

Группа Глобалтрак Менеджмент

**Неаудированная сокращенная консолидированная
промежуточная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности**

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА

Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2
Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	3
Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

Примечания к неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности:

1	Общие сведения о Группе и ее деятельности.....	5
2	Сезонность операций.....	5
3	Принципы подготовки и основные положения учетной политики.....	6
4	Расчеты и операции со связанными сторонами	7
5	Основные средства	9
6	Торговая и прочая дебиторская задолженность	10
7	Инвестиции в ассоциированную организацию и опцион на приобретение доли.....	10
8	Денежные средства и их эквиваленты	11
9	Акционерный капитал	11
10	Кредиты и займы	12
11	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	14
12	Анализ выручки от продаж по видам.....	15
13	Себестоимость продаж.....	15
14	Общие и административные расходы.....	15
15	Прочие операционные доходы и расходы	16
16	Финансовые доходы.....	16
17	Финансовые расходы	16
18	(Убыток) / Прибыль на акцию	16
19	Условные и договорные обязательства	17
20	Информация по сегментам	18
21	Оценка по справедливой стоимости	20
22	События после окончания отчетного периода	23



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Введение

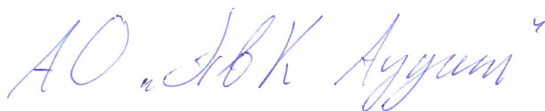
Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



29 августа 2019 года

Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо: ПАО «ГТМ»

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

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

Запись об изменениях, вносимых в учредительные документы, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 9 октября 2017 г., и присвоен государственный регистрационный номер 7177748872294

Запись об изменениях, вносимых в учредительные документы, внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 21 августа 2019 г., и присвоен государственный регистрационный номер 2197748729011

129110, город Москва, улица Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

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

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

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	7 565 765	7 530 019
Инвестиционное имущество		58 303	59 203
Нематериальные активы		6 038	6 945
Займы выданные	4	1 500	2 500
Дебиторская задолженность по аренде		13 459	26 758
Инвестиции в ассоциированную организацию	7	659	386
Отложенные налоговые активы		113 918	107 919
Прочие внеоборотные активы		2	2
Итого внеоборотные активы		7 759 644	7 733 732
Оборотные активы			
Запасы		155 181	171 166
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	1 490 637	1 339 883
Предоплата по текущему налогу на прибыль		6 381	9 726
Займы выданные		5 708	6 574
Дебиторская задолженность по аренде		34 090	36 770
Денежные средства и их эквиваленты	8	594 978	557 705
Прочие оборотные активы		394	400
Итого оборотные активы за вычетом внеоборотных активов, удерживаемых для продажи		2 287 369	2 122 224
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	5	307 352	231 943
Итого оборотные активы		2 594 721	2 354 167
ИТОГО АКТИВЫ		10 354 365	10 087 899
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	9	5 846 212	5 846 212
Эмиссионный доход	9	466 796	466 796
Резерв по объединению бизнеса под общим контролем	9	(3 323 741)	(3 323 741)
Нераспределенная прибыль		1 679 261	1 782 130
ИТОГО КАПИТАЛ, ПРИХОДЯЩИЙСЯ НА СОБСТВЕННИКОВ ПРЕДПРИЯТИЯ		4 668 528	4 771 397
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	3 261 872	3 399 711
Отложенные налоговые обязательства		339 724	347 395
Итого долгосрочные обязательства		3 601 596	3 747 106
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	1 366 952	1 069 372
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	608 509	499 231
Дивиденды к выплате	9	98 035	-
Обязательства по текущему налогу на прибыль		10 745	793
Итого краткосрочные обязательства		2 084 241	1 569 396
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		5 685 837	5 316 502
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		10 354 365	10 087 899

Утверждено и подписано 29 августа 2019 г.

Елисеев Александр Леонидович
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 5 – 23 являются неотъемлемой частью настоящей неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 г.	2018 г.
Выручка	12	4 459 156	3 593 406
Себестоимость продаж	13	(3 787 445)	(2 961 739)
Валовая прибыль		671 711	631 667
Общие и административные расходы	14	(421 160)	(356 067)
Прочие операционные доходы и расходы, нетто	15	(15 067)	(9 111)
Операционная прибыль		235 484	266 489
Финансовые доходы	16	8 590	37 432
Финансовые расходы	17	(235 151)	(196 970)
Доля в прибыли ассоциированной организации		273	-
Прибыль до налогообложения		9 196	106 951
Расход по налогу на прибыль		(11 509)	(25 547)
(УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		(2 313)	81 404
Итого совокупный (убыток)/доход за год, приходящийся на собственников Предприятия		(2 313)	81 404
Базовый (убыток)/прибыль на акцию (рубли)	18	(0,04)	1,39

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим.</i>	Акцио- нерный капитал	Эмис- сионный доход	Нераспре- деленная прибыль	Резерв по объединению бизнеса под общим контролем	Итого
Остаток на 1 января 2018 г.		5 846 212	475 905	1 351 188	(3 323 741)	4 349 564
Прибыль за период		-	-	81 404	-	81 404
Итого совокупный доход за период		-	-	81 404	-	81 404
Расход на выпуск акций 2017 г.		-	(7 197)	-	-	(7 197)
Остаток на 30 июня 2018 года		5 846 212	468 708	1 432 592	(3 323 741)	4 423 771
Остаток на 1 января 2019 г.		5 846 212	466 796	1 782 130	(3 323 741)	4 771 397
Убыток за период		-	-	(2 313)	-	(2 313)
Итого совокупный (убыток) за период		-	-	(2 313)	-	(2 313)
Дивиденды	9	-	-	(100 556)	-	(100 556)
Остаток на 30 июня 2019 г.		5 846 212	466 796	1 679 261	(3 323 741)	4 668 528

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

В тысячах российских рублей	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 г.	2018 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		9 196	106 951
С корректировкой на:			
Амортизация основных средств	5	335 188	280 624
Амортизация инвестиционного имущества		900	900
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	15	(386)	7 302
Прибыль от списания кредиторской задолженности	15	(26)	-
Убыток от списания дебиторской задолженности	15	731	-
Прибыль от выбытия основных средств и активов для перепродажи	13	(60 128)	(55 309)
Процентные доходы по договорам аренды, депозитам и займам	12, 16	(12 193)	(36 201)
Процентные расходы	17	203 768	145 898
Убыток от курсовых разниц по кредитам и денежным средствам	17	31 383	51 072
Доля в прибыли ассоциированной организации		(273)	-
Прибыль от переоценки производных инструментов	17	-	(6 716)
Прочие неденежные операционные доходы		(99)	(457)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала			
		508 061	494 064
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Чистое изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(150 994)	(154 916)
Чистое изменение запасов		15 985	(26 245)
Чистое изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		109 454	34 648
Налог на прибыль уплаченный		(11 882)	(27 389)
Проценты полученные		12 193	36 201
Проценты уплаченные		(205 020)	(149 359)
Сумма денежных средств от операционной деятельности			
		277 797	207 004
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(428 344)	(373 525)
Поступления от продажи основных средств и активов для перепродажи		192 452	183 012
Приобретение нематериальных активов		907	(3 338)
Предоставление займов		(850)	(62 650)
Погашение займов выданных		2 566	1 515
Погашение дебиторской задолженности по аренде		15 354	33 305
Чистая сумма денежных средств, (использованных в)/полученных от инвестиционной деятельности			
		(217 915)	(221 681)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		989 746	791 883
Погашение кредитов и займов		(978 451)	(1 628 198)
Платежи от производных финансовых инструментов		-	(16 898)
Дивиденды, уплаченные собственникам	9	(2 521)	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности			
		8 774	(853 213)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты			
		(31 383)	(18 258)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода			
	8	557 705	1 634 258
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода			
	8	594 978	748 110

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. Группа получила транспортные средства в качестве активов в форме права пользования по договорам аренды стоимостью 149 698 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 1 685 941 тыс. руб.). Данные операции не требовали использования денежных средств и их эквивалентов, поэтому не были включены в сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств.

Прилагаемые примечания на стр. 5 – 23 являются неотъемлемой частью настоящей неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

1 Общие сведения о Группе и ее деятельности

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. для Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Предприятие») и его дочерних предприятий (далее – «Группа»).

ООО «ГТМ» было учреждено в сентябре 2016 г. В ноябре 2016 г. GT Globaltruck Limited (Кипр) стало материнской компанией Предприятия. В декабре 2016 г. инвестиции в дочерние компании, принадлежащие GT Globaltruck Limited, были внесены в ООО «ГТМ» в качестве вклада в его уставный капитал. Соответственно, Предприятие стало материнской компанией Группы.

В июле 2017 г. ООО «ГТМ» было реорганизовано в АО «ГТМ».

В сентябре 2017 г. Предприятие приобрело статус публичного после регистрации Проспекта ценных бумаг в Банке России (Государственный регистрационный номер, присвоенный дополнительному выпуску, 1-01-84907-Н).

Акции Предприятия котируются на Московской Бирже.

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. основным акционером Предприятия была компания GT Globaltruck Limited с долей владения 51,9%, конечной материнской компанией Группы была компания Litten Investments Ltd.

Конечный контроль над Предприятием осуществляет А. Л. Елисеев.

Основная деятельность. Основным направлением деятельности Группы является оказание услуг по транспортировке грузов автотранспортом по территории РФ, СНГ и Европы. Среднее количество транспортных средств, эксплуатируемых Группой за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., составило 1 360 грузовых автопоездов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 1 173 грузовых автопоезда). По состоянию на 30 июня 2019 г. Группа эксплуатирует 1 359 грузовых автопоездов (31 декабря 2018 г.: 1 363 грузовых автопоезда). Крупнейшими клиентами Группы являются международные розничные торговые сети, работающие в России, а также некоторые из крупнейших промышленных производителей России.

Доли участия в других предприятиях представлены ниже:

Название предприятия	Вид деятельности	% участия и прав голоса		Страна регистрации
		30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.	
АО «Лорри»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «МАГНА»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «Лонгран Логистик»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
	Предоставление недвижимого имущества в аренду	99,9%	99,9%	Российская Федерация
ООО «Уралтрансинвест»	имущества в аренду	99,9%	99,9%	Российская Федерация
ООО «ГРУЗОПРОВОД»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
GLOBALCHAIN LTD	Холдинговая деятельность	25%+1 голос	25%+ 1 голос	Кипр

Юридический адрес и место ведения хозяйственной деятельности. По состоянию на отчетную дату Предприятие зарегистрировано по адресу: 105082, г. Москва, Спартаковская пл., дом № 16/15, строение 2. Группа осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации.

2 Сезонность операций

В ограниченной степени результаты деятельности Группы исторически колебались на сезонной основе, при этом в четвертом квартале результаты Группы в целом были сильнее, чем в остальных кварталах. Это отражает сезонность в транспортно-логистической отрасли в целом, когда повышается активность производителей и ритейлеров в преддверии новогодних праздников, что приводит к росту активности в четвертом квартале. Первый квартал исторически был кварталом с низкими доходами, в то время как операционные расходы, как правило, выше в этом периоде в основном из-за зимнего сезона.

3 Принципы подготовки и основные положения учетной политики

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не содержит всей информации, обязательной для раскрытия в рамках годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности были использованы те же положения учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2019 г., и расчета налога на прибыль. Налог на прибыль в промежуточных периодах начисляется с использованием налоговой ставки, которая применялась бы к ожидаемой итоговой сумме прибыли или убытка за год.

Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации МСФО стали обязательными для Группы с 1 января 2019 г.:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в консолидированной финансовой отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривалось МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов.

Группа является арендатором по договорам аренды и основные изменения, связанные с принятием МСФО (IFRS) 16, - это необходимость признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в консолидированной финансовой отчетности.

Группа приняла решение применять стандарт с даты его обязательного применения 1 января 2019 г., используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей.

Группа арендует складские и офисные помещения по договорам аренды. В договорах аренды, как правило, присутствует право на досрочное прекращение договоров арендатором, что приводит к тому, что фактическое обязательство Группы по договорам аренды без права досрочного прекращения является несущественным. В случае решения сменить арендуемый склад или офисное помещение, руководство Группы не ожидает существенных расходов или ограничений.

Кроме того, Группа приобретает транспортные средства, а также сдает в аренду собственные транспортные средства по договорам финансовой аренды. Так как МСФО (IFRS) 16 содержит по существу те же требования к учету для арендодателя и арендатора по договорам финансовой аренды, что и МСФО (IAS) 17, значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы в связи с отражением данных операций и применением нового стандарта отсутствует.

3 Принципы подготовки и основные положения учетной политики (продолжение)

Новые стандарты и интерпретации

Ряд новых стандартов, поправок и интерпретаций еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2019 г. и досрочно не применялись Группой:

- Продажа и износ активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).
- Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IAS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 года или после этой даты).
- Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не окажут влияния или окажут незначительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Использование оценок и допущений

Подготовка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности требует от руководства Группы формирования суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение принципов учетной политики и на отражаемые суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

При подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности руководством Группы были использованы те же значительные суждения в отношении применения принципов учетной политики и основных источников неопределенности, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г. и за год, закончившийся на эту дату, за исключением оценки для целей расчета налога на прибыль и оценки по признанию обязательства по договорам аренды складских и офисных помещений, описанной выше.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой каждого из предприятий Группы является валюта основной экономической среды, в которой данное предприятие осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Предприятия и его дочерних организаций является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»). Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в российских рублях, которые являются валютой представления данной отчетности.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2019 г. представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Займы выданные	1 500	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	150	27 542

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за отчетный период, закончившийся 30 июня 2019 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Выручка от предоставления услуг	-	251 728
Закупки	-	-
Процентные доходы	68	-

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2018 г. представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Займы выданные	2 500	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	82	35 659

До 21 июня 2018 г. ООО «Кашалот» являлось совместным предприятием Группы. По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. в силу представительства Группы в Совете директоров компания включена в состав «Прочих связанных сторон».

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Выручка от предоставления услуг	-	59 434
Закупки	3 500	-
Процентные доходы	-	626

Информация о начисленных материнской компании дивидендах приведена в Примечании 9.

Вознаграждение старшему руководящему персоналу

Старший руководящий персонал на 30 июня 2019 г. включал 8 директоров дочерних предприятий Группы и 12 человек – членов Совета директоров Предприятия и дочерних предприятий Группы. На 31 декабря 2018 г. старший руководящий персонал включал 8 директоров дочерних предприятий Группы и 9 человек – членов Совета директоров Предприятия и дочерних предприятий Группы.

В таблице ниже представлена информация о вознаграждении старшему руководящему персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 и 2018 гг.

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	
	Расходы	Начисленное обязательство	Расходы	Начисленное обязательство
Заработная плата и краткосрочные премии	36 408	-	34 250	-
Отчисления на социальное обеспечение и пенсионные взносы	8 180	-	7 307	-
Прочее	2 871	-	1 047	-
Итого	47 459	-	42 604	-

Краткосрочные премиальные вознаграждения подлежат выплате в полном объеме в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором руководство оказало соответствующие услуги.

5 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Земля и здания	Транспорт- ные средства	Прочее	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	136 074	4 640 768	7 223	757	4 784 822
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 г.	158 217	6 005 809	26 726	757	6 191 509
Накопленная амортизация	(22 143)	(1 365 041)	(19 503)	-	(1 406 687)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	136 074	4 640 768	7 223	757	4 784 822
Поступления	585	2 096 146	3 154	3 675	2 103 560
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – первоначальная стоимость	-	(423 365)	-	-	(423 365)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – амортизация	-	132 122	-	-	132 122
Выбытия – первоначальная стоимость	-	(159 656)	-	-	(159 656)
Выбытия – накопленная амортизация	-	48 098	-	-	48 098
Амортизация	(3 237)	(275 877)	(1 510)	-	(280 624)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г.	133 422	6 058 236	8 867	4 432	6 204 957
Первоначальная стоимость на 30 июня 2018 г.	158 802	7 518 934	29 880	4 432	7 712 048
Накопленная амортизация	(25 380)	(1 460 698)	(21 013)	-	(1 507 091)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г.	133 422	6 058 236	8 867	4 432	6 204 957
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	133 852	7 360 153	21 551	14 463	7 530 019
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 г.	164 460	8 770 488	44 194	14 463	8 993 605
Накопленная амортизация	(30 608)	(1 410 335)	(22 643)	-	(1 463 586)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	133 852	7 360 153	21 551	14 463	7 530 019
Поступления	-	576 295	1 399	348	578 042
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – первоначальная стоимость	-	(222 946)	-	-	(222 946)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – амортизация	-	75 310	-	-	75 310
Выбытия – первоначальная стоимость	(138)	(95 618)	(4 347)	-	(100 103)
Выбытия – накопленная амортизация	138	36 373	4 120	-	40 631
Амортизация	(4 272)	(328 144)	(2 772)	-	(335 188)
Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	129 580	7 401 423	19 951	14 811	7 565 765
Первоначальная стоимость на 30 июня 2019 г.	164 322	9 028 219	41 246	14 811	9 248 598
Накопленная амортизация	(34 742)	(1 626 796)	(21 295)	-	(1 682 833)
Балансовая стоимость на 30 июня 2019 г.	129 580	7 401 423	19 951	14 811	7 565 765

5 Основные средства (продолжение)

В состав транспортных средств входят активы в форме права пользования, полученные по договорам аренды, балансовая стоимость которых на 30 июня 2019 г. составляет 3 675 709 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 3 704 005 тыс. руб.). За период 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. в Группу поступили активы в форме права пользования по договорам аренды на сумму 149 698 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 1 685 941 тыс. руб.).

Поступления основных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, в основном связаны с приобретением транспортных средств за счет собственных средств, в сумме 428 344 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 410 318 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2019 г. основные средства балансовой стоимостью 1 647 787 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 1 694 502 тыс. руб.) были предоставлены в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по кредитам.

По состоянию на 30 июня 2019 г. активы, предназначенные для продажи, балансовой стоимостью 307 352 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 231 943 тыс. руб.) относятся к транспортным средствам, которые будут переданы третьим сторонам посредством прямой продажи или по договорам аренды.

Балансовая стоимость чистых активов Группы превышала показатель рыночной капитализации по состоянию на 30 июня 2019 г. и на дату подписания консолидированной финансовой отчетности за 2018 год. Данный фактор играет ключевую роль при оценке наличия признаков обесценения основных средств, и в связи с этим руководство Группы провело анализ возможного обесценения основных средств на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г., в ходе которого была рассчитана их возмещаемая стоимость на основании справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Справедливая стоимость транспортных средств была рассчитана исходя из рыночных цен, доступных в открытых источниках, справедливая стоимость зданий была оценена затратным подходом. По итогам проведенного анализа, балансовая стоимость основных средств не превышала их возмещаемую стоимость, соответственно резерв под обесценение не создавался.

6 Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2019г.	31 декабря 2018 г.
Торговая дебиторская задолженность	1 249 760	1 055 589
Прочая финансовая дебиторская задолженность	6 119	6 068
Минус: ожидаемые кредитные убытки	(29 698)	(30 668)
Итого финансовые активы в составе дебиторской задолженности	1 226 181	1 030 989
Прочая дебиторская задолженность	188 036	146 300
Предоплата	77 686	163 898
Минус: ожидаемые кредитные убытки	(1 266)	(1 304)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	1 490 637	1 339 883

На 30 июня 2019 г. торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под кредитные убытки в сумме 61 718 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 63 015 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, включая 86% этой суммы, выраженных в евро (на 31 декабря 2018 г.: 85%).

7 Инвестиции в ассоциированную организацию и опцион на приобретение доли

В 2018 г. произошло создание компании с ограниченной ответственностью GLOBALCHAIN LTD, в которой Предприятие владеет 25% уставного капитала плюс 1 голос (250 001 акция), GLOBALCHAIN LTD владеет 100% долей в компании ООО «Атлас Чейн», которая занимается перевозками грузов в автомобильном сообщении.

В июне 2018 г. было заключено соглашение об опционе с правом выкупа 50% доли ООО «Кашалот». Плата за предоставление опциона составляет 100 000 тыс. руб. и была зачтена в счет выданного задатка по предварительному договору после его расторжения 21 июня 2018 г. Соответственно, на дату первоначального признания опцион был признан по стоимости 100 000 тыс. руб.

7 Инвестиции в ассоциированную организацию и опцион на приобретение доли (продолжение)

На основании имеющейся у руководства Группы информации о результатах деятельности ООО «Кашалот» за 2018 год и прогнозах на периоды до даты исполнения опциона, в консолидированной финансовой отчетности было признано уменьшение справедливой стоимости опциона после его первоначального признания. По оценкам руководства, справедливая стоимость опциона на 30 июня 2019 г. и на 31 декабря 2018 незначительна, поэтому соответствующий актив отражен по справедливой стоимости 0 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. ООО «Кашалот» признано связанной стороной в силу значительного влияния Группы благодаря представительству в Совете директоров.

8 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в кассе	427	495
Остатки на банковских счетах до востребования	398 151	399 531
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	196 400	157 679
Итого денежные средства и их эквиваленты	594 978	557 705

9 Акционерный капитал

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. номинальный зарегистрированный акционерный капитал Предприятия составляет 5 846 212 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. сумма в строке «Резерв по объединению бизнеса под общим контролем» сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении представляет собой разницу между номинальной стоимостью инвестиций в дочерние предприятия, определенную на момент внесения вклада GT Globaltruck Ltd. в уставный капитал Предприятия (Примечание 1) в размере 4 733 247 тыс. руб., и суммой уставных и добавочных капиталов дочерних организаций в размере 1 279 606 тыс. руб., а также взнос GT Globaltruck Limited в имущество Группы на сумму 108 900 тыс. руб., произведенный в 2017 г., и взнос на сумму 21 000 тыс. руб., произведенный в 2016 г.

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. эмиссионный доход в размере 466 796 тыс. руб. включает в себя доход в сумме 678 788 тыс. руб., сформированный от превышения взносов в капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций, уменьшенный на расходы, непосредственно связанные с выпуском акций, в сумме 211 992 тыс. руб.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., Группой были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Кредиторская задолженность по дивидендам на начало отчетного периода	-
Дивиденды, объявленные в течение года	100 556
Налог с дивидендов начисленный к уплате	(2 521)
Кредиторская задолженность по дивидендам на конец отчетного периода	98 035

Основной акционер владеет в Предприятии долей 51,9%, ключевой управленческий персонал – 9,4%. Дивиденды были начислены акционерам в соответствии с долями владения.

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Примечания к неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

10 Кредиты и займы

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Срочные кредиты и займы, включая:	2 241 143	1 846 396
Краткосрочные кредиты	90 438	10 417
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	516 404	349 837
Долгосрочные кредиты	1 634 301	1 486 142
Обязательства по аренде, включая:	2 387 681	2 622 687
Краткосрочная часть обязательств по аренде	760 110	709 118
Долгосрочная часть обязательств по аренде	1 627 571	1 913 569
Итого кредиты и займы	4 628 824	4 469 083

Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Срочные кредиты и займы	Обязательства по аренде	Итого кредиты и займы
Сумма долга на 31 декабря 2018 г.	1 846 396	2 622 687	4 469 083
Получено/Активы в форме права пользования, приобретенные по договорам аренды	989 746	149 698	1 139 444
Погашено	(593 747)	(384 704)	(978 451)
Проценты начисленные	88 233	115 535	203 768
Проценты уплаченные	(89 485)	(115 535)	(205 020)
Сумма долга на 30 июня 2019 г.	2 241 143	2 387 681	4 628 824

Группа получала заемные средства на 30 июня 2019 г. на следующих условиях:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость	Окончательный срок погашения
Срочные кредиты		
<i>Срочные кредиты, выраженные в рублях</i>		
- Банковские кредиты под фиксированные процентные ставки: 8,00% – 11,10%	2 231 226	2019-2023 гг.
- Банковские кредиты: овердрафт с плавающей процентной ставкой 11,58%	9 917	2019 г.
Итого срочные кредиты в российских рублях	2 241 143	
Обязательства по аренде		
- российские рубли, эффективные процентные ставки: 8,00% – 19,26%	2 387 681	2019-2023 гг.
Итого обязательства по аренде	2 387 681	
Итого кредиты	4 628 824	

10 Кредиты и займы (продолжение)

Группа получала заемные средства на 31 декабря 2018 г. на следующих условиях:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость	Окончательный срок погашения
Срочные кредиты		
<i>Срочные кредиты, выраженные в рублях</i>		
- Банковские кредиты под фиксированные процентные ставки: 8,00% – 11,37%	1 843 045	2019-2023 гг.
- Банковские кредиты: овердрафт с плавающей процентной ставкой 11,04%	3 351	2019 г.
Итого срочные кредиты в российских рублях	1 846 396	
Обязательства по аренде		
- российские рубли, эффективные процентные ставки: 8,00% – 19,26%	2 622 687	2019-2023 гг.
Итого обязательства по аренде	2 622 687	
Итого кредиты	4 469 083	

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Срочные кредиты и займы	2 241 143	1 846 396	2 191 599	1 814 949
Обязательства по аренде	2 387 681	2 622 687	2 387 681	2 622 687

Эффективная процентная ставка по банковским кредитам и займам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., составила 8,78% (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г, составила 9,6%).

Справедливая стоимость обязательств по аренде примерно равна их балансовой стоимости. Справедливая стоимость банковских кредитов, полученных по фиксированным процентным ставкам, основана на потоках денежных средств, дисконтированных по ставке, определенной с учетом действующих на отчетную дату средних рыночных ставок по кредитам юридическим лицам, опубликованных Центральным банком Российской Федерации. Справедливая стоимость срочных кредитов и займов с плавающей процентной ставкой оценивается в сумме, равной их балансовой стоимости. Справедливая стоимость банковских кредитов относится к Уровню 2 в системе иерархии справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2019 г. Группа не в полной мере обеспечила соблюдение некоторых ограничительных условий по кредитным договорам на сумму 765 731 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.; на сумму 1 132 669 тыс. руб.). Группа получила от банков письма-уведомления, в которых банки подтвердили, что данные нарушения не будут являться основанием для прекращения кредитования и досрочного отзыва ранее предоставленных кредитов. Данные письма были получены Группой до отчетной даты, вследствие чего в настоящей сокращенной консолидированной финансовой отчетности реклассификации кредитов между долгосрочными и краткосрочными не требуется.

Кредиты и займы в сумме 1 945 336 тыс. руб. получены под залог основных средств (31 декабря 2018 г.: 1 755 579 тыс. руб.). См. Примечание 19.

10 Кредиты и займы (продолжение)

Обязательства по аренде

Ниже представлена информация об общей стоимости минимальных арендных платежей по обязательствам по аренде и их приведенной стоимости:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Срок погашения до 1 года	Срок погашения от 1 до 5 лет	Итого
Общая стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2019 г.	945 340	1 787 097	2 732 437
За вычетом будущих расходов на обслуживание долга	(185 230)	(159 526)	(344 756)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2019 г.	760 110	1 627 571	2 387 681
Общая стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2018 г.	918 812	2 140 143	3 058 955
За вычетом будущих расходов на обслуживание долга	(209 694)	(226 574)	(436 268)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2018 г.	709 118	1 913 569	2 622 687

Активы в форме права пользования, балансовая стоимость которых раскрыта в Примечании 5, фактически представляются в залог в качестве обеспечения обязательств по аренде, поскольку в случае невыполнения обязательств арендатором права на арендованный актив переходят к арендодателю.

11 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая кредиторская задолженность	169 851	139 747
Прочая кредиторская задолженность	29 749	25 359
Итого финансовая кредиторская задолженность в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	199 600	165 106
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	196 428	139 340
Расчеты по оплате труда	136 408	129 990
Обязательства по взносам на социальное обеспечение	62 651	57 437
Авансы, полученные от заказчиков	11 409	5 357
Прочая кредиторская задолженность	2 013	2 001
Торговая и прочая кредиторская задолженность	608 509	499 231

На 30 июня 2019 г. задолженность по налогам, кроме налога на прибыль, в основном, состояла из обязательств по уплате налога на добавленную стоимость в сумме 169 476 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 117 455 тыс. руб.).

12 Анализ выручки от продаж по видам

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Транспортные услуги	4 049 761	3 250 592
Экспедиторские услуги	401 798	331 823
Процентные доходы по договорам аренды	3 603	5 485
Арендный доход	2 804	3 486
Прочее	1 190	2 020
Итого выручка	4 459 156	3 593 406

13 Себестоимость продаж

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Топливо	1 571 784	1 158 262
Заработная плата и премии	814 780	631 509
Расходы на экспедиторские услуги	373 788	307 070
Амортизация основных средств	331 744	277 498
Дорожные расходы	270 269	217 496
Взносы на социальное обеспечение	184 205	144 084
Ремонт и текущее обслуживание	142 732	122 706
Материалы и комплектующие	67 803	55 451
Страхование	33 358	57 804
Налоги, кроме налога на прибыль	10 025	27 495
Расходы по аренде основных средств	9 153	3 075
Производственные услуги	5 565	6 631
Прибыль от выбытия основных средств и активов для перепродажи	(60 128)	(55 309)
Прочее	32 367	7 967
Итого себестоимость продаж	3 787 445	2 961 739

Общая сумма начисленной амортизации по основным средствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составила 335 188 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 280 624 тыс. руб.). Общая сумма вознаграждения персоналу, включая взносы на социальное обеспечение составляет 1 309 801 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 1 062 622 тыс. руб.).

Сумма расходов по взносам в Пенсионный фонд РФ в составе себестоимости составила 131 093 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 101 049 тыс. руб.)

14 Общие и административные расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Заработная плата и премии	240 644	226 379
Взносы на социальное обеспечение	70 172	60 650
Информационно-консультационные услуги	45 909	10 752
Расходы по операционной аренде основных средств	16 576	12 508
Расходы на связь	8 114	6 158
Командировочные расходы	4 558	4 179
Амортизация основных средств	4 344	3 126
Налоги, кроме налога на прибыль	3 779	2 181
Амортизация нематериальных активов	2 379	1 941
Коммунальные платежи	1 983	873
Прочее	22 702	27 320
Итого общие и административные расходы	421 160	356 067

Сумма расходов по взносам в Пенсионный фонд РФ в составе общих и административных расходов составила за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года 51 238 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 42 483 тыс. руб.).

15 Прочие операционные доходы и расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Оценочный резерв под кредитные убытки	386	(7 302)
Возмещение расходов клиентов	59	(2 952)
Прибыль от списания кредиторской задолженности	26	-
Прибыль от реализации товарно-материальных ценностей	-	765
Списание НДС	(105)	(441)
Налоги, кроме налога на прибыль	(668)	(412)
Убыток от списания дебиторской задолженности	(731)	-
Услуги банков	(2 317)	(3 581)
Пени, штрафы	(3 103)	(4 538)
(Убыток)/прибыль по курсовым разницам	(4 281)	2 107
Прочие доходы и расходы, нетто	(4 333)	7 243
Итого прочие операционные доходы и расходы, нетто	(15 067)	(9 111)

16 Финансовые доходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Процентные доходы по банковским депозитам и выданным займам	8 590	30 716
Прибыль от производных финансовых инструментов	-	6 716
Итого финансовые доходы	8 590	37 432

17 Финансовые расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Процентный расход по обязательствам по аренде	115 535	77 130
Процентные расходы по банковским кредитам	88 233	68 768
Убытки от курсовых разниц по кредитам и денежным средствам, нетто	31 383	51 072
Итого финансовые расходы	235 151	196 970

18 (Убыток) / Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящейся на долю акционеров Предприятия, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года.

У Предприятия отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности рассчитывается следующим образом:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6м 2019 г.	6м 2018 г.
(Убыток)/прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(2 313)	81 404
(Убыток)/прибыль за период	(2 313)	81 404
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	58 462 120	58 462 120
Базовый (убыток)/прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	(0,04)	1,39

19 Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

Условные налоговые обязательства. Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок 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 вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с высокой степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой 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/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Договорные обязательства по приобретению основных средств. По состоянию на 30 июня 2019 г. у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств по договорам купли-продажи на сумму 75 047 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Группы отсутствуют договорные обязательства по приобретению основных средств.

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. На 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Группы были следующие активы, предоставленные в залог в качестве обеспечения:

В тысячах российских рублей	Прим.	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Заложенные активы	Обеспеченные обязательства	Заложенные активы	Обеспеченные обязательства
Основные средства и инвестиционное имущество, предоставленные в залог по банковским кредитам	5, 10	1 706 090	1 945 336	1 753 705	1 755 579
Основные средства, предоставленные в залог в качестве обеспечения исполнения обязательств по договорам аренды	5, 10	3 675 709	2 387 681	3 704 005	2 622 687
Итого		5 381 799	4 333 017	5 457 710	4 378 266

19 Условные и договорные обязательства (продолжение)

Вопросы охраны окружающей среды. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в консолидированной финансовой отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, хотя и могут оказаться значительными. Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

Соблюдение условий кредитных договоров. Группа должна выполнять определенные условия, преимущественно связанные с кредитами и займами. Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Группы, включая увеличение стоимости заемных средств и объявление дефолта. Информация о соблюдении ограничительных условий кредитных договоров представлена в Примечании 10.

20 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Функции руководителей, отвечающих за операционные решения, выполняет Совет директоров Предприятия.

Группа осуществляет деятельность в рамках одного операционного сегмента – оказание транспортных и экспедиторских услуг.

Факторы, которые руководство использует для определения операционных сегментов

- основной деятельностью всех компаний Группы является оказание услуг по транспортировке грузов;
- оценка деятельности Группы и распределение ресурсов осуществляется на основании отчетов, предоставляемых Совету директоров Предприятия, которые подготовлены в целом по Группе и в рамках одного операционного сегмента;
- долгосрочное планирование показателей прибыли осуществляется в целом по Группе и в рамках одного операционного сегмента.

Оценка показателей деятельности, прибыли или убытка, активов и обязательств операционных сегментов

Руководитель, отвечающий за операционные решения, анализирует финансовую информацию, подготовленную в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, скорректированную с учетом требований подготовки внутренней отчетности. Сверка основных статей доходов и расходов сегмента с данными сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности приведена в данном примечании ниже. Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты сегмента на основе прибыли до налогообложения.

20 Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли или убытке отчетного сегмента

Информация по отчетному сегменту за периоды 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. и 30 июня 2018 г., приводится в таблице ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Выручка отчетного сегмента	4 430 656	3 580 072
(Убыток)/прибыль до налогообложения отчетного сегмента	(12 706)	83 655

Другие значительные статьи доходов и расходов отчетного сегмента представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Финансовые доходы	8 539	18 562
Финансовые расходы	(201 194)	(135 278)
Амортизация основных средств	(334 546)	(279 757)
Налог на прибыль	-	(34 262)

Сверка прибыли или убытка отчетного сегмента

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Выручка отчетного сегмента	4 430 656	3 580 072
Реклассификация процентных доходов по договорам аренды	3 603	5 485
Корректировка арендного дохода	2 804	3 486
Корректировка отражения выручки в разных периодах	20 364	-
Прочие корректировки	1 729	4 363
Итого консолидированная выручка по МСФО	4 459 156	3 593 406

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
(Убыток)/прибыль до налогообложения отчетного сегмента	(12 706)	83 655
Оценочный резерв под кредитные убытки	440	(4 191)
Признание производных финансовых инструментов по справедливой стоимости	-	13 996
Начисление расходов по входящему лизингу	(1 667)	49 311
Разница в стоимости основных средств и амортизации	(266)	(30 912)
Начисление дохода по договорам аренды	(1 265)	(17 240)
Изменение стоимости запасов	4 285	(2 020)
Корректировка отражения выручки в разных периодах	20 364	-
Корректировка отражения расходов в разных периодах	(5 221)	-
Прочее	5 232	14 352
Итого консолидированная прибыль до налогообложения по МСФО	9 196	106 951

Анализ выручки в разрезе продуктов и услуг

Анализ выручки Группы в разрезе продуктов и услуг представлен в Примечании 12.

20 Информация по сегментам (продолжение)**Географическая информация**

Анализ выручки по географическому признаку представлен ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Россия	3 973 860	3 190 100
Другие страны	485 296	403 306
Итого консолидированная выручка	4 459 156	3 593 406

Анализ базируется на стране местонахождения пункта назначения перевозки. Выручка включает выручку от основной деятельности, процентную выручку и прочие операционные доходы.

Крупнейшие клиенты

За периоды 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. и 30 июня 2018 г. у Группы не было клиентов, на долю которых приходится 10% или более от общей суммы выручки.

21 Оценка по справедливой стоимости

Финансовые риски. Деятельность группы подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок), кредитному риску и риску ликвидности. Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не включает всю информацию по управлению финансовыми рисками и раскрытию информации, требуемую в годовой финансовой отчетности; ее следует рассматривать в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., политика управления рисками не претерпела изменений.

Оценка справедливой стоимости. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

(а) Многократные оценки справедливой стоимости

Многократные оценки справедливой стоимости представляют собой оценки, требуемые или допускаемые стандартами финансовой отчетности в консолидированных отчетах о финансовом положении на конец каждого отчетного периода.

Оценка справедливой стоимости на 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. В течение периода, закончившегося 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 г., изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости 3 Уровня не произошло.

21 Оценка по справедливой стоимости (продолжение)

(б) Активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости

Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и финансовых обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости:

	30 июня 2019 г.			
	Уровень 1 справед- ливая стоимость	Уровень 2 справед- ливая стоимость	Уровень 3 Справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость
<i>В тысячах российских рублей</i>				
АКТИВЫ				
Денежные средства и денежные эквиваленты				
<i>(Примечание 8)</i>				
- Денежные средства в кассе	427	-	-	427
- Денежные средства на банковских счетах до востребования	398 151	-	-	398 151
- Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	196 400	-	196 400
Торговая и прочая дебиторская задолженность				
<i>(Примечание 6):</i>				
- Торговая дебиторская задолженность	-	-	1 223 243	1 223 243
- Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	-	2 938	2 938
Займы выданные	-	-	5 708	5 708
Дебиторская задолженность по аренде	-	-	47 549	47 549
НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ				
- Инвестиционное имущество	-	-	58 303	58 303
- Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	-	-	307 352	307 352
<i>(Примечание 5)</i>	-	-		
ИТОГО АКТИВЫ	398 578	196 400	1 645 093	2 240 071
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиты и займы <i>(Примечание 10)</i>				
- Срочные кредиты и займы	-	-	2 191 599	2 241 143
- Обязательства по аренде	-	-	2 387 681	2 387 681
Прочие финансовые обязательства <i>(Примечание 11)</i>				
- Торговая кредиторская задолженность	-	-	169 851	169 851
- Прочая финансовая кредиторская задолженность	-	-	29 749	29 749
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	4 778 880	4 828 424

21 Оценка по справедливой стоимости (продолжение)

	31 декабря 2018 г.			
	Уровень 1 справед- ливая стоимость	Уровень 2 справед- ливая стоимость	Уровень 3 Справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость
В тысячах российских рублей				
АКТИВЫ				
Денежные средства и денежные эквиваленты (Примечание 8)				
- Денежные средства в кассе	495	-	-	495
- Денежные средства на банковских счетах до востребования	399 531	-	-	399 531
- Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	157 679	-	157 679
Торговая и прочая дебиторская задолженность (Примечание 6):				
- Торговая дебиторская задолженность	-	-	1 028 163	1 028 163
- Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	-	2 826	2 826
Займы выданные	-	-	6 574	6 574
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	63 528	63 528
НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ				
- Инвестиционное имущество	-	-	59 203	59 203
- Внеоборотные активы, предназначенные для продажи (Примечание 5)	-	-	231 943	231 943
ИТОГО АКТИВЫ	400 026	157 679	1 392 237	1 949 942
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиты и займы (Примечание 10)				
- Срочные кредиты и займы	-	-	1 814 949	1 846 396
- Обязательства по финансовой аренде	-	-	2 622 687	2 622 687
Прочие финансовые обязательства (Примечание 11)				
- Торговая кредиторская задолженность	-	-	139 747	139 747
- Прочая финансовая кредиторская задолженность	-	-	25 359	25 359
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	4 602 742	4 634 189

Оценка справедливой стоимости на 2 и 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемые ставки дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Справедливая стоимость прочих обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. По состоянию на 30 июня 2019 г. ставка дисконтирования составила 10,4% (на 31 декабря 2018 г.: 10,22%).

22 События после окончания отчетного периода

В конце июля 2019 г. Группа продала долю владения 25% плюс один голос в компании с ограниченной ответственностью GLOBALCHAIN LTD.

В июле 2019 г. были выплачены дивиденды на основании Решения о выплате дивидендов по размещенным обыкновенным акциям за 1 квартал 2019 года денежными средствами в российских рублях в размере 1,72 рубля на 1 обыкновенную бездокументарную акцию.