

Группа Глобалтрак Менеджмент

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

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 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.....	6
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	Денежные средства и их эквиваленты	10
8	Акционерный капитал	11
9	Кредиты и займы	12
10	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	14
11	Выручка	15
12	Себестоимость продаж.....	15
13	Общие и административные расходы.....	15
14	Прочие операционные доходы и расходы	16
15	Финансовые доходы.....	16
16	Финансовые расходы	16
17	Убыток на акцию.....	16
18	Условные и договорные обязательства	17
19	Информация по сегментам	19
20	Финансовые риски и оценка по справедливой стоимости.....	21



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 2020 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 указанную 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».

АО «ГВК Аудит»
28 августа 2020 года
Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 09 октября 2017 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1177746744878

Идентификационный номер налогоплательщика: 9701082537

129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр.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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

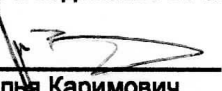
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 г.**

<i>В тысячах российских рублей</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	6 944 334	7 324 937
Инвестиционное имущество		56 503	57 403
Нематериальные активы		12 939	10 088
Займы выданные	4	1 500	1 500
Дебиторская задолженность по аренде		-	3 781
Отложенные налоговые активы		80 704	87 327
Прочие внеоборотные активы		2	2
Итого внеоборотные активы		7 095 982	7 485 018
Оборотные активы			
Запасы		155 066	151 562
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	1 755 436	1 532 293
Предоплата по текущему налогу на прибыль		25 794	20 711
Займы выданные		3 554	4 547
Финансовые вложения		18 000	-
Дебиторская задолженность по аренде		12 091	23 933
Денежные средства и их эквиваленты	7	662 013	506 060
Прочие оборотные активы		300	128
Итого оборотные активы за вычетом внеоборотных активов, удерживаемых для продажи		2 632 254	2 239 234
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	5	199 501	224 933
Итого оборотные активы		2 831 755	2 464 167
ИТОГО АКТИВЫ		9 927 737	9 949 185
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	8	5 846 212	5 846 212
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(56 513)	(21 245)
Эмиссионный доход	8	466 796	466 796
Резерв по объединению бизнеса под общим контролем	8	(3 323 741)	(3 323 741)
Нераспределенная прибыль		1 919 477	1 942 005
ИТОГО КАПИТАЛ, ПРИХОДЯЩИЙСЯ НА СОБСТВЕННИКОВ ПРЕДПРИЯТИЯ		4 862 231	4 910 027
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	2 118 836	2 491 069
Отложенные налоговые обязательства		385 014	400 994
Итого долгосрочные обязательства		2 503 850	2 892 063
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	1 621 096	1 484 019
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	948 408	655 450
Обязательства по текущему налогу на прибыль		2 152	7 626
Итого краткосрочные обязательства		2 571 656	2 147 095
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		5 075 506	5 039 158
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		9 927 737	9 949 185

Утверждено и подписано 28 августа 2020 г.


 Саттаров Илья Каримович
 Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 5-21 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 2020 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 г.	2019 г.
Выручка	11	4 659 757	4 459 156
Себестоимость продаж	12	(4 083 769)	(3 787 445)
Валовая прибыль		575 988	671 711
Общие и административные расходы	13	(477 347)	(421 160)
Прочие операционные доходы и расходы, нетто	14	203	(15 067)
Операционная прибыль		98 844	235 484
Финансовые доходы	15	43 435	8 590
Финансовые расходы	16	(168 618)	(235 151)
Доля в прибыли ассоциированной организации		-	273
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(26 339)	9 196
Доход/(расход) по налогу на прибыль		3 811	(11 509)
УБЫТОК ЗА ПЕРИОД		(22 528)	(2 313)
Итого совокупный расход за год, приходящийся на собственников Предприятия		(22 528)	(2 313)
Базовый убыток на акцию (рубли)	17	(0,39)	(0,04)

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	Акцио- нерный капитал	Эмис- сионный доход	Нераспре- деленная прибыль	Резерв по объединению бизнеса под общим контролем	Итого
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 расход за период		-	-	(2 313)	-	(2 313)
Дивиденды		-	-	(100 556)	-	(100 556)
Остаток на 30 июня 2019 года		5 846 212	466 796	1 679 261	(3 323 741)	4 668 528
Остаток на 1 января 2020 г.		5 824 967	466 796	1 942 005	(3 323 741)	4 910 027
Убыток за период		-	-	(22 528)	-	(22 528)
Итого совокупный расход за период		-	-	(22 528)	-	(22 528)
Выкуп собственных акций	8	(35 268)	-	-	-	(35 268)
Остаток на 30 июня 2020 г.		5 789 699	466 796	1 919 477	(3 323 741)	4 852 231

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ**Неаудированный сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.**

В тысячах российских рублей	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 г.	2019 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
(Убыток)/Прибыль до налогообложения		(26 339)	9 196
С корректировкой на:			
Амортизация основных средств	5	309 014	335 188
Амортизация инвестиционного имущества		900	900
Изменение оценочного резерва под кредитные убытки	14	(347)	(386)
Прибыль от списания кредиторской задолженности	14	(45)	(26)
Убыток от списания дебиторской задолженности	14	-	731
Прибыль от выбытия основных средств и активов для перепродажи	12	(21 322)	(60 128)
Процентные доходы по договорам аренды, депозитам и займам	11, 15	(5 922)	(12 193)
Процентные расходы	16	168 618	203 768
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц по денежным средствам	15, 16	(39 237)	31 383
Доля в прибыли ассоциированной организации		-	(273)
Прочие неденежные операционные доходы		(172)	(99)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала			
		385 148	508 061
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала			
Чистое изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(222 796)	(150 994)
Чистое изменение запасов		(3 504)	15 985
Чистое изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		293 168	109 454
Налог на прибыль уплаченный		(16 103)	(11 882)
Проценты полученные		5 922	12 193
Проценты уплаченные		(168 040)	(205 020)
Сумма денежных средств от операционной деятельности			
		273 795	277 797
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(22 288)	(428 344)
Поступления от продажи основных средств и активов для перепродажи		140 772	192 452
Приобретение нематериальных активов		(2 851)	907
Предоставление займов		(435)	(850)
Погашение займов выданных		1 263	2 566
Инвестиции в банковские депозиты		(18 000)	-
Погашение дебиторской задолженности по аренде		15 462	15 354
Чистая сумма денежных средств, полученных от/(использованных в) инвестиционной деятельности			
		113 923	(217 915)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	9	1 005 084	989 746
Погашение кредитов и займов	9	(1 240 818)	(978 451)
Дивиденды, уплаченные собственникам		-	(2 521)
Выкуп собственных акций	8	(35 268)	-
Чистая сумма денежных средств, , полученных от/(использованных в) финансовой деятельности			
		(271 002)	8 774
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты			
	15, 16	39 237	(31 383)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода			
	7	506 060	557 705
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода			
	7	662 013	594 978

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., Группа не получала транспортные средства в качестве активов в форме права пользования по договорам аренды (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. получены транспортные средства в качестве активов в форме права пользования стоимостью 149 698 тыс. руб.). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, данная операция не требовала использования денежных средств и их эквивалентов, поэтому не была включена в сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств.

Прилагаемые примечания на стр. 5-21 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 2020 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 2020 г. основным акционером Предприятия была компания GT Globaltruck Limited с долей владения 61%, конечной материнской компанией Группы была компания Litten Investments Ltd. (на 31 декабря 2019 г.: 51,9%).

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 2020 г., составило 1 319 грузовых автопоездов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 1 360 грузовых автопоездов). По состоянию на 30 июня 2020 г. Группа эксплуатирует 1 306 грузовых автопоездов (31 декабря 2019 г.: 1 318 грузовых автопоездов).

Ключевые клиенты Группы осуществляют деятельность в сферах ритейла, промышленности, а также в секторах электронных продаж и доставки посылок (e-commerce & parcel).

Доли участия в других предприятиях представлены ниже:

Название предприятия	Вид деятельности	% участия и прав голоса		Страна регистрации
		30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 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
ООО «Уралтрансинвест»	Предоставление недвижимого имущества в аренду	99,9%	99,9%	Российская Федерация
ООО «ГРУЗОПРОВОД»	Грузовые перевозки	100%	100%	Российская Федерация
ООО «ГТ ИТ»	Разработка компьютерного программного обеспечения	100%	-	Российская Федерация

В июне 2020 г. было учреждено ООО «ГТ ИТ», в котором ПАО «ГТМ» владеет долей в размере 100% Уставного капитала. Основным видом деятельности ООО «ГТ ИТ» является разработка компьютерного программного обеспечения. Создание отдельной ИТ-компании позволит консолидировать ресурсы ИТ функции Группы, унифицировать процессы развития и поддержки информационных систем Группы, а также разработать единую ИТ платформу Группы и сформировать на ее основе стандартизированные сервисы для всех компаний группы.

Юридический адрес и место ведения хозяйственной деятельности. Предприятие зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, улица Гиляровского, дом 39, строение 1. 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 2020 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 2019 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 2019 г., за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2020 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 поправки к стандартам стали обязательными для Группы с 1 января 2020 г.:

- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты);
- Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. 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);
- Реформа базовой процентной ставки - Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущенные 26 сентября 2019 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты).

Если не указано иное, вышеуказанные поправки к стандартам не оказывают существенного влияния на данную сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы.

Опубликован ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые не вступили в действие по состоянию на 30 июня 2020 г. и не были применены Группой досрочно:

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты);
- 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);

3 Принципы подготовки и основные положения учетной политики (продолжение)

- Классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Выручка до предполагаемого использования, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора, Ссылка на Концептуальные основы – частные поправки к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, а также «Ежегодные усовершенствования МСФО» 2018-2020 – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Льготы по аренде, связанные с Covid-19 - поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 28 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года 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 сокращенную консолидированную промежуточную 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 2019 г. и за год, закончившийся на эту дату, за исключением оценки для целей расчета налога на прибыль.

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.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2020 г. представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Займы выданные	1 500	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	270	-

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за отчетный период, закончившийся 30 июня 2020 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Старший руководящий персонал	Прочие связанные стороны
Выручка от предоставления услуг	-	81 522
Процентные доходы	60	-

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 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	210	97 750

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
Процентные доходы	68	-

До марта 2020 года и в течение 2019 года в силу представительства Группы в Совете директоров ООО «Кашалот» и ее дочернее общество ООО «ТК «Кашалот» включены в состав «Прочих связанных сторон». Начиная с марта 2020 года Группа не имеет своих представителей в составе Совета директоров ООО «Кашалот».

Вознаграждение старшему руководящему персоналу

Старший руководящий персонал на 30 июня 2020 г. включал 9 директоров дочерних предприятий Группы и 13 человек – членов Совета директоров Предприятия и дочерних предприятий Группы. На 31 декабря 2019 г. старший руководящий персонал включал 8 директоров дочерних предприятий Группы и 12 человек – членов Совета директоров Предприятия и дочерних предприятий Группы.

В таблице ниже представлена информация о вознаграждении старшему руководящему персоналу:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	
	Расходы	Начисленное обязательство	Расходы	Начисленное обязательство
Заработная плата и краткосрочные премии	46 093	329	36 408	-
Отчисления на социальное обеспечение и пенсионные взносы	10 015	52	8 180	-
Прочее	1 582	-	2 871	-
Итого	57 690	381	47 459	-

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 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
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	137 599	7 160 319	24 312	2 707	7 324 937
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г.	176 605	8 937 725	49 229	2 707	9 166 266
Накопленная амортизация	(39 006)	(1 777 406)	(24 917)	-	(1 841 329)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	137 599	7 160 319	24 312	2 707	7 324 937
Поступления	-	22 288	2 318	98	24 704
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – первоначальная стоимость	-	(108 776)	-	-	(108 776)
Перевод во внеоборотные активы, предназначенные для продажи – амортизация	-	36 219	-	-	36 219
Выбытия – первоначальная стоимость	(5 171)	(27 635)	(327)	-	(33 133)
Выбытия – накопленная амортизация	-	9 124	273	-	9 397
Амортизация	(4 237)	(301 077)	(3 700)	-	(309 014)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	128 191	6 790 462	22 876	2 805	6 944 334
Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 г.	171 434	8 823 602	51 220	2 805	9 049 061
Накопленная амортизация	(43 243)	(2 033 140)	(28 344)	-	(2 104 727)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	128 191	6 790 462	22 876	2 805	6 944 334

5 Основные средства (продолжение)

В состав транспортных средств входят активы в форме права пользования, полученные по договорам аренды, балансовая стоимость которых на 30 июня 2020 г. составляет 2 987 111 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 3 461 285 тыс. руб.). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., Группа не получала активов в форме права пользования по договорам аренды. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., в Группу поступили активы в форме права пользования по договорам аренды на сумму 149 698 тыс. руб.

Поступления основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., в основном связаны с приобретением транспортных средств за счет собственных средств, в сумме 22 288 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 428 344 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2020 г. основные средства и инвестиционное имущество балансовой стоимостью 1 645 782 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 1 804 589 тыс. руб.) были предоставлены в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по кредитам.

По состоянию на 30 июня 2020 г. активы, предназначенные для продажи, балансовой стоимостью 199 501 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 224 933 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 2020 г. и на дату подписания консолидированной финансовой отчетности за 2019 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 2020 г. и 31 декабря 2019 г., в ходе которого была рассчитана их возмещаемая стоимость на основании справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Справедливая стоимость основных средств и инвестиционного имущества была рассчитана исходя из рыночных цен, доступных в открытых источниках. 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 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Торговая дебиторская задолженность	1 559 721	1 331 820
Прочая финансовая дебиторская задолженность	21 127	21 425
Минус: ожидаемые кредитные убытки	(19 999)	(22 982)
Итого финансовые активы в составе дебиторской задолженности	1 560 849	1 330 263
Прочая дебиторская задолженность	79 362	85 423
Предоплата	117 529	118 334
Минус: резерв по обесценению	(2 304)	(1 727)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	1 755 436	1 532 293

На 30 июня 2020 г. торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под кредитные убытки в сумме 54 238 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 51 526 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, включая 87% этой суммы, выраженных в евро (на 31 декабря 2019 г.: 92%).

7 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства в кассе	356	298
Остатки на банковских счетах до востребования	100 071	63 835
Денежные средства в пути	-	253 378
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	561 586	188 549
Итого денежные средства и их эквиваленты	662 013	506 060

8 Акционерный капитал

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. номинальный зарегистрированный акционерный капитал Предприятия составляет 5 846 212 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 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 2020 г. и 31 декабря 2019 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.

Выкупленные собственные акции. В соответствии с Программой обратного выкупа акций, одобренной Советом директоров, Группа через свое 100%-ное дочернее общество ООО «Глобалтрак Лоджистик» приобретает обыкновенные акции ПАО «ГТМ» с привлечением ООО «Компания БКС» в качестве брокера. Программа разрешает приобретать акции как на Московской бирже, так и на внебиржевом рынке, в том числе, в рамках частных и деривативных сделок. Количество приобретаемых акций и объем Программы будут определены с учетом динамики котировок, рыночной цены и ликвидности акций, а также рыночной конъюнктуры в период действия Программы. При этом объем приобретения составит не более 5% всех акций ПАО «ГТМ», а цена выкупа не превысит цену размещения в рамках IPO (132 руб. за одну акцию). Таким образом, общий объем обратного выкупа акций составит не более 386 млн руб. Программа будет действовать с 11 ноября 2019 г. до 31 мая 2021 г. или до достижения предельного количества или объема выкупа.

По состоянию на 30 июня 2020 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» было выкуплено 1 057 687 обыкновенных акций ПАО «ГТМ», что составляет 1,8% уставного капитала Группы (на 31 декабря 2019 г.: 361 920 обыкновенных акций ПАО «ГТМ», что составляет 0,6% уставного капитала Группы). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., было выкуплено 695 767 акций за 35 268 тыс. руб.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., Группа дивиденды не объявляла. 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

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., основной акционер владел 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 2020 г.

9 Кредиты и займы

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Срочные кредиты и займы, включая:	2 235 530	1 992 718
Краткосрочные кредиты	316 667	90 873
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	603 473	637 712
Долгосрочные кредиты	1 315 390	1 264 133
Обязательства по аренде, включая:	1 504 402	1 982 370
Краткосрочная часть обязательств по аренде	700 956	755 434
Долгосрочная часть обязательств по аренде	803 446	1 226 936
Итого кредиты и займы	3 739 932	3 975 088

Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Срочные кредиты и займы	Обязательства по аренде	Итого кредиты и займы
Сумма долга на 31 декабря 2019 г.	1 992 718	1 982 370	3 975 088
Получено/Активы в форме права пользования, приобретенные по договорам аренды	1 005 084	-	1 005 084
Погашено	(762 850)	(477 968)	(1 240 818)
Проценты начисленные	86 311	82 307	168 618
Проценты уплаченные	(85 733)	(82 307)	(168 040)
Сумма долга на 30 июня 2020 г.	2 235 530	1 504 402	3 739 932

Группа получала заемные средства на 30 июня 2020 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%	2 226 058	2020-2025 гг.
- Банковские кредиты: овердрафт с плавающей процентной ставкой 8,71%	9 472	2020 г.
Итого срочные кредиты в российских рублях	2 235 530	
Обязательства по аренде		
- российские рубли, эффективные процентные ставки: 8,00% – 19,26%	1 504 402	2020-2023 гг.
Итого обязательства по аренде	1 504 402	
Итого кредиты	3 739 932	

9 Кредиты и займы (продолжение)

Группа получала заемные средства на 31 декабря 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% – 11,00%	1 986 572	2020-2023 гг.
- Банковские кредиты: овердрафт с плавающей процентной ставкой 10,23%	6 146	2020 г.
Итого срочные кредиты в российских рублях	1 992 718	
Обязательства по аренде		
- российские рубли, эффективные процентные ставки: 8,00% – 19,26%	1 982 370	2020-2023 гг.
Итого обязательства по аренде	1 982 370	
Итого кредиты	3 975 088	

Кредиты и займы имеют следующую балансовую и справедливую стоимость:

<i>В тысячах российских рублей</i>	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Срочные кредиты и займы	2 235 530	1 992 718	2 249 488	1 974 212
Обязательства по аренде	1 504 402	1 982 370	1 504 402	1 982 370

Эффективная процентная ставка по банковским кредитам и займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., составила 7,92% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., составила 8,78%).

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 2020 г. нарушений ограничительных условий по кредитным договорам не выявлено. 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. Компания получила от банков письма-уведомления, в которых банки подтвердили отсутствие намерений прекращать кредитование и отзывать ранее предоставленные кредиты. Данные письма были получены Группой до отчетной даты, вследствие чего в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности реклассификации кредитов между долгосрочными и краткосрочными не требовалось.

Кредиты и займы в сумме 1 702 285 тыс. руб. получены под залог основных средств (31 декабря 2019 г.: 1 861 992 тыс. руб.). См. Примечание 18.

9 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 2020 г.	806 495	848 146	1 654 641
За вычетом будущих расходов на обслуживание долга	(105 539)	(44 700)	(150 239)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 30 июня 2020 г.	700 956	803 446	1 504 402
Общая стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2019 г.	902 476	1 320 335	2 222 811
За вычетом будущих расходов на обслуживание долга	(147 042)	(93 399)	(240 441)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2019 г.	755 434	1 226 936	1 982 370

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.

10 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах российских рублей</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Торговая кредиторская задолженность	380 429	212 417
Прочая кредиторская задолженность	24 682	23 585
Итого финансовая кредиторская задолженность в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	405 111	236 002
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	207 098	162 805
Задолженность по оплате труда	166 439	147 985
Задолженность по взносам на социальное обеспечение	141 691	65 732
Задолженность по прочим налогам	23 513	35 479
Авансы полученные от заказчиков	2 856	5 609
Прочая кредиторская задолженность	1 700	1 838
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	543 297	419 448
Торговая и прочая кредиторская задолженность	948 408	655 450

ГРУППА ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ

Примечания к неаудированной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.

11 Выручка

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Транспортные услуги	4 028 094	4 049 761
Экспедиторские услуги	625 734	401 798
Арендный доход	2 630	2 804
Процентные доходы по договорам аренды	1 724	3 603
Прочее	1 575	1 190
Итого выручка	4 659 757	4 459 156

12 Себестоимость продаж

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Топливо	1 471 767	1 571 784
Заработная плата и премии	877 688	814 780
Расходы на экспедиторские услуги	566 766	373 788
Амортизация основных средств	306 240	331 744
Дорожные расходы	291 955	270 269
Взносы на социальное обеспечение	199 729	184 205
Ремонт и текущее обслуживание	135 819	142 732
Материалы и комплектующие	114 223	67 803
Страхование	27 386	33 358
Налоги, кроме налога на прибыль	9 055	10 025
Производственные услуги	7 702	5 565
Расходы по аренде основных средств	5 193	9 153
Прибыль от выбытия основных средств и активов для перепродажи	(21 322)	(60 128)
Прочее	91 568	32 367
Итого себестоимость продаж	4 083 769	3 787 445

Общая сумма начисленной амортизации по основным средствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., составила 309 014 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 335 188 тыс. руб.). Общая сумма вознаграждения персоналу, включая взносы на социальное обеспечение составляет 1 468 599 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 1 309 801 тыс. руб.).

Сумма расходов по платежам в Пенсионный фонд РФ в составе себестоимости составила 144 328 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 131 093 тыс. руб.).

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Заработная плата и премии	305 680	240 644
Взносы на социальное обеспечение	85 502	70 172
Расходы по аренде основных средств	24 792	16 576
Информационно-консультационные услуги	15 847	45 909
Расходы на связь	7 798	8 114
Налоги, кроме налога на прибыль	3 745	3 779
Амортизация основных средств	3 674	4 344
Командировочные расходы	3 133	4 558
Амортизация нематериальных активов	1 950	2 379
Коммунальные платежи	1 622	1 983
Прочее	23 604	22 702
Итого общие и административные расходы	477 347	421 160

Сумма расходов по платежам в Пенсионный фонд РФ в составе общих и административных расходов составила за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., 60 658 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 51 238 тыс. руб.).

14 Прочие операционные доходы и расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам	5 438	(4 281)
Оценочный резерв под кредитные убытки	347	386
Прибыль от списания кредиторской задолженности	45	26
Убыток от списания дебиторской задолженности	-	(731)
Списание НДС	(49)	(105)
Налоги, кроме налога на прибыль	(42)	(668)
Услуги банков	(2 813)	(2 317)
Пени, штрафы	(3 350)	(4 980)
Санкции по договорам с контрагентами	(9 925)	(8 085)
Прочие доходы и расходы, нетто	10 552	5 688
Итого прочие операционные доходы и расходы, нетто	203	(15 067)

15 Финансовые доходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Процентные доходы по банковским депозитам и выданным займам	4 198	8 590
Прибыль от курсовых разниц по денежным средствам, нетто	39 237	-
Итого финансовые доходы	43 435	8 590

16 Финансовые расходы

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Процентный расход по обязательствам по аренде	82 307	115 535
Процентные расходы по банковским кредитам	86 311	88 233
Убытки от курсовых разниц по денежным средствам, нетто	-	31 383
Итого финансовые расходы	168 618	235 151

17 Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию рассчитывается как отношение убытка, приходящегося на долю акционеров Предприятия, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года.

У Предприятия отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненный убыток на акцию совпадает с базовым убытком на акцию.

Убыток на акцию от продолжающейся деятельности рассчитывается следующим образом:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6м 2020 г.	6м 2019 г.
Убыток за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(22 528)	(2 313)
Убыток за период	(22 528)	(2 313)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	57 700 471	58 462 120
Базовый убыток на обыкновенную акцию (руб.)	(0,39)	(0,04)

18 Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски о возмещении убытков. 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 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. у Группы отсутствуют договорные обязательства по приобретению основных средств.

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. На 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Группы были следующие активы, предоставленные в залог в качестве обеспечения:

В тысячах российских рублей	Прим.	30 июня 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
		Заложенные активы	Обеспеченные обязательства	Заложенные активы	Обеспеченные обязательства
Основные средства и инвестиционное имущество, предоставленные в залог по банковским кредитам	5, 9	1 702 285	1 552 348	1 861 992	1 749 793
Основные средства, предоставленные в залог в качестве обеспечения исполнения обязательств по договорам аренды	5, 9	2 987 111	1 504 402	3 461 285	1 982 370
Итого		4 689 396	3 056 750	5 323 277	3 732 163

18 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 9.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Влияние COVID-19. В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения («ВОЗ») поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. 11 марта 2020 года ВОЗ объявила о пандемии COVID-19. Это первая пандемия, вызванная коронавирусом. Эпидемия в той или иной степени затронула почти все страны мира, привела к закрытию границ, остановке ряда производств и отмене массовых мероприятий. В целях предупреждения распространения инфекции, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело ряд рекомендаций и ограничений, в том числе, ограничение передвижения граждан и запрет на осуществление деятельности большинству торговых предприятий на территории страны, который в целом не распространяется на продовольственную розницу и интернет торговлю. При этом указанные запреты и ограничения различаются по различным субъектам РФ и изменялись как в сторону усиления, так и в сторону смягчения практически ежедневно. В июне 2020 года наблюдалось ослабление и отмена большинства из введенных ранее ограничений, однако по состоянию 30 июня 2020 года некоторые из них до сих пор действовали. В совокупности со снижением мировых цен на нефть, ростом курса иностранных валют к российскому рублю и снижением покупательной способности населения, данные обстоятельства оказали влияние на бизнес Группы. Большинство ограничений не затронули напрямую грузоперевозки, тем не менее они оказывали влияние на деятельность многих грузоотправителей и получателей и, соответственно, спрос на услуги Группы. Закрытие границ РФ привело к существенному снижению объема международных перевозок во втором квартале 2020 г.

18 Условные и договорные обязательства (продолжение)

Руководство Группы проводило анализ влияния сложившейся ситуации на финансовое положение и финансовые результаты Группы с учётом различных сценариев дальнейшего развития, обновляло его на ежедневной основе с учетом изменяющейся ситуации. и оценивало возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Группы. В рамках управления риском ликвидности, руководство прорабатывало ряд сценариев, предполагающих возможное снижение выручки в ближайшие месяцы, работало над снижением затрат, проводя переговоры с поставщиками, и над расширением экспедиторского направления деятельности. Кроме того, руководством были разработаны меры для минимизации негативного воздействия текущей экономической и эпидемиологической ситуации на Группу. Предпринимаемые руководством меры в первую очередь были направлены на снижение и оптимизацию затрат с максимально возможным сохранением общего числа сотрудников, а также соблюдение ограничительных условий. Такими мерами, в частности, были перенос значительных капитальных вложений с первого полугодия 2020 г. на второе, перевод транспортных средств, которые ранее использовались в международных перевозках, на внутренний рынок с целью избежать простоя и увольнения водителей, открытие дополнительных кредитных линий с целью предупредить возможные проблемы с ликвидностью в будущем.

Правительство Российской Федерации анонсировало масштабные мероприятия в рамках поддержки экономики и населения страны. Для предприятий из отраслей, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, предусмотрен комплекс мер. Во втором квартале 2020 г. Группа была включена в список системообразующих предприятий отрасли, в связи с чем получила право на отсрочку некоторых категорий налоговых платежей.

Помимо этого, Группа предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В подразделениях Группы организовано ежедневное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.

Руководство Группы продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом.

19 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.

19 Информация по сегментам (продолжение)

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.

Информация о прибыли или убытке отчетного сегмента

Информация по отчетному сегменту за периоды шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. и 30 июня 2019 г., приводится в таблице ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Выручка отчетного сегмента	4 670 769	4 430 656
Убыток до налогообложения отчетного сегмента	(52 024)	(12 706)

Другие значительные статьи доходов и расходов отчетного сегмента представлены ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Финансовые доходы	7 676	8 539
Финансовые расходы	(174 665)	(201 194)
Амортизация основных средств	(312 911)	(334 546)
Налог на прибыль	-	-

Сверка прибыли или убытка отчетного сегмента

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Выручка отчетного сегмента	4 670 769	4 430 656
Реклассификация процентных доходов по договорам аренды	1 724	3 603
Корректировка арендного дохода	2 630	2 804
Реклассификация прочих доходов в выручку	(28 000)	-
Корректировка отражения выручки в разных периодах	11 410	20 364
Прочие корректировки	1 224	1 729
Итого консолидированная выручка по МСФО	4 659 757	4 459 156

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Убыток до налогообложения отчетного сегмента	(52 024)	(12 706)
Оценочный резерв под кредитные убытки	224	440
Начисление расходов по входящему лизингу	(3 914)	(1 667)
Разница в стоимости основных средств и амортизации	2 598	(266)
Начисление дохода по договорам финансовой аренды	(3 052)	(1 265)
Изменение стоимости запасов	1 047	4 285
Корректировка отражения выручки в разных периодах	11 410	20 364
Корректировка отражения расходов в разных периодах	5 172	(5 221)
Прочее	12 200	5 232
Итого консолидированный (убыток)/прибыль до налогообложения по МСФО	(26 339)	9 196

19 Информация по сегментам (продолжение)**Анализ выручки в разрезе продуктов и услуг**

Анализ выручки Группы в разрезе продуктов и услуг представлен в Примечании 11.

Географическая информация

Анализ выручки по географическому признаку представлен ниже:

<i>В тысячах российских рублей</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Россия	4 257 454	3 973 860
Другие страны	402 303	485 296
Итого консолидированная выручка	4 659 757	4 459 156

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

Крупнейшие клиенты

За периоды шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. и 30 июня 2019 г., у Группы не было клиентов, на долю которых приходится 10% или более от общей суммы выручки.

20 Финансовые риски и 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 2019 г. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 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. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., изменений в иерархии уровней справедливой стоимости, а также в подходах к методам, используемых для определения справедливой стоимости, не было.