

***Акционерное общество  
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»***

***Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности***



## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»:

### *Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Общество») по состоянию на 21 июля 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период с 1 января 2017 года по 20 июля 2017 года, 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 21 июля 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за период с 1 января 2017 по 20 июля 2017;
- отчет об изменениях капитала за период с 1 января 2017 по 20 июля 2017;
- отчет о движении денежных средств за период с 1 января 2017 по 20 июля 2017;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Основание для выражения мнения*

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

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

### **Независимость**

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

### *Важные обстоятельства*

Мы обращаем внимание на Примечание «Преобразование Общества» раздела 1 Пояснений к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что 21 июля 2017 г. произошла реорганизация общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» в форме преобразования в акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ». Общество является полным правопреемником общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», и согласно разъяснениям Минфина РФ (письмо от 28 декабря 2016 г. № 07-04-09/78875) при составлении бухгалтерской отчетности отчетным годом для преобразованного Общества будет являться период с 1 января по 31 декабря 2017 года. Настоящая бухгалтерская



отчетность Общества составлена путем переноса показателей заключительной отчетности общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», которая включает в себя финансовый результат и движение денежных средств за период с 1 января 2017 года до даты реорганизации, и является вступительной бухгалтерской отчетностью Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

АО «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»  
10 августа 2017 года



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

Аудируемое лицо: Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о регистрации ООО «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» выдано 26 сентября 2016 г. за № 1167746903928

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о преобразовании в акционерное общество выдано 21 июля 2017 г. за № 1177746744878

Российская Федерация, 105082, г. Москва, Спартаковская пл. д. 16/15, стр. 2

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

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

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

**Бухгалтерский баланс  
на 21 июля 2017 г.**

Организация: акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества, Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 105082, г. Москва, Спартаковская пл. д. 16/15, стр. 2

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	21.07.2017
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 21 июля 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 3.8	Финансовые вложения	1170	3 715 500	3 715 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2	2	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	3 715 502	3 715 002	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	25	30	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	1	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 077	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 447	9 960	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	9 598	9 991	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 725 100	3 724 993	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 21 июля 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Раздел 1	Уставный капитал	1310	3 725 000	3 725 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(400)	(7)	-
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	3 724 600	3 724 993	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	500	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	500	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 725 100	3 724 993	-

Руководитель  Маркушина Елизавета Анатольевна  
10 августа 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 января по 20 июля 2017 г.**

Организация: акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества, Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	21.07.2017
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	12667/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - 20 июля 2017 г.	За январь - 20 июля 2016 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(332)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(332)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(61)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(393)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(393)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - 20 июля 2017 г.	За январь - 20 июля 2016 г.	
1	2	3	4	5	
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(393)	-	
	<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	

Руководитель: Маркунича Елизавета Анатольевна  
10 августа 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за период с 1 января по 20 июля 2017 г.**

Организация: акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества, Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	21/07/2017
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКФС/ОКФС	12267/16
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
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2015 г.</b>	3100	-	-	-	-	-	-
	<b>За 2016 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	3 725 000	-	-	-	-	3 725 000
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	вклад в уставный капитал	3214	3 725 000	x	-	x	x	3 725 000
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7)	(7)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(7)	(7)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	<b>Величина капитала на 31 декабря 2016 г.</b>	3200	3 725 000	-	-	-	(7)	3 724 993
	<b>За 2017 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	x	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	вклад в уставный капитал	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(393)	(393)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(393)	(393)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	<b>Величина капитала на 21 июля 2017 г.</b>	3300	3 725 000	-	-	-	(400)	3 724 600

**2. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 21 июля 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	3 724 600	3 724 993	-

Руководитель: Маркунина Елизавета Анатольевна  
10 августа 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 января по 20 июля 2017 г.**

Организация: акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества, Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	21.07.2017
ИНН	18045061
по ОКВЭД	9701050479
	70.22
по ОКПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - 20 июля 2017 г.	За январь - 20 июля 2016 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	-	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(5 513)	-
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 576)	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	(70)	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(867)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 513)	-
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 513)	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 960	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 447	-
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель:  Ирина Евгеньевна Иванова  
10 августа 2017 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу

Коды	
Дата (число, месяц, год)	21.07.2017
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД	70.22
по ОКСП/ОКФС	12287/18
по ОКЕИ	384

Организация: акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма собственности: Непубличные акционерные общества, Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Финансовые вложения

1.1. 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)	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	5301	2017 г.	3 715 000	-	500	-	-	-	-	3 715 500	-
	5311	2016 г.	-	-	3 715 000	-	-	-	-	3 715 000	-
в том числе:											
Вложения в Уставные капиталы	5302	2017 г.	3 715 000	-	500	-	-	X	-	3 715 500	-
	5312	2016 г.	-	-	3 715 000	-	-	X	-	3 715 000	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2017 г.	3 715 000	-	500	-	-	X	-	3 715 500	-
	53121	2016 г.	-	-	3 715 000	-	-	X	-	3 715 000	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2017 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53122	2016 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
<b>Финансовых вложений</b>	5300	2017 г.	3 715 000	-	500	-	-	-	-	3 715 500	-
	5310	2016 г.	-	-	3 715 000	-	-	-	-	3 715 000	-

Руководитель Меркунина Елизавета Анатольевна  
10 августа 2017 г.



**Акционерное общество**  
**«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

105082, г. Москва, Спартаковская пл., д. 16/15, стр. 2  
ОГРН 1167746903928 ИНН 9701050479 КПП 770101001

---

**Пояснения к вступительной бухгалтерской отчетности**  
**на 21 июля 2017 года**

**Раздел 1. Общие сведения об организации**

В результате произошедшей 21.07.2017 г. реорганизации общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее ООО «ГТМ») было преобразовано в акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее «Общество», АО «ГТМ»). Общество является полным правопреемником общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ». Доли всех участников ООО «ГТМ» совокупной номинальной стоимостью 3 725 000 000 (три миллиарда семьсот двадцать пять миллионов) рублей, что составляет 100% уставного капитала ООО «ГТМ», были конвертированы в 37 250 000 (тридцать семь миллионов двести пятьдесят тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая пропорционально принадлежащим участникам Общества долям в уставном капитале Общества.

Запись о создании общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26.09.2016 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1167746903928.

26.09.2016 г. ООО «ГТМ» поставлено на учет в ИФНС по г. Москве №1 с присвоением ИНН 9701050479, КПП 770101001.

Местонахождение общества: 105082, г. Москва, Спартаковская площадь, дом 16/15, строение 2.

Единственным учредителем организации являлась Маркунина Елизавета Анатольевна. Уставный капитал составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей.

07.11.2016 г. единственным участником ООО «ГТМ» приняты решения:

- о принятии Компанией с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED) в общество в качестве участника на основании её заявления о принятии в состав участников Общества;

- об увеличении уставного капитала ООО «ГТМ» с 10 000 (Десяти тысяч рублей) до 10 000 000 (Десяти миллионов) рублей за счет внесения дополнительного денежного вклада в размере 9 990 000 (Девять миллионов девятьсот девяносто тысяч) рублей в уставный капитал Общества Компанией с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED).

24.11.2016 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы.

Состав участников ООО «ГТМ» на 24.11.2016 г.

Участник	Номинальная стоимость доли (рубли)	Размер доли (в процентах)
Компания с ограниченной ответственностью "ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД". Страна регистрации Республика Кипр, регистрационный номер HE 305752, дата регистрации 03.05.2012г. Местонахождение в стране регистрации: Кипр, Никосия, 2024, Строволос, Димитриу Каратасу, 15, Анастасио билдинг, 6 этаж, офис 601.	9 990 000	99,90%
Маркунина Елизавета Анатольевна ИНН 710305785895	10 000	0,10%

01.12.2016 г. Внеочередным общим собранием участников ООО «ГТМ» принято решение об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения дополнительного вклада участника Компании с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED) на основании его заявления от 25.11.2016 г. с 10 000 000 (десяти миллионов) рублей до 3 725 000 000 (три миллиарда семьсот двадцать пять миллионов) рублей за счет внесения дополнительного имущественного вклада в уставный капитал Общества на сумму 3 715 000 000 (три миллиарда семьсот пятнадцать миллионов) рублей в составе:

- принадлежащей участнику доли в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Глобалтрак Лоджистик» (ОГРН 1137746414420, ИНН 7731447380, КПП 503101001, место нахождения: 142405, Московская область, Ногинский р-н, г. Ногинск, ул. 5-я Доможировская, д. 51) номинальной стоимостью 1 000 000 (один миллион) рублей. Указанная доля по результатам оценки, проведенной Закрытым акционерным Обществом «КВИНТО-КОНСАЛТИНГ» (далее «Оценщик») по Договору на оказание услуг по оценке №12-09/G/2016 от 27.09.2016 г (Экспертное заключение о рыночной стоимости от 21.10.2016 г. исх.№ 022110/2016), оценивается в 401 278 000 (четыреста один миллион двести семьдесят восемь тысяч) рублей, по согласованию Участников Общества стоимость доли оценена в 401 200 000 (четыреста один миллион двести тысяч) рублей;

- принадлежащей участнику доли в размере 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственности «Челенжер» (ОГРН 1137453008615, ИНН 7453259220, КПП746001001, место нахождения: 454047, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д. 36, кор. 2, офис 325) номинальной стоимостью 10 000 000 (десять миллионов) рублей. Указанная доля по результатам оценки, проведенной Оценщиком по Договору на оказание услуг по оценке №12-09/G/2016 от 27.09.2016 г. (Экспертное заключение о рыночной стоимости от 21.10.2016 г. исх.№ 012110/2016), оценивается в 68 864 000 (шестьдесят восемь миллионов восемьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей, по согласованию Участников Общества стоимость доли оценена в 68 800 000 (шестьдесят восемь миллионов восемьсот тысяч) рублей;

- принадлежащей участнику доли в размере 70% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственности «МАГНА» (ОГРН 1077444010302, ИНН 7444055452, КПП 745601001, место нахождения 455017, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул. Комсомольская, д. 126, кор. 1, стр.2) номинальной стоимостью 770 000 (семьсот семьдесят тысяч) рублей. Указанная доля по результатам проведенной оценки, проведенной Оценщиком по Договору на оказание услуг по оценке №12-09/G/2016 от 27.09.2016 г. (Экспертное заключение о рыночной стоимости от 21.10.2016 г. исх.№042110/2016), оценивается в 454 722 100 (четыреста пятьдесят четыре

миллиона семьсот двадцать две тысячи сто) рублей, по согласованию Участников Общества стоимость доли оценена в 454 700 000 (четыреста пятьдесят четыре миллиона семьсот тысяч) рублей;

- принадлежащей участнику доли в размере 70% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственности «Лонгран Логистик» (ОГРН1125476080872, ИНН 5404461239, КПП 540401001, место нахождения: 630087, г. Новосибирск, пр-т Карла Маркса, д. 30/1, офис 431) номинальной стоимостью 28 700 000 (двадцать восемь миллионов семьсот тысяч) рублей. Указанная доля по результатам проведенной оценки, проведенной Оценщиком по Договору на оказание услуг по оценке №12-09/G/2016 от 27.09.2016 г. (Экспертное заключение о рыночной стоимости от 21.10.2016 г. исх.№032110/2016) оценивается в 385 608 300 (триста восемьдесят пять миллионов шестьсот восемь тысяч триста) рублей, по согласованию Участников Общества стоимость доли оценена в 385 600 000 (триста восемьдесят пять миллионов шестьсот тысяч) рублей;

- принадлежащими участнику акциями в размере 80 000 000 (восемьдесят миллионов) на общую сумму 12 000 000 (двенадцать миллионов рублей), что составляет 100% в уставном капитале Акционерного общества «Лорри» (ОГРН 1036604780937, ИНН 6663006255, КПП 667801001, место нахождения: 620050, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Монтажников, д. 2Б). Указанная доля в уставном капитале по результатам проведенной оценки, проведенной Оценщиком по Договору на оказание услуг по оценке №12-09/G/2016 от 27.09.2016 г. (Экспертное заключение о рыночной стоимости от 21.10.2016 г. исх.№052110/2016), оценивается в 2 404 746 000 (два миллиарда четыреста четыре миллиона семьсот сорок шесть тысяч) рублей, по согласованию Участников Общества стоимость доли оценена в 2 404 700 000 (два миллиарда четыреста четыре миллиона семьсот тысяч) рублей.

28.12.2016 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы.

Состав участников ООО «ГТМ» на 31.12.2016 г.:

Участник	Номинальная стоимость доли (рубли)	Размер доли (в процентах)
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД». Страна регистрации Республика Кипр, регистрационный номер HE 305752, дата регистрации 03.05.2012г. Местонахождение в стране регистрации: Кипр, Никосия, 2024, Строволос, Димитриу Каратасу, 15, Анастасио билдинг, 6 этаж, офис 601.	3 724 990 000	99,9997%
Маркунина Елизавета Анатольевна ИНН 710305785895	10 000	0,0003%

### Преобразование Общества

13 марта 2017 г. общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (Протокол № б/н от 13.03.2017) принято решение о реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» в

Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», сокращенное фирменное наименование – АО «ГТМ» (полное фирменное наименование на английском языке: Joint Stock Company «GLOBALTRUCK MANAGEMENT»; сокращенное фирменное наименование на английском языке: JSC “GTM”). Дата составления передаточного акта – 13.03.2017 г.

Общество является полным правопреемником общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», и согласно разъяснениям Минфина РФ (письмо от 28 декабря 2016 г. № 07-04-09/78875) при составлении бухгалтерской отчетности отчетным годом для преобразованного Общества будет являться период с 1 января по 31 декабря 2017 года. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена путем переноса показателей заключительной отчетности общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», которая включает в себя финансовый результат и движение денежных средств за период с 1 января 2017 года до даты реорганизации, и является вступительной бухгалтерской отчетностью Общества.

Государственная регистрация в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» в форме преобразования в акционерное общество произошла 21.07.2017 г.

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

Адрес, указанный в Едином государственном реестре юридических лиц: Российская Федерация, 105082, г. Москва, площадь Спартаковская д. 16/15, строение 2.

Дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: 21.07.2017 г.

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН: 1177746744878

ИНН: 9701082537

Размер уставного капитала Общества составляет 3 725 000 000 (три миллиарда семьсот двадцать пять миллионов) рублей.

Акционер	Акции по номиналу, в руб.	Доля в уставном капитале в %
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД». Страна регистрации Республика Кипр, регистрационный номер HE 305752, дата регистрации 03.05.2012г. Местонахождение в стране регистрации: Кипр, Никосия, 2024, Строволос, Димитриу Каратасу, 15, Анастасио билдинг, 6 этаж, офис 601.	37 249 900	99,9997%
Маркунина Елизавета Анатольевна	100	0,0003%

По состоянию на 21.07.2017 г. уставный капитал внесен полностью.

По состоянию на 21.07.2017 г. непосредственной материнской компанией Общества является Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД», а конечный контроль над Обществом осуществляет А.Л. Елисеев.

#### **Информация о филиалах (структурных подразделениях).**

В организации отсутствуют филиалы (структурные подразделения).

#### **Основные виды деятельности.**

Основным видом деятельности АО «ГТМ» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Ведение деятельности планируется начать в 2017 году после реорганизации.

#### **Информация об органах управления общества и контрольных органах.**

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров Общества. Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.

13 марта 2017 г. общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» избран следующий состав Совета директоров:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Елисеев Александр Леонидович	Акционерное общество «Новая перевозочная компания»	Советник
Гостяев Андрей Николаевич	Акционерное общество «Лорри»	Советник
Лесных Денис Николаевич	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансКонсалт Менеджмент»	Директор Инвестиционной дирекции
Фурсова Виктория Валентиновна	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансКонсалт Менеджмент»	Внутренний аудитор
Шадров Валентин Владимирович	Общество с ограниченной ответственностью «Глобалтрак Лоджистик»	Финансовый директор

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор – Маркунина Елизавета Анатольевна.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в Обществе избран ревизор – Горчаковская Елена Борисовна.

**Информация о численности персонала.**

Численность сотрудников на 21.07.2017 г. – 3 человека (на 31.12.2016 г. – 2 человека)

## **Раздел 2. 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.

Показатели Вступительной отчетности АО «ГТМ» на 21.07.2017 г. являются показателями, перенесенными из заключительной бухгалтерской отчетности ООО «ГТМ» за период 01.01.2017 г. – 20.07.2017 г. согласно п. 43 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н).

Обороты за период 01.01.2017 г. – 20.07.2017 г. и показатели на 31.12.2016 г., приведенные в настоящей отчетности, представляют собой обороты и остатки по счетам ООО «ГТМ», правопреемником которого является Общество. Сравнительные данные в отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств представлены за период с 1 января по 20 июля 2016 г., а в табличном пояснении 1.1 «Наличие и движение финансовых вложений» за период с 1 января по 31 декабря 2016 г.

### **2. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

### **3. 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 организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).



Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

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

#### **5. Расходы**

##### **Расходы**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

### Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы по основной деятельности за период с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. отсутствуют.

#### 2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности за период с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. составили 332 тысячи рублей.

#### 3. Прочие доходы

Прочие доходы за период с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. отсутствуют.

#### 4. Прочие расходы

Прочие расходы за период с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. составили 61 тысячу рублей.

#### 5. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость за с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. не предъявлялся к возмещению из бюджета.

#### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 21.07.2017 г. составляет 5 077 тысяч рублей и состоит из авансов, выданных поставщикам и подрядчикам (на 31.12.2016 г. дебиторская задолженность отсутствовала).

Кредиторская задолженность на 21.07.17 г. – 500 тысяч рублей (на 31.12.2016 г. кредиторская задолженность отсутствовала).

#### 7. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества на 21.07.2017 г. включают:

тыс. руб.

Наименование	21.07.2017	31.12.2016
АО "Лорри", 80 000 000 акций	2 404 700	2 404 700
ООО "Глобалтрак Лоджистик", 100% доля	401 200	401 200
ООО "Лонгран Логистик", 70% доля	385 600	385 600
ООО "МАГНА", 70% доля	454 700	454 700
ООО "Челенжер", 100% доля	68 800	68 800
ООО «Грузопровод», 100% доля	500	-
<b>Итого</b>	<b>3 715 500</b>	<b>3 715 000</b>

Общество с ограниченной ответственностью «Грузопровод» зарегистрировано 10.07.2017 г. с присвоением ОГРН 1176658068300. Уставный капитал общества составляет 500 тысяч руб. и на 21.07.2017 г. не оплачен.

#### 8. Информация о связанных сторонах

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

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

Операций со связанными сторонами с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. не было, за 2016 год операций со связанными сторонами не было, помимо операций по вкладам в уставный капитал Общества, раскрытых в разделе 1 настоящих пояснений.

Членам Совета директоров заработная плата и иные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор – Маркунина Елизавета Анатольевна.

За период с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. Генеральному директору выплачена заработная плата в размере 20 тысяч рублей. Иные вознаграждения Генеральному директору за период с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. не выплачивались.

#### 9. Финансовый результат

В результате деятельности обществом за с 01.01.2017 г. по 20.07.2017 г. получен убыток в сумме 393 тысячи рублей.

Генеральный директор  
10 августа 2017 года



Е.А.Маркунина