 775	-
АО «Лорри»	755	-	-	12 216	62 118	64 142
ООО «ГТ ИТ»	11 201	4 964	617	-	-	-
Итого	179 402	277 208	188 715	13 432	103 720	64 142

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2022 г.	2021 г.
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления от дочерних обществ			
в том числе:		149 990	88 859
Поступления по договору комиссии	4111	149 990	88 859
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4114		
Прочие поступления	4119		
Платежи дочерним обществам			
в том числе:		(186 395)	(116 536)
Приобретение транспортных средств	4121	(186 395)	(116 536)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от дочерних обществ			
в том числе:		119 989	47 257
Поступления процентов по займу выданному	4214	119 989	47 257
Платежи дочерним обществам			
В том числе:		(11 650)	(172 071)
Выдача займов связанным сторонам	4223	(11 650)	(172 071)

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2022 и 2021 гг. новые займы ООО «Глобалтрак Лоджистик» не предоставлялись. Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2022 и 31.12.2021, составляет 9% в год. Срок погашения займа был продлен до 31.12.2024.

Сумма процентов, начисленных в 2022 г., составляет 85 293 тыс. руб., в течение 2022 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» погасило Обществу проценты по предоставленному займу в сумме 113 989 тыс. руб. (в 2021 г. начислено 85 293 тыс. руб., погашено в 2021 г. – 44 100 тыс. руб.).

В 2022 г. в рамках договора займа с ООО «Глобалтрак Информационные технологии» подписано дополнительное соглашение об увеличении общей суммы договора до 400 000 тыс. руб. Общество предоставило ООО «Глобалтрак Информационные технологии» дополнительно в 2022 г. 11 650 тыс. руб. (в 2021г. – 172 071 тыс. руб.). Процентная ставка, предусмотренная договором на 31.12.2022, составляет 5% в год (на 31.12.2021 составляет 5% в год.) Срок погашения займа в 2022 г. продлен до 31.12.2024.

Сумма процентов, начисленных в рамках договора займа с ООО «Глобалтрак Информационные технологии» в 2022 г., составляет 12 237 тыс. руб. (в 2021 г. – 7 504 тыс. руб.) Обществу погашены проценты по предоставленному займу в 2022 г. в размере 6 000 тыс. руб., в 2021 г. – 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 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму – 98 614 тыс. руб. (2021 г. – 75 126 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Обеспечения, выданные связанным сторонам

Общество выступает поручителем по обязательствам дочерних обществ по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020. Информация по выданным обеспечениям приведена в подразделе 17 настоящего раздела.

Иная информация о связанных сторонах

В 2022 и 2021 гг. чистая прибыль не распределялась.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

Валютный риск

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

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

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

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
	Воздействие на прибыль(убыток)	Воздействие на прибыль(убыток)
Укрепление евро на 20%	4 238	4 709
Ослабление евро на 20%	(4 238)	(4 709)
Укрепление доллара США на 20%	446	532
Ослабление доллара США на 20%	(446)	(532)

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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Финансовые вложения			
- Займы выданные	1 194 221	1 182 571	1 010 500
Дебиторская задолженность			
- Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	181 081	279 848	192 418
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	23 843	50 030	255 305
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 399 145	1 512 449	1 458 223
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	1 836 095	2 153 640	2 434 829
Итого максимальный кредитный риск	3 235 240	3 666 089	3 893 052

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 «СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ», ПАО «Сбербанк» и ПАО «Росбанк» в отношении исполнения обязательств дочерними обществами по договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 составили:

Лизингополучатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Срок Поручительства
В адрес ООО «СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	178 861	305 171	426 926	26.03.2018 – 05.12.2024
АО «Лорри»	-	94 122	204 947	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	64 377	149 694	16.07.2018 – 16.07.2025
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	56 757	81 983	107 208	15.03.2019 – 15.03.2026
ООО «Магна»	0	37 309	84 971	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	22 895	35 582	48 468	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	353	12 538	26 312	29.08.2017 – 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	32 170	48 808	65 446	29.08.2017 – 08.08.2026

Лизингополучатель	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Срок Поручительства
Итого поручительств в адрес ООО «СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ»	291 036	679 890	1 113 972	
В адрес ПАО «Сбербанк»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	214 726	468 182	721 781	31.08.2018 – 18.07.2026
ООО «Лонгран Логистик»	-	-	74 153	10.10.2018 – 19.09.2024
ООО «Магна»	-	-	28 340	10.10.2018 – 19.09.2024
АО «Лорри»	-	-	41 162	10.10.2018 – 19.09.2024
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	-	109 426	10.10.2018 – 19.09.2024
ООО «Лонгран Логистик»	233 446	249 446	-	23.03.2021 – 25.01.2027
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	250 124	249 970	-	29.04.2021 – 24.03.2027
ООО «Магна»	147 975	239 506	-	30.04.2021 – 13.03.2027
АО «Лорри»	201 435	56	-	26.04.2021 – 16.03.2027
ООО «ГТ ИТ»	295 500	-	-	21.03.2022 – 15.12.2029
Итого поручительств в адрес ПАО «Сбербанк»	1 343 206	1 207 160	974 862	
В адрес ПАО «Росбанк»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	-	89 157	20.03.2019 – 10.05.2024
ООО «Лонгран Логистик»	-	-	21 537	20.03.2019 – 10.05.2024
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	201 853	266 590	235 301	03.08.2020 – 01.08.2027
Итого поручительств в адрес ПАО «Росбанк»	201 853	266 590	345 995	
Итого поручительств	1 836 095	2 153 640	2 434 829	

18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 г.

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 г.: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Изменения отражены операция в межотчетном периоде 31.12.2021-01.01.2022.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31.12.2021				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	1 395	1 395
Итого по разделу I	1100	4 883 660	1 395	4 885 055
БАЛАНС	1600	6 397 072	1 395	6 398 467
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	1 395	1 395
Итого по разделу IV	1400	-	1 395	1 395
БАЛАНС	1700	6 397 072	1 395	6 398 467

Генеральный директор ПАО «ГТМ»

Саттаров И. К.

10 марта 2023 г.

