

**Публичное акционерное общество
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	13
1. Информация об Обществе.....	13
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	17
II. Учетная политика.....	19
1. Основа составления	19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	19
4. Права пользования активами	19
5. Финансовые вложения.....	20
6. Запасы.....	21
7. Дебиторская задолженность	21
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
9. Уставный капитал	22
10. Кредиторская задолженность	22
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
12. Расчеты по налогу на прибыль	22
13. Доходы	23
14. Расходы	23
15. Информация по сегментам.....	23
III. Раскрытие существенных показателей	24
1. Основные средства.....	24
2. Финансовые вложения.....	24
3. Запасы.....	25
4. Дебиторская задолженность	25
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	26
6. Капитал и резервы.....	26
7. Кредиторская задолженность	27
8. Налоги	27
8.1 Налог на добавленную стоимость	27
8.2 Налог на прибыль организации	27
9. Выручка от продаж	28
10. Расходы по обычным видам деятельности.....	29
11. Проценты к получению	29
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	29
13. Убыток на акцию.....	30
14. Связанные стороны.....	30
15. Информация о рисках хозяйственной деятельности	33
16. Условные обязательства.....	34
17. Обеспечения обязательств и платежей	35
18. События после отчетной даты	36

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.



Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p><i>Учет отложенных налоговых активов</i></p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в п. 8 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на отчетную дату в основном представлены отложенными налоговыми активами по убыткам, перенесенным на будущее. В 2023 г. Общество получило налоговый убыток в размере 104 391 тыс. руб., что привело к увеличению отложенного налогового актива на отчетную дату до 75 459 тыс. руб.</p> <p>Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее, признаются в бухгалтерской отчетности только при условии существования вероятности того, что Общество получит достаточную налогооблагаемую прибыль в последующих периодах.</p> <p>Оценка величины будущей налогооблагаемой прибыли Общества зависит от прогнозируемых объемов продаж грузовых транспортных средств, расходов Общества, а также выдаваемых Обществом займов и процентных ставок по ним, уровня прочих доходов.</p> <p>Так как существует неопределенность, связанная с прогнозированием будущей налогооблагаемой прибыли, подтверждающей сумму признанных отложенных налоговых активов, а также в связи с тем, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно оценить, мы уделили особое внимание вопросу их учета.</p>	<p>В рамках аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none">оценили, соблюдало ли руководство Общества правила составления бухгалтерской отчетности, установленные в Российской Федерации в части оценочных значений и признания отложенных налоговых активов;проанализировали причины отклонений фактических результатов 2023 года от бюджета;проанализировали полученную от руководства модель возмещаемости отложенного налогового актива Общества с потоками доходов и расходов на 2024-2028 гг, оценив на разумность прогнозы объемов продаж грузовых транспортных средств, прогнозы управленческих расходов и процентных доходов;проанализировали соответствие расчета налогового убытка налоговому законодательству;проверили точность и полноту раскрытия информации в отношении отложенного налогового актива в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
<p><i>Оценка финансовых вложений в дочерние хозяйственные общества</i></p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в п. 2 Раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>Общество является холдинговой компанией группы «Глобалтрак» и не ведет собственную активную операционную деятельность. Данный фактор играет ключевую роль при оценке наличия признаков обесценения инвестиций в дочерние общества, так как основную деятельность, генерирующую выручку и прибыль, осуществляют непосредственно дочерние общества.</p> <p>Руководство Общества провело анализ возможного обесценения инвестиций в соответствии с МСФО, так как в соответствии с учетной политикой принято решение использовать правила МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества. В ходе анализа руководством Общества была</p>	<p>В рамках аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none">подтвердили последовательность применения учетной политики в отношении финансовых вложений в дочерние общества;получили и проанализировали расчет возмещаемой стоимости инвестиций в дочерние общества, исходя из справедливой стоимости их активов и обязательств или будущих дополнительных денежных потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества;по части транспортных средств в качестве рыночных применены фактические цены реализации компаниями Группы аналогичных объектов в 4 квартале 2023 года, по транспортным средствам, приобретенным в 4 квартале 2023 года, балансовая стоимость принята как рыночная;



<p>рассчитана возмещаемая стоимость финансовых вложений, которая оказалась выше балансовой стоимости финансовых вложений.</p> <p>Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу значительной балансовой стоимости финансовых вложений Общества (96% совокупных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г.) и наличия суждения в отношении расчета возмещаемой стоимости финансовых вложений, в частности по рыночной стоимости транспортных средств, занимающих существенную долю в активах дочерних обществ, а также в силу неопределенностей, присущих текущей экономической ситуации.</p>	<ul style="list-style-type: none">• проанализировали и оценили разумность прогнозов дополнительных денежных потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества;• проверили математическую точность расчета;• убедились в обоснованности оценки прочих активов и обязательств на основании доступных доказательств (проверили расчет задолженности по лизингу, оценили фактическое погашение дебиторской и кредиторской задолженности и пр.);• проверили точность и полноту раскрытия в отчетности в отношении оценки обесценения финансовых вложений.
--	--

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 года и Годовой отчет за 2023 год (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2023 года и Годовым отчетом за 2023 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Зубенко Алексей Станиславович

29 марта 2024 года

Москва, Российская Федерация



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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

ДА

ИНН 7705051102
ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.1	Нематериальные активы	1110	205	230	256
III.1	Основные средства	1150	172	646	1 395
	в том числе:				
	Арендованное имущество	1151	172	646	1 395
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III.2 Т.2	Финансовые вложения	1170	4 828 748	6 022 969	4 828 748
III.8	Отложенные налоговые активы	1180	76 620	56 460	54 252
	Прочие внеоборотные активы	1190	41	164	404
	Итого по разделу I	1100	4 905 786	6 080 469	4 885 055
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.3 Т.3	Запасы	1210	10	2 220	641
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	741	252
III.4 Т.4	Дебиторская задолженность	1230	150 679	181 081	279 848
III.2 Т.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 100 221	-	1 182 571
III.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 949	23 843	50 030
	Прочие оборотные активы	1260	33	718	70
	Итого по разделу II	1200	1 291 892	208 603	1 513 412
	БАЛАНС	1600	6 197 678	6 289 072	6 398 467

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 846 212	5 846 212	5 846 212
III.6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	787 688	787 688	787 688
III.6	Резервный капитал	1360	5 725	5 725	5 725
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(450 826)	(375 910)	(358 087)
	Итого по разделу III	1300	6 188 799	6 263 715	6 281 538
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 838	134	-
	Прочие обязательства	1450	-	675	1 395
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1451	-	675	1 395
	Итого по разделу IV	1400	1 838	809	1 395
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
III.7 Т.4	Кредиторская задолженность	1520	3 669	15 840	109 704
Т.6	Оценочные обязательства	1540	3 194	8 691	5 830
	Прочие обязательства	1550	178	17	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	1551	178	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 041	24 548	115 534
	БАЛАНС	1700	6 197 678	6 289 072	6 398 467



Ивлев Евгений Александрович

31 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах за 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/
Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	
	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
III.9	Выручка	2110	22 206	132 725
III.10 T.5	Себестоимость продаж	2120	(14 324)	(111 754)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 882	20 971
III.10 T.5	Коммерческие расходы	2210	(354)	(3 098)
III.10 T.5	Управленческие расходы	2220	(217 294)	(125 268)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(209 766)	(107 395)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
III.11	Проценты к получению	2320	110 606	98 741
	Проценты к уплате	2330	(42)	(91)
III.12	Прочие доходы	2340	7 691	-
	Прочие расходы	2350	(1 861)	(11 152)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(93 372)	(19 897)
III.8	Налог на прибыль	2410	18 456	2 074
	в том числе		-	-
III.8	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
III.8	Отложенный налог на прибыль	2412	18 456	2 074
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(74 916)	(17 823)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(74 916)	(17 823)
	СПРАВОЧНО			

генеральный директор ПАО «ГТМ»

Ивлев Евгений Александрович

29 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	18045061
ИНН	8701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

1. Деяние капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5 846 212	-	787 688	5 725	(358 087)	6 281 538
	За 2022 г.							
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 823)	(17 823)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(17 823)	(17 823)
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5 846 212	-	787 688	5 725	(375 910)	6 263 715
	За 2023 г.							
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(74 916)	(74 916)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(74 916)	(74 916)
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 846 212	-	787 688	5 725	(450 826)	6 188 799

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	6 188 799	6 263 715	6 281 538



Илев Евгений Александрович

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31/12/2023
ИНН	18045061
по ОКВЭД 2	9701082537
по ОКФС/ОКФС	45.19
по ОКЕИ	1 22 47/ 34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	18 805	193 714
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 676	192 536
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	-	1 178
	прочие поступления	4119	129	-
	Платежи - всего	4120	(245 966)	(323 000)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 901)	(202 657)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(209 409)	(112 474)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(657)
	НДС	4125	(3 975)	(7 212)
	прочие платежи	4129	(681)	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(227 161)	(129 286)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	245 578	119 990
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	145 578	119 990
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(6 000)	(11 650)
	в том числе:			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 000)	(11 650)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	239 578	108 340
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(2 517)	(2 776)
	в том числе:			
	прочие платежи	4329	(2 517)	(2 776)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 517)	(2 776)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 900	(23 722)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 843	50 030
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40 949	23 843
	Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7 206	(2 465)

Генеральный директор ПАО «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» Ивлев Евгений Александрович
29 марта 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Организация Публичное акционерное общество "ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКВЭД 2	45.19
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 34
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2023 г.	256	(26)	-	-	-	(25)	-	-	-	256	(51)
	5110	2022 г.	256	-	-	-	-	(26)	-	-	-	256	(26)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	2023 г.	256	(26)	-	-	-	(25)	-	-	-	256	(51)
	5111	2022 г.	256	-	-	-	-	(26)	-	-	-	256	(26)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	2023 г.	6 022 969	-	-	(1 194 221)	-	-	-	4 828 748	-
	5311	2022 г.	4 828 748	-	1 194 221	-	-	-	-	6 022 969	-
в том числе:											
<i>Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ</i>	5302	2023 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	4 828 748	-
	5312	2022 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	4 828 748	-
<i>Предоставленные займы</i>	5303	2023 г.	1 194 221	-	-	(1 194 221)	-	-	-	-	-
	5313	2022 г.	-	-	1 194 221	-	-	-	-	1 194 221	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	9	10	11	12
Краткосрочные - всего	5305	2023 г.	-	-	1 200 221	(100 000)	-	-	-	1 100 221	-
	5315	2022 г.	1 182 571	-	-	(1 182 571)	-	-	-	-	-
в том числе:											
<i>Предоставленные займы</i>	5306	2023 г.	-	-	1 200 221	(100 000)	-	-	-	1 100 221	-
	5316	2022 г.	1 182 571	-	-	(1 182 571)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023 г.	6 022 969	-	1 200 221	(1 294 221)	-	-	-	5 928 969	-
	5310	2022 г.	6 011 319	-	1 194 221	(1 182 571)	-	-	-	6 022 969	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		балансовая стоимость	поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение			выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	5400	2023 г.	2 220	-	2 220	18 861	(21 071)	-	-	x	10		10
	5420	2022 г.	641	-	641	113 385	(111 806)	-	-	x	2 220		2 220
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	8	-	8	19	(19)	-	-	-	8		8
	5421	2022 г.	8	-	8	40	(40)	-	-	-	8		8
Товары для перепродажи	5403	2023 г.	-	-	-	12 502	(12 502)	-	-	-	-		-
	5423	2022 г.	629	-	629	113 325	(27 992)	-	-	(85 962)	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2023 г.	2 200	-	2 200	5 982	(8 182)	-	-	-	-		-
	5424	2022 г.	-	-	-	-	(83 762)	-	-	85 962	2 200		2 200
Прочие запасы и затраты	5406	2023 г.	12	-	12	358	(368)	-	-	-	2		2
	5426	2022 г.	4	-	4	20	(12)	-	-	-	12		12

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023 г.	178 931	-	110 472	-	-	(145 578)	-	-	(143 825)	-	-
в том числе:	5521	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	178 931	178 931	-
Проценты по займу	5505	2023 г.	178 931	-	110 472	-	-	(145 578)	-	-	(143 825)	-	-
в том числе:	5525	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	178 931	178 931	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	2 150	-	6 594	-	-	(1 890)	-	-	143 825	150 679	-
в том числе:	5530	2022 г.	279 848	-	103 637	-	-	(202 404)	-	-	(178 931)	2 150	-
Покупатели и заказчики	5511	2023 г.	755	-	4 968	-	-	(755)	-	-	-	4 968	-
в том числе:	5531	2022 г.	76 101	-	755	-	-	(76 101)	-	-	-	755	-
Авансы выданные	5512	2023 г.	1 395	-	448	-	-	(1 135)	-	-	-	708	-
в том числе:	5532	2022 г.	1 693	-	1 067	-	-	(1 365)	-	-	-	1 395	-
Прочая	5513	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5533	2022 г.	598	-	4 285	-	-	(4 883)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	2023 г.	-	-	1 178	-	-	-	-	-	-	1 178	-
в том числе:	5534	2022 г.	65	-	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-
Проценты по договорам займа	5515	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	143 825	143 825	-
в том числе:	5535	2022 г.	201 391	-	97 530	-	-	(119 990)	-	-	(178 931)	-	-
Итого	5500	2023 г.	181 081	-	117 066	-	-	(147 468)	-	-	x	150 679	-
в том числе:	5520	2022 г.	279 848	-	103 637	-	-	(202 404)	-	-	x	181 081	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	76 101	76 101
в том числе:							
прочая	5543					76 101	76 101

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	675	-	-	(497)	-	(178)	-
	5571	2022 г.	1 395	-	-	(720)	-	-	675
в том числе:									
прочая	5554	2023 г.	675	-	-	(497)	-	(178)	-
	5574	2022 г.	1 395	-	-	(720)	-	-	675
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	15 840	2 182	1	(14 354)	-	178	3 847
	5580	2022 г.	109 704	13 728	4	(107 595)	-	-	15 840
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	13 462	1 448	-	(12 520)	-	-	2 390
	5581	2022 г.	104 493	13 460	-	(104 491)	-	-	13 462
расчеты по налогам и взносам	5563	2023 г.	2 378	734	1	(1 834)	-	-	1 279
	5583	2022 г.	5 210	268	4	(3 104)	-	-	2 378
прочая	5566	2023 г.	-	-	-	-	-	178	178
	5586	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2023 г.	16 515	2 182	1	(14 851)	-	x	3 847
	5570	2022 г.	111 099	13 728	4	(108 315)	-	x	16 515

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	22	9
Расходы на оплату труда	5620	171 535	98 822
Отчисления на социальные нужды	5630	31 663	15 557
Амортизация	5640	668	611
Прочие затраты	5650	13 760	13 367
Итого по элементам	5660	217 648	128 366
Покупная стоимость проданных товаров	5690	14 324	111 754
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	231 972	240 120

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	8 691	19 935	(25 275)	(157)	3 194
в том числе:						-
<i>преобладающих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5701	8 691	19 935	(25 275)	(157)	3 194

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	5 830	9 477	(5 931)	(685)	8 691
в том числе:						-
<i>преобладающих расходов по оплате отпусков сотрудников</i>	5711	5 830	9 477	(5 931)	(685)	8 691

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	3 180 771	1 836 095	2 153 640
в том числе:				
Предоставленные поручительства	5811	3 180 771	1 836 095	2 153 640
и т.д.				

Генеральный директор ПАО «Г.Т.М.»

Ивлев Евгений Александрович

29 марта 2024 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее «Общество», ПАО «ГТМ») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иным законодательством Российской Федерации в результате реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – ООО «ГТМ») в Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – АО «ГТМ»).

Общество является холдинговой компанией группы «Глобалтрак».

Общество зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 1, эт/ком 4/24.

28.09.2017 зарегистрирован Проспект ценных бумаг в Банке России (Государственный регистрационный номер, присвоенный дополнительному выпуску 1-01-84907-Н). Акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» приобрело статус публичного и было переименовано в Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ», сокращенное фирменное наименование – ПАО «ГТМ», полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company «GLOBALTRUCK MANAGEMENT»; сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC «GTM».

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Основные акционеры Общества:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED)	0%	60,97%	60,97%
АЙЯР ИНТЕРНЕШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ) / AYAR INTERNATIONAL INVESTMENTS COMPANY (SINGLE SHAREHOLDER LIMITED LIABILITY COMPANY)	8,84%	8,84%	8,84%
Общество с ограниченной ответственностью «Перспективные промышленные и инфраструктурные технологии-6»	0%	5,89%	5,89%
Общество с ограниченной ответственностью «МОНОПОЛИЯ Инвестмент»	75,08%	0%	0%
Всего	83,92%	75,70%	75,70%

По состоянию на 31.12.2023 г. остальные 16,08% (на 31.12.2022 – 24,3% и 31.12.2021 – 24,3%) обыкновенных акций размещены среди большого количества акционеров.

Размер уставного капитала Общества составляет 5 846 212 тыс. руб. и состоит из 58 462 120 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

До 21 апреля 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. конечный контроль над Обществом осуществлял Елисеев Александр Леонидович, гражданство Российская Федерация.

С 21 апреля 2023 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г. – конечный контроль над Обществом осуществляет Белоусов Дмитрий Александрович, гражданство Российской Федерации.

Из общего числа обыкновенных акций, члены Совета директоров Общества, которые одновременно являются работниками Общества, владеют 100 акций по состоянию на 31 декабря 2023 г. (по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 100, 31 декабря 2021 г. – 100). По состоянию на 31 декабря 2023 г. дочерние общества владеют 2 202 888 акциями (по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 2 202 888 акций, 31 декабря 2021 г. – 1 936 868 акций).

Привилегированные акции отсутствуют.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества помимо холдинговой являются:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- торговля грузовыми автомобилями.

Информация о численности персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 12 человек (31.12.2022 – 13 человек, 31.12.2021 – 15 человек).

Информация об органах управления Общества и контрольных органах

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров Общества.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2023 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Дмитриев Илья Викторович	ПАО «ГТМ»	Управляющий директор
Ивлев Евгений Александрович	ПАО «ГТМ»	Генеральный директор
Каликин Кирилл Михайлович	ООО «Фортис»	Операционный директор
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Заместитель Генерального директора по правовым вопросам
Михайлова Екатерина Владимировна	ПАО «ГТМ»	Исполнительный директор

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Стариковский Лев Александрович	ООО «Фортис»	Директор по развитию группы продуктов «Грузы»
Ушаков Василий Дмитриевич	ООО «Фортис»	Руководитель развития продукта и связям с инвесторами

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2022 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Председатель Совета директоров, Советник Генерального директора ПАО «ГТМ»
Мамедов Азер Энвер Оглы	АО «УК РФПИ»	Директор инвестиционного Департамента АО «УК РФПИ».
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Заместитель Генерального директора ПАО «ГТМ» по правовым вопросам
Яковлева Наталья Юрьевна	АО «Сеть городских порталов. Холдинг»	Генеральный директор АО «Сеть городских порталов Холдинг»
Беликов Роман Анатольевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Боридько Тимур Сергеевич	Paack SPV Investments S.L	Директор FreightHub GmbH
Пахомова Елена Константиновна	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Фалалеев Климент Александрович	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Карчевский Святослав Владиславович	АО «УК РФПИ»	Вице-президент АО «УК РФПИ»

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Елисеев Александр Леонидович	ПАО «ГТМ»	Председатель Совета директоров, Советник Генерального директора ПАО «ГТМ»
Васильев Николай Юрьевич	АО «УК РФПИ»	Директор инвестиционного Департамента АО «УК РФПИ».
Маркунина Елизавета Анатольевна	ПАО «ГТМ»	Заместитель Генерального директора ПАО «ГТМ» по правовым вопросам
Яковлева Наталья Юрьевна	АО «Сеть городских порталов. Холдинг»	Генеральный директор АО «Сеть городских порталов Холдинг»
Мамедов Азер Энвер Оглы	АО «УК РФПИ»	Директор инвестиционного департамента АО «УК РФПИ»
Беликов Роман Анатольевич	ПАО «ГТМ»	Финансовый директор ПАО «ГТМ»
Боридько Тимур Сергеевич	FreightHub GmbH	Директор FreightHub GmbH
Пахомова Елена Константиновна	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»
Фалалеев Климент Александрович	ПАО «ГТМ»	Член Совета директоров ПАО «ГТМ»

Единоличным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Генеральный директор.

До 24 мая 2023 г. Генеральным директором Общества являлся Саттаров Илья Каримович (Решение Совета директоров Общества, Протокол б/н от 5 ноября 2019 г.). С 24 мая 2023 г. Генеральным директором Общества был избран Михалин Денис Николаевич (Решение Совета директоров Общества, Протокол б/н от 22 мая 2023 г.). С 29 сентября 2023 г. Генеральным директором ПАО «ГТМ» был избран Ивлев Евгений Александрович (Решение Совета директоров Общества, Протокол заседания б/н от 28 сентября 2023 г.).

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2023:

Плющик Виктория Сергеевна - Председатель Ревизионной комиссии, Главный бухгалтер, АО «МОНОПОЛИЯ»;

Швецова Маргарита Викторовна – Секретарь Ревизионной комиссии.

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

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

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

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

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

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

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2023 г. продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 г. и остается крайне нестабильной. Затянувшееся напряжение геополитической ситуации привело к существенной волатильности валютных курсов, резкому изменению ключевой ставки Банка России и нестабильности цен на нефть и газ, а также объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 г. ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 г. ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 г. был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в итоге стабилизируются. 18 декабря 2023 года вступил в силу 12-й пакет санкций Евросоюза в отношении Российской Федерации. Новые рестрикции во многом нацелены на борьбу с обходом уже существующих санкций.

В целом санкционные ограничения преодолеваются легче, чем прогнозировалось.

Российский экспорт довольно успешно удастся перенаправить в Азию, в первую очередь в Индию и Китай. От роста этих крупнейших азиатских экономик и торговых отношений с ними будут зависеть дальнейшие перспективы развития.

Город Москва, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика, является одним из наиболее развитых в экономическом плане и, следовательно, наименее подвержен риску неожиданного регионального экономического и финансового спада. Экономические перспективы этого региона и рейтинг надежности субъекта в известных Обществу оценках практически совпадают со страновыми.

Общество осуществляет свою деятельность в регионах с достаточно развитой инфраструктурой и минимально подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

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

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

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Права пользования активами

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

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

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

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

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

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

5. Финансовые вложения

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

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

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

Вклады в имущество дочерних обществ отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в табличном примечании 2 «Финансовые вложения» – в составе вложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ (строки 5302 и 5312).

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

6. Запасы

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

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

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

7. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

9. Уставный капитал

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

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Прибыль от участия в других организациях, облагаемая по ставке налога на прибыль 0%, включается в состав постоянных налоговых доходов.

13. Доходы

Выручка от продажи отражается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от участия в других организациях включаются в состав выручки от основной деятельности Общества при выплате дивидендов источником дохода.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. В частности, к прочим доходам относятся прибыль от курсовых разниц от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, прибыль от покупки (продажи) иностранной валюты. Прочие доходы раскрываются за минусом расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров для перепродажи, которые были проданы в отчетном периоде.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы на комиссионное вознаграждение.

В составе управленческих расходов отражены расходы на оплату труда, консультационные услуги и пр.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг и реализацией товаров по обычным видам деятельности. В частности, к прочим расходам относятся расходы, связанные с размещением дополнительных акций, убытки от курсовых разниц от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, убытки от покупки (продажи) иностранной валюты. Прочие расходы раскрываются за минусом доходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

15. Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам, так как является холдинговой компанией, и вся деятельность осуществляется на территории РФ.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства.

Права пользования активами

В течение 2023 и 2022 гг. Общество арендовало офисное помещение по адресу:

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

2. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения Общества включают:

тыс. руб.				
Наименование	Вид финансовых вложений	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
АО «Лорри»	80 000 000 акций, 100% доля	2 404 700	2 404 700	2 404 700
	вклад в имущество общества	170 000	170 000	170 000
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	100% доля	470 000	470 000	470 000
	вклад в имущество общества	363 000	363 000	363 000
	заем предоставленный*	853 700	947 700	947 700
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля	435 778	435 778	435 778
	вклад в имущество общества	230 000	230 000	230 000
ООО «МАГНА»	100% доля	518 595	518 595	518 595
	вклад в имущество общества	155 000	155 000	155 000
ООО «Грузопровод»	100% доля	500	500	500
	вклад в имущество общества	80 675	80 675	80 675
ООО «ГТ ИТ»	100% доля	500	500	500
	заем предоставленный*	246 521	246 521	234 871
Итого		5 928 969	6 022 969	6 011 319

**Займы, выданные связанным сторонам в сумме 1 100 221 тыс. руб. на 31.12.2023 были классифицированы как краткосрочные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса в связи с продлением срока возврата займа до 31.12.2024.*

В декабре 2022 г. вступило в силу дополнительное соглашение о продлении срока займа, предоставленного в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик». Согласно условиям соглашения, сумма займа и процентов подлежит погашению не позднее 31.12.2024.

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

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

Анализ возможного обесценения инвестиций проводится руководством в соответствии с МСФО, так как в соответствии с учетной политикой принято решение использовать правила МСФО для учета финансовых вложений в дочерние общества. В ходе анализа финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 была рассчитана справедливая стоимость финансовых вложений и сделан вывод о том, что балансовая стоимость финансовых вложений не превышает справедливую стоимость чистых активов дочерних обществ или будущих дополнительных денежных потоков, ожидаемых от инвестиций в дочерние общества, соответственно резерв под обесценение не создавался.

Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» приведена в пункте 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

3. Запасы

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

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

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

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

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

4. Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2023 в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по займам выданным дочерним обществам ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» в размере 143 541 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 178 931 тыс. руб., на 31.12.2021 – 201 107 тыс. руб.). Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» и ООО «ГТ ИТ» приведена в пункте 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

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

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	10 334	424	23 826
Средства на валютных счетах	30 615	23 419	26 204
Средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	40 949	23 843	50 030
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	40 949	23 843	50 030

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Общая номинальная стоимость выпущенных обыкновенных акций, в том числе:	5 846 212	5 846 212	5 846 212
- оплаченные акции (58 462 120 шт.)	5 846 212	5 846 212	5 846 212

Информация об обратном выкупе акций

31.12.2023 г. завершила свое действие Программа обратного выкупа акций (далее – «Программа»), одобренная Советом директоров Общества 05.11.2019 (с учетом утвержденных изменений в параметры Программы обратного выкупа ценных бумаг ПАО «ГТМ» (Протоколы СД ПАО «ГТМ» от 28.05.2021 г., 24.05.2022 г.,), разрешающая приобретать акции в объеме не превышающим 7% от всех акций ПАО «ГТМ» на Московской Бирже, а также на внебиржевом рынке, в том числе, в рамках частных и деривативных сделок. Приобретение обыкновенных акций ПАО «ГТМ» в рамках Программы осуществлялось дочерним обществом ООО «Глобалтрак Лоджистик» с привлечением ООО «Компания БКС» в качестве брокера. В рамках Программы было приобретено 2 202 888 (Два миллиона двести две тысячи восемьсот восемьдесят восемь) акций.

Добавочный капитал

Эмиссионный доход, полученный при увеличении уставного капитала за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость, составил 678 788 тыс. руб.

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

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Эмиссионный доход	678 788	678 788	678 788
Вклады акционера – Компании с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» в имущество Общества	108 900	108 900	108 900
Итого	787 688	787 688	787 688

Резервный капитал

В 2023 и 2022 гг. Обществом был получен убыток, в связи с чем средства на создание резервного фонда в соответствии с Уставом не направлялись.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Крупнейшие кредиторы являются связанными сторонами Общества, информация по раскрытию задолженности приведена в подразделе 14 «Связанные стороны» настоящего раздела.

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

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

тыс. руб.		
Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам, оказанным услугам, в том числе:	4 508	26 545
по ставке НДС – 20%	4 508	26 545
НДС по приобретенным ценностям	3 514	23 517
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	3 514	22 776

8.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Налоговая разница	Налоговый эффект	Налоговая разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		(18 674)		(3 979)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 092	218	9 528	1 906
Итого ПНР	1 092	218	9 528	1 906
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	-	-
Итого ПНД	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	19 936	3 987	9 477	1 896
По налоговому убытку текущего года	104 390	20 878	7 477	1 495
По иным основаниям	1 904	381	695	139
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(25 432)	(5 086)	(6 616)	(1 323)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	100 798	20 160	11 033	2 207
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
По ППА, в т. ч. различия в суммах	(173)	(35)	(670)	(134)

Наименование	2023		2022	
	Налоговая разница	Налоговый эффект	Налоговая разница	Налоговый эффект
амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете				
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	(9 015)	(1 803)	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(9 188)	(1 838)	(670)	(134)
Налогооблагаемая прибыль до использования налогового убытка		-		-
Использование накопленного налогового убытка		-		-
Итого налогооблагаемая прибыль (убыток)		-		-
Итого текущий налог на прибыль		-		-

Согласно требованиям российского законодательства, Общество имеет право использовать налоговый убыток, сформированный в предыдущих периодах, в счет уменьшения налогооблагаемой прибыли в течение неограниченного срока.

Руководство Общества разработало долгосрочный план деятельности ПАО «ГТМ», в рамках которого ожидается получение налогооблагаемой прибыли в будущем. К доходным видам деятельности Общества относятся организация продаж грузовых транспортных средств, предоставление займов дочерним обществам.

Также Общество планирует заключить лицензионные соглашения на предоставление неисключительного права пользования товарным знаком.

По состоянию на 31.12.2023 общая сумма отложенного налогового актива по накопленным убыткам составляет – 75 459 тыс. руб. (31.12.2022 – 54 581 тыс. руб., 31.12.2021 – 53 086 тыс. руб.).

При этом, общая сумма накопленного убытка, которая может быть принята Обществом в целях уменьшения налога на прибыль в последующих отчетных периодах, по состоянию 31.12.2023 г. составила 377 297 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 272 907 тыс. руб., на 31.12.2021 – 265 429 тыс. руб.).

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2023 г., 20% – в 2022 г.

9. Выручка от продаж

Наименование	тыс. руб.	
	2023	2022
Продажа товаров (транспортные средства)	16 767	130 062
Доходы от участия в других организациях	-	-
Оказание услуг	5 439	2 663
Итого выручка	22 206	132 725

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Наименование	2023	2022
Себестоимость проданных товаров (транспортные средства)	14 324	111 754
Итого себестоимость продаж	14 324	111 754

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Комиссионные сборы	354	2 978
Прочие расходы по сбыту	-	120
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	354	3 098
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	203 198	114 379
Расходы на программное обеспечение для ЭВМ и поддержка сайта в сети Интернет	2 564	3 857
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников	-	13
Расходы на командировки	880	280
Расходы на проведение аудита	3 903	1 559
Амортизация основных средств и прав пользования активами	643	585
Амортизация нематериальных активов	25	26
Материальные расходы	22	9
Бухгалтерское обслуживание	967	-
Иные управленческие расходы	5 092	4 560
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	217 294	125 268

11. Проценты к получению

тыс. руб.		
Наименование	2023	2022
Проценты по договору денежного займа	110 472	97 530
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	134	1 211
Итого проценты к получению	110 606	98 741

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.				
Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте,	7 198	-	-	(2 463)
в том числе:				
- подлежащих оплате в иностранной валюте	7 198	-	-	(2 463)
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	(218)	-	(609)
Расходы на консультационные услуги	-	-	-	(5 480)
Иные операции	493	(1 643)	-	(2 600)
Итого прочие доходы/расходы отчета о финансовых результатах	7 691	(1 861)	-	(11 152)

13. Убыток на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023	2022
Базовый убыток за отчетный год	(74 916)	(17 823)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	58 462 120	58 462 120
Базовый убыток на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах), руб.	(1,28)	(0,30)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

14. Связанные стороны

Основное общество

До 21 апреля 2023 г. и на 31.12.2022 основным акционером ПАО «ГТМ» была Компания с ограниченной ответственностью «ДжиТи ГЛОБАЛТРАК ЛИМИТЕД» (GT GLOBALTRUCK LIMITED).

С 21 апреля 2023 г. и по состоянию на 31.12.2023 основным акционером ПАО «ГТМ» была Компания Общество с ограниченной ответственностью «МОНОПОЛИЯ Инвестмент».

Состав дочерних обществ приведен в пункте «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы от связанных сторон

Доходы от продаж связанным сторонам в 2023 г. составили 403 тыс. руб., в 2022 г. составили 629 тыс. руб.

Наименование дохода	2023	2022
Дочерние общества		
Реализация транспортных средств	-	629
Реализация товаров	403	-
Итого.	403	629

В 2023 и 2022 годах доходов от участия в капитале дочерних компаний Общество не получало.

Закупки у связанных сторон

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

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2023	2022
Дочерние общества	14 678	116 303
Приобретение транспортных средств	14 324	113 325
Расход по комиссионному вознаграждению	354	2 978
Аренда транспортного средства	-	-
Итого	14 678	116 303

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами, в том числе задолженности по процентам по долговым финансовым вложениям

тыс. руб.						
Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	130 070	167 446	272 244	3	-	-
ООО «Лонгран Логистик»	-	-	-	-	734	9 827
ООО «МАГНА»	-	-	-	-	482	31 775
АО «Лорри»	-	755	-	932	12 216	62 118
ООО «ГТ ИТ»	13 471	11 201	4 964	-	-	-
Итого	143 541	179 402	277 208	935	13 432	103 720

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.			
Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2023	2022
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления от дочерних обществ			
в том числе:		11 929	149 990
Поступления по договору комиссии	4111	11 045	149 990
Продажа транспортных средств	4111	755	-
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4114	-	-
Прочие поступления	4119	129	-
Платежи дочерним обществам			
в том числе:		(27 050)	(186 395)
Приобретение транспортных средств	4121	(27 050)	(186 395)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от дочерних обществ			
в том числе:		245 578	119 989
Возврат займа	4213	100 000	-
Поступления процентов по займу	4214	145 578	119 989
Платежи дочерним обществам			
В том числе:		(6 000)	(11 650)
Выдача займов связанным сторонам	4223	(6 000)	(11 650)

Займы, предоставленные связанным сторонам

В апреле 2023 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» частично погасило заем Обществу в размере 100 000 тыс. руб. В декабре 2023 г. в рамках лимита по договору займа Общество перечислило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 6 000 тыс. руб. Срок погашения займа в декабре 2022 г. был продлен до 31.12.2024. В 2022 г. займы ООО «Глобалтрак Лоджистик» не предоставлялись.

Сумма процентов, начисленных в 2023 г. составляет 93 202 тыс. руб., в течение 2023 года ООО «Глобалтрак Лоджистик» погасило Обществу проценты по предоставленному займу в сумме 130 578 тыс. руб. (в 2022 году начислено – 85 293 тыс. руб., погашено – 113 989 тыс. руб.). С 01.09.2023 процентная ставка составляет 14% в год (2022 – 9% в год.)

В 2023 г. Общество займы ООО «Глобалтрак Информационные технологии» не предоставляло. В 2022 г. в рамках договора займа с ООО «Глобалтрак Информационные технологии» подписано дополнительное соглашение об увеличении общей суммы договора до 400 000 тыс. руб. Общество предоставило ООО «Глобалтрак Информационные технологии» дополнительно в 2022 г. 11 650 тыс. руб. Срок погашения займа в декабре 2022 г. был продлен до 31.12.2024.

Сумма процентов, начисленных в рамках договора займа с ООО «Глобалтрак Информационные технологии» в 2023 году, составляет 17 270 тыс. руб. (в 2022 году – 12 237 тыс. руб.) В 2023 году погашены Обществу проценты по предоставленному займу в размере 15 000 тыс. руб., в 2022 – 6 000 тыс. руб. С 01.09.2023 процентная ставка составляет 11% в год (2022 – 5% в год).

Информация по остатку задолженности по займу приведена в пункте 2 «Финансовые вложения» настоящего раздела, по остатку задолженности по процентам – в пункте 4 «Дебиторская задолженность» настоящего раздела.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор, его заместители, финансовый директор, исполнительный директор, управляющий директор, операционный директор, руководитель службы внутреннего аудита, а также члены Совета директоров.

В 2023 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму 152 575 тыс. руб. (в 2022 – 98 614 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Обеспечения, выданные связанным сторонам

Общество выступает поручителем по обязательствам основного акционера и дочерних обществ по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021. Информация по выданным обеспечениям приведена в пункте 17 настоящего раздела.

Иная информация о связанных сторонах

В июле 2023 г. 2 202 888 обыкновенных акций ПАО «ГТМ» переданы по договору залога в обеспечение надлежащего исполнения обязательств материнской компанией по договору невозобновляемой кредитной линии. Договор залога действует до полного исполнения, обеспеченного залогом обязательства.

В 2023 и 2022 годах чистая прибыль не распределялась.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

Валютный риск

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

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

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

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	Воздействие на убыток	Воздействие на убыток	Воздействие на прибыль
Укрепление евро на 20%	5 556	4 238	4 709
Ослабление евро на 20%	(5 556)	(4 238)	(4 709)
Укрепление доллара США на 20%	567	446	532
Ослабление доллара США на 20%	(567)	(446)	(532)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Приведенный выше анализ включает денежные средства и денежные эквиваленты, выраженные в иностранной валюте.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Финансовые вложения			
- Займы выданные	1 100 221	1 194 221	1 182 571
Дебиторская задолженность			
- Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	150 679	181 081	279 848
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	40 949	23 843	50 030
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	1 291 849	1 399 145	1 512 449
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	3 180 771	1 836 095	2 153 640
Итого максимальный кредитный риск	4 472 620	3 235 240	3 666 089

Общество контролирует кредитный риск. Мониторинг кредитного риска осуществляется руководством Общества регулярно.

В связи с тем, что поручительства в основном выдаются компаниям, являющимися дочерними обществами, и Общество имеет возможность контролировать исполнение ими своих обязательств, кредитный риск для Общества по выданным поручительствам является минимальным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

16. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Общество в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция Общества в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

17. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Поручительства, предоставленные Обществом в адрес ООО «СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ», ПАО «Сбербанк» и ПАО «Росбанк» в отношении исполнения обязательств дочерними обществами по договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 составили:

Лизингополучатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Срок Поручительства
<i>В адрес ООО «СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ»</i>				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	57 463	178 861	305 171	05.12.2017 - 05.12.2024
АО «Лорри»	-	-	94 122	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	-	64 377	16.07.2018 - 16.07.2025
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	31 532	56 757	81 983	15.03.2019 - 15.03.2026
ООО «Магна»	-	-	37 309	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	7 710	22 895	35 582	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	353	12 538	29.08.2017 - 27.03.2026
ООО «Лонгран Логистик»	9 422	32 170	48 808	29.08.2017 - 08.08.2026
Итого поручительств в адрес ООО «СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ»	106 127	291 036	679 890	
<i>В адрес ПАО «Сбербанк»</i>				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	214 726	468 182	31.08.2018 - 18.07.2026
ООО «Лонгран Логистик»	-	-	-	10.10.2018 - 19.09.2024
ООО «Магна»	-	-	-	10.10.2018 - 19.09.2024
АО «Лорри»	-	-	-	10.10.2018 - 19.09.2024
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	-	-	10.10.2018 - 19.09.2024
ООО «Лонгран Логистик»	238 389	233 446	249 446	23.03.2021 - 25.01.2027
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	250 124	250 124	249 970	29.04.2021 - 24.03.2027
ООО «Магна»	195 092	147 975	239 506	30.04.2021 - 13.03.2027

АО «Лорри»	249 923	201 435	56	26.04.2021 - 16.03.2027
ООО «ГТ ИТ»	480 680	295 500	-	21.03.2022 - 15.12.2029
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	450 721	-	-	17.10.2022-18.08.2027
ООО «Лонгран Логистик»	69 330	-	-	21.12.2022-24.10.2027
АО «Лорри»	300 317	-	-	21.12.2022-18.10.2027
АО «Лорри»	31 128	-	-	25.12.2023-31.05.2028
ООО «Магна»	93 607	-	-	25.12.2023-03.06.2028
Итого поручительств в адрес ПАО «Сбербанк»	2 359 311	1 343 206	1 207 160	
В адрес ПАО «Росбанк»				
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	-	-	20.03.2019 - 10.05.2024
ООО «Лонгран Логистик»	-	-	-	20.03.2019 - 10.05.2024
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	131 401	201 853	266 590	03.08.2020 - 01.08.2027
ООО «Монополия Инвестмент»	583 932	-	-	29.06.2023-20.04.2027
Итого поручительств в адрес ПАО «Росбанк»	715 333	201 853	266 590	
Итого поручительств	3 180 771	1 836 095	2 153 640	

18. События после отчетной даты

Связанные стороны

В феврале 2024 года подписано Соглашение о расторжении договора залога 2 202 888 обыкновенных акций ПАО «ГТМ» переданных в июле 2023 г. в обеспечение надлежащего исполнения обязательств материнской компанией по договору невозобновляемой кредитной линии.

В январе 2024 г. вступило в силу Дополнительное соглашение к договору займа, выданного ООО «Глобалтрак Лоджистик», устанавливающее процентную ставку в размере 17% и продлении срока возврата до 31.12.2026 года.

В январе 2024 г. вступило в силу Дополнительное соглашение к договору займа, выданного ООО «ГТ ИТ», устанавливающее процентную ставку в размере 17% и продлении срока возврата до 31.12.2026 года.



Генеральный директор ПАО «ГТМ»

Ивлев Е. А.