

**Публичное акционерное общество
«ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года	1
Отчет о финансовых результатах за 2025 год.....	2
Отчет об изменениях капитала за 2025 год.....	3
Отчет о движении денежных средств за 2025 год.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Табличные пояснения по основным показателям бухгалтерской отчетности	5
II. Общие сведения	11
1. Информация об Обществе.....	11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	14
III. Учетная политика	16
1. Основа составления	16
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
3. Финансовые вложения.....	18
4. Дебиторская задолженность	19
5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	19
6. Уставный капитал	20
7. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	20
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	20
9. Расчеты по налогу на прибыль	20
10. Доходы	20
11. Расходы	21
12. Изменения учетной политики с 2025 года.....	21
13. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды.....	22
IV. Раскрытие существенных показателей	23
1. Основные средства.....	23
2. Финансовые вложения.....	23
3. Дебиторская задолженность	24
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	24
5. Капитал и резервы.....	24
6. Кредиторская задолженность	25
7. Налог на прибыль организации	26
8. Выручка от продаж	26
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
10. Проценты к получению	27
11. Прочие доходы и расходы.....	27
12. Прибыль (убыток) на акцию	28
13. Связанные стороны.....	28
14. Условные обязательства.....	30
15. Обеспечения обязательств и платежей	31
16. Исправление бухгалтерской отчетности	31
17. События после отчетной даты	32

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «бухгалтерская отчетность») отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – «Общество») на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 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), в отношении требований независимости, применимых к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, и этическими требованиями Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Важные обстоятельства – Неприменение допущения непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 1 «Основа составления» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано, что 19 мая 2026 года Общество опубликовало сообщение (уведомление) о намерении обратиться в суд с заявлением о банкротстве в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности (ЕФРСФДЮЛ). В связи с этим обстоятельством бухгалтерская отчетность подготовлена не на основе непрерывности деятельности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства – Исправление бухгалтерской отчетности

Мы обращаем внимание на пункт 16 «Исправление бухгалтерской отчетности» раздела IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указывается, что данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, подписанной 18 марта 2026 года, а также раскрываются причины исправления этой бухгалтерской отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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>Неприменение допущения непрерывности деятельности</p> <p><i>Соответствующая информация раскрыта в пункте 1 «Основа составления» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i></p> <p>Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности в связи с недостаточностью оборотных средств для исполнения обязательств Общества, и как следствие, планами руководства инициировать процедуру банкротства Общества, что оказывает значительное влияние на учет активов и обязательств в бухгалтерской отчетности.</p> <p>Мы выделили данный вопрос как ключевой вопрос аудита ввиду существенного влияния данного вопроса на бухгалтерскую отчетность, что привело к необходимости проведения дополнительных процедур в ходе аудита.</p>	<p>В рамках аудита мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • обсудили с руководством Общества дальнейшие планы в отношении деятельности Общества; • получили понимание основных фактов и обстоятельств, которые использовало руководство при принятии решения о подготовке бухгалтерской отчетности не на основе непрерывности деятельности; • проверили точность, обоснованность и полноту обязательств, которые были начислены в бухгалтерской отчетности в связи с тем, что руководство инициировало процедуру банкротства Общества; • проверили правильность классификации обязательств Общества в качестве краткосрочных; • проверили достаточность и содержание раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества в отношении основы подготовки отчетности Общества.



Оценка финансовых вложений в дочерние общества

Соответствующая информация раскрыта в пункте 2 «Финансовые вложения» раздела IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководство Общества провело анализ возможного обесценения финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». По результатам анализа был начислен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму, равную первоначальной стоимости финансовых вложений.

Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу значительной первоначальной стоимости финансовых вложений Общества (доля финансовых вложений без учета резерва под обесценение составляет более 99% активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.) и наличия суждения в отношении расчета возмещаемой стоимости финансовых вложений.

В рамках аудита мы:

- проверили последовательность применения учетной политики в отношении признания и оценки финансовых вложений в дочерние общества;
- проверили точность и обоснованность суммы начисленного резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние общества и займов выданных;
- проверили точность и полноту раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества в отношении финансовых вложений.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет за 2025 год (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года, который, как ожидается, будет нам предоставлен после этой даты.

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

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

Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Если при ознакомлении с Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года мы придем к выводу о том, что в нем 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 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 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;

- 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), – Куликов Алексей Михайлович.

25 мая 2026 года

Москва, Российская Федерация



Куликов Алексей Михайлович, 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 – 21906104758)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

за 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности Совместная частная и иностранная собственность

Адрес в пределах места нахождения 196158, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Звездное,

ул. Звёздная, д. 1, литера А, помещ. 16-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит Акционерное общество «Технологии Доверия-Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Общее собрание акционеров

Коды	
по ОКПО	18045061
ИНН	9701082537
по ОКOPФ	1 22 47
по OKPC	34

ДА

ИНН	7705051102
OPPH	1027700148431

ДА

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по OKYД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по OKПО
по OKEI

Коды	
0710001	
31/12/2025	
18045061	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	153	179	205
IV.1	Основные средства	1150	-	29 304	172
I.1, IV.2	Финансовые вложения	1170	-	5 964 469	4 828 748
IV.7	Отложенные налоговые активы	1180	-	91 922	76 635
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	233 092	-
	Итого по разделу I	1100	153	6 318 966	4 905 760
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	8
I.2, IV.3	Дебиторская задолженность	1230	1 911	9 281	150 679
I.2, IV.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 100 221
IV.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	106	971	40 949
	Итого по разделу II	1200	2 017	10 252	1 291 857
	БАЛАНС	1600	2 170	6 329 218	6 197 617

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
IV.5	Уставный капитал	1310	5 846 212	5 846 212	5 846 212
IV.5	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	787 688	787 688	787 688
IV.5	Резервный капитал	1360	10 198	10 198	5 725
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 658 681)	(365 900)	(450 887)
	Итого по разделу III	1300	(14 583)	6 278 198	6 188 738
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
IV.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	8 869	1 838
	Итого по разделу IV	1400	-	8 869	1 838
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
I.3.1, IV.6	Кредиторская задолженность	1520	15 281	8 081	3 669
I.3.2	Оценочные обязательства	1540	1 472	4 422	3 194
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	29 648	178
	Итого по разделу V	1500	16 753	42 151	7 041
	БАЛАНС	1700	2 170	6 329 218	6 197 617

Исполнительный директор управляющей организации
АО «МОНОПОЛИЯ» (в соответствии с договором
о передаче полномочий единоличного
исполнительного Органа от 19 марта 2026 г.)

Михайлова Екатерина Владимировна

25 мая 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2025
18045061
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
IV.8	Выручка	2110	34	3 295
IV.9	Себестоимость продаж	2120	-	(366)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34	2 929
I.5, IV.9	Управленческие расходы	2220	(74 374)	(101 641)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(74 340)	(98 712)
IV.10	Проценты к получению	2320	193 073	192 273
	Проценты к уплате	2330	(135)	(1 261)
IV.11	Прочие доходы	2340	689	336
IV.11	Прочие расходы	2350	(6 314 586)	(1 434)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(6 195 299)	91 202
IV.7	Налог на прибыль организаций	2410	(97 482)	(1 742)
	в том числе			
IV.7	Текущий налог на прибыль организаций	2411	(14 429)	(9 998)
IV.7	Отложенный налог на прибыль организаций	2412	(83 053)	8 256
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 292 781)	89 460

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
IV.12	Совокупный финансовый результат	2500	(6 292 781)	89 460
	СПРАВОЧНО			
IV.12	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(107,64)	1,53

Исполнительный директор управляющей организации
АО «МОНОПОЛИЯ» (в соответствии с договором
о передаче полномочий единоличного
исполнительного Органа от 19 марта 2026 г.)

Михайлова Екатерина Владимировна

25 мая 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710004
31/12/2025
18045061
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	На 31 декабря 2023 г.	3100	5 846 212	-	-	787 688	5 725	(450 826)	6 188 799
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(61)	(61)
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	5 846 212	-	-	787 688	5 725	(450 887)	6 188 738
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	x	89 460	89 460
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	4 473	(4 473)	-
	в том числе:								
	изменение резервного капитала	3243	x	x	x	x	4 473	(4 473)	x
	На 31 декабря 2024 г.	3200	5 846 212	-	-	787 688	10 198	(365 900)	6 278 198
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	5 846 212	-	-	787 688	10 198	(365 900)	6 278 198
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	x	x	x	(6 292 781)	(6 292 781)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	5 846 212	-	-	787 688	10 198	(6 658 681)	(14 583)

Исполнительный директор управляющей организации
АО «МОНОПОЛИЯ» (в соответствии с договором
о передаче полномочий единоличного
исполнительного Органа от 19 марта 2026 г.)

Михайлова Екатерина Владимировна

25 мая 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710005
31/12/2025
18045061
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	895	37 049
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	895	6 542
	прочие поступления	4119	-	30 507
	Платежи - всего	4120	(78 786)	(144 368)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 459)	(20 355)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(56 216)	(81 918)
	налога на прибыль организаций	4124	(14 113)	(8 229)
	НДС	4125	(47)	(2 668)
	прочие платежи	4129	(1 951)	(31 198)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(77 891)	(107 319)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	77 026	102 693
	в том числе:			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	77 026	102 693
	Платежи - всего	4220	-	(35 500)
	в том числе:			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(35 500)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	77 026	67 193
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(865)	(40 126)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	971	40 949
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	106	971
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	148

Исполнительный директор управляющей организации
АО «МОНОПОЛИЯ» (в соответствии с договором
о передаче полномочий единоличного
исполнительного Органа от 19 марта 2026 г. № 11/2026/1111) Михайлова Екатерина Владимировна

25 мая 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ»
Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды
	31/12/2025
	18045061 384

I. Табличные пояснения по основным показателям бухгалтерской отчетности

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	5 964 469	-	-	-	-	-	(4 828 748)	(1 135 721)	4 828 748	(4 828 748)
	2024 г.	4 828 748	-	35 500	-	-	-	-	1 100 221	5 964 469	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы и вклады в имущество	2025 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	(4 828 748)	-	4 828 748	(4 828 748)
	2024 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	-	4 828 748	-
Вложения в уставные капиталы и вклады в имущество дочерних обществ	2025 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	(4 828 748)	-	4 828 748	(4 828 748)
	2024 г.	4 828 748	-	-	-	-	x	-	-	4 828 748	-
Другие виды финансовых вложений	2025 г.	1 135 721	-	-	-	-	-	-	(1 135 721)	-	-
	2024 г.	-	-	35 500	-	-	-	-	1 100 221	1 135 721	-
Предоставленные займы	2025 г.	1 135 721	-	-	-	-	-	-	(1 135 721)	-	-
	2024 г.	-	-	35 500	-	-	-	-	1 100 221	1 135 721	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	(1 135 721)	1 135 721	1 135 721	(1 135 721)
	2024 г.	1 100 221	-	-	-	-	-	-	(1 100 221)	-	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	2025 г.	-	-	-	-	-	-	(1 135 721)	1 135 721	1 135 721	(1 135 721)
	2024 г.	1 100 221	-	-	-	-	-	-	(1 100 221)	-	-
Предоставленные займы	2025 г.	-	-	-	-	-	-	(1 135 721)	1 135 721	1 135 721	(1 135 721)
	2024 г.	1 100 221	-	-	-	-	-	-	(1 100 221)	-	-
Финансовых вложений - итого	2025 г.	5 964 469	-	-	-	-	-	(5 964 469)	-	5 964 469	(5 964 469)
	2024 г.	5 928 969	-	35 500	-	-	-	-	-	5 964 469	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		начисление резерва	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление/использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	233 092	-	-	-	-	-	-	-	(233 092)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	233 092	233 092	-
в том числе:												
Проценты по договорам займа	2025 г.	233 092	-	-	-	-	-	-	-	(233 092)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	233 092	233 092	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	9 340	(59)	194 927	-	(349 139)	(86 252)	-	2	233 092	351 107	(349 196)
	2024 г.	150 679	-	231 646	-	(59)	(139 549)	(344)	-	(233 092)	9 340	(59)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	6 366	(59)	723	-	-	(6 300)	-	2	-	789	(57)
	2024 г.	708	-	5 935	-	(59)	(217)	(60)	-	-	6 366	(59)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1 072	-	-	-	-	(1 024)	-	-	-	48	-
	2024 г.	4 968	-	790	-	-	(4 686)	-	-	-	1 072	-
Проценты по договорам займа	2025 г.	-	-	193 073	-	(349 139)	(77 026)	-	-	233 092	349 139	(349 139)
	2024 г.	143 825	-	192 244	-	-	(102 693)	(284)	-	(233 092)	-	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	1 625	-	-	-	-	(1 625)	-	-	-	-	-
	2024 г.	1 178	-	32 400	-	-	(31 953)	-	-	-	1 625	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	-	-	1 100	-	-	-	-	-	-	1 100	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	277	-	-	-	-	(277)	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	277	-	-	-	-	-	-	277	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025 г.	242 432	(59)	194 927	-	(349 139)	(86 252)	-	2	x	351 107	(349 196)
	2024 г.	150 679	-	231 646	-	(59)	(139 549)	(344)	-	x	242 432	(59)

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	37 729	10 285	39	(32 772)	-	-	15 281
	2024 г.	3 847	37 710	21	(3 849)	-	-	37 729
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	4 527	6 819	39	(944)	-	-	10 441
	2024 г.	2 390	2 403	21	(287)	-	-	4 527
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	2025 г.	29 648	-	-	(29 648)	-	-	-
	2024 г.	178	32 547	-	(3 077)	-	-	29 648
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	2 396	175	-	(1 458)	-	-	1 113
	2024 г.	-	2 396	-	-	-	-	2 396
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025 г.	42	-	-	(40)	-	-	2
	2024 г.	527	-	-	(485)	-	-	42
Расчеты по ЕНС	2025 г.	-	2 736	-	-	-	-	2 736
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	1 116	-	-	(682)	-	-	434
	2024 г.	752	364	-	-	-	-	1 116
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	539	-	-	-	-	539
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025 г.	37 729	10 285	39	(32 772)	-	x	15 281
	2024 г.	3 847	37 710	21	(3 849)	-	x	37 729

3.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	4 422	986	(3 936)	-	1 472
	2024 г.	3 194	3 970	(2 726)	(16)	4 422
в том числе:						
Предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников	2025 г.	4 422	986	(3 936)	-	1 472
	2024 г.	3 194	3 970	(2 726)	(16)	4 422

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Выданные - всего	331 225	1 923 582	3 180 771
в том числе:			
Предоставленные поручительства	331 225	1 923 582	3 180 771

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	455	56
Затраты на оплату труда	45 288	68 160
Отчисления на социальные нужды	9 809	15 090
Амортизация	558	2 675
Прочие затраты	18 264	15 660
Итого по элементам	74 374	101 641
Покупная стоимость проданных товаров	-	366
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 374	102 007

II. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее «Общество» или ПАО «ГТМ») создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 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 Менеджмент», основную деятельность которой, генерирующую выручку и прибыль, осуществляют непосредственно дочерние общества.

Общество до 21 февраля 2025 г. было зарегистрировано по адресу: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 1, эт/ком 4/24. С 21 февраля 2025 г. Общество зарегистрировано по адресу: 196158, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Звездное, ул. Звёздная, д. 1, литера А, помещ. 16-Н.

28 сентября 2017 г. 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 и СПБ Бирже.

Основные акционеры Общества:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Общество с ограниченной ответственностью «МОНОПОЛИЯ Инвестмент»	75,08%	75,08%	75,08%
АЙЯР ИНТЕРНЕШНЛ ИНВЕСТМЕНТС КОМПАНИ (Королевство Саудовская Аравия, КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ) / AYAR INTERNATIONAL INVESTMENTS COMPANY (SINGLE SHAREHOLDER LIMITED LIABILITY COMPANY)	8,84%	8,84%	8,84%
Всего	83,92%	83,92%	83,92%

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остальные 16,08% (на 31 декабря 2024 г. – 16,08%, на 31 декабря 2023 г. – 16,08%) 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.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество контролировалось ООО «МОНОПОЛИЯ Инвестмент», конечной контролирующей организацией Общества являлось АО «МОНОПОЛИЯ».

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. бенефициарным владельцем Общества являлся Белоусов Дмитрий Александрович.

Из общего числа обыкновенных акций, члены Совета директоров Общества, которые одновременно являются работниками Общества, владеют 100 акциями по состоянию на 31 декабря 2025 г. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. – владеют 100 акциями, 31 декабря 2023 г. – владеют 100 акциями). По состоянию на 31 декабря 2025 г. дочерние общества не владеют – акциями Общества (по состоянию на 31 декабря 2024 г. – дочерние общества не владеют акциями, 31 декабря 2023 г. – дочерние общества владели 2 202 888 акциями).

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества помимо холдинговой являются консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Информация о численности персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека (31 декабря 2024 г. – 15 человек, 31 декабря 2023 г. – 12 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 декабря 2025 г. представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы	Должность
Дмитриев Илья Викторович	АО «МОНОПОЛИЯ»	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	АО «МОНОПОЛИЯ»	Исполнительный директор
Онуфриенко Максим Николаевич	ООО «ТДМ»	Исполнительный директор
Рымарев Андрей Евгеньевич	ООО «Фортис»	Директор по информационной безопасности
Ушаков Василий Дмитриевич	ООО «Фортис»	Руководитель развития продукта и связей с инвесторами
Хаустов Олег Игоревич	АО «Лорри»	Генеральный директор

11 февраля 2026 года в адрес Общества от члена Совета директоров Общества, Ушакова Василия Дмитриевича, поступило заявление о выходе из состава Совета директоров Общества. С 11 февраля 2026 года Общество считает Ушакова Василия Дмитриевича выбывшим членом Совета директоров Общества.

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы (по состоянию на 31.12.2024)	Должность (по состоянию на 31.12.2024)
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
Моисеев Евгений Вячеславович	ООО «Глобалтрак Лоджистик»	Генеральный директор
Рымарев Андрей Евгеньевич	ООО «Фортис»	Директор по информационной безопасности
Ушаков Василий Дмитриевич	ООО «Фортис»	Руководитель развития продукта и связям с инвесторами
Хаустов Олег Игоревич	АО «Лорри»	Генеральный директор

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. представлен ниже:

Член Совета директоров	Место работы (по состоянию на 31.12.2023)	Должность (по состоянию на 31.12.2023)
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
Стариковский Лев Александрович	ООО «Фортис»	Директор по развитию группы продуктов «Грузы»
Ушаков Василий Дмитриевич	ООО «Фортис»	Руководитель развития продукта и связям с инвесторами

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

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., полномочия продлены решением Совета директоров Общества (Протокол б/н от 26 сентября 2024 г.).

11 февраля 2026 г. решением Совета директоров Общества (протокол от 13 февраля 2026 года, №б/н) полномочия Генерального директора Общества Ивлева Евгения Александровича прекращены с 19 марта 2026 года в связи с поступлением от него заявления об увольнении по собственному желанию. Последний день исполнения полномочий Генерального директора Общества Ивлева Евгения Александровича – 18 марта 2026 года.

Этим же решением Совет директоров Общества вынес на рассмотрение общего собрания акционеров Общества вопрос о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ГТМ» управляющей организации – АО «МОНОПОЛИЯ». Внеочередным заочным голосованием акционеров Общества было принято решение передать полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ГТМ» управляющей организации – АО «МОНОПОЛИЯ».

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

- Рамос В. С. – Председатель Ревизионной комиссии, Главный бухгалтер, АО «МОНОПОЛИЯ»;
- Шевцова Е. Л. – Руководитель направления бухгалтерского и налогового учета отчетности, АО «МОНОПОЛИЯ».
- Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г.:
- Плющик В. С. – Председатель Ревизионной комиссии, Главный бухгалтер, АО «МОНОПОЛИЯ»;
- Шевцова Е. Л. – Руководитель направления бухгалтерского и налогового учета отчетности, АО «МОНОПОЛИЯ».
- Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г.:
- Плющик В. С. – Председатель Ревизионной комиссии, Главный бухгалтер, АО «МОНОПОЛИЯ»;
- Швецова М. В. – Руководитель направления корпоративной отчетности.

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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. 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. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже средней рыночной цены. Также в июле 2025 года были введены запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья, запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ и прямые санкции против НПЗ Naya Energy (Индия), неконтролирующая доля в капитале которого принадлежит ПАО «НК «Роснефть». Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, в декабре 2025 года – до 16%, в феврале 2026 года – до 15,5%, в марте 2026 года – до 15%, а в апреле 2026 года – до 14,5%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

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

III. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных 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).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности. Ниже изложена информация о причинах невозможности применения допущения непрерывности деятельности к деятельности Общества.

ПАО «ГТМ» и его дочерние компании составляют единую Группу компаний, созданную с целью более эффективного управления активами Группы из единого корпоративного центра ПАО «ГТМ» за счет централизации основных управленческих функций.

Основным видом деятельности Группы является перевозка грузов собственным автотранспортом, и оказание услуг по транспортировке и экспедированию грузов с привлечением третьих сторон.

За последние несколько лет конъюнктура рынка FTL-перевозок (перевозки с полной загрузкой транспортного средства) претерпела фазу стремительного подъема, сменившегося глубоким спадом. В 2023 году наблюдался значительный рост тарифов на грузоперевозки, спровоцированный дефицитом транспортных мощностей и стремительным увеличением себестоимости перевозок. Вместе с тем высокая инвестиционная привлекательность указанного сегмента обусловила рост закупок тягачей, в результате чего на рынок единовременно было выведено значительное количество единиц новой грузовой техники. В 2025 году негативное влияние на стоимость услуг Группы усугубилось новыми факторами: ухудшением макроэкономической ситуации, остановкой официальных поставок техники и запчастей, подорожанием топлива, а также снижением потребительского спроса. В то же время резкое ужесточение денежно-кредитной политики в 2023–2024 гг. и последующее удержание ключевой ставки на высоком уровне дополнительно дестабилизировали ситуацию, многократно усилив давление на бизнес. Руководство рассчитывало, что в период с сентября по декабрь 2025 года произойдет существенное снижение ключевой ставки Банка России. Фактически в этот период ключевая ставка Банка России сохранялась на уровне 16-17%, что не позволило провести запланированное сокращение накопленного долга.

Существенную роль в операционной деятельности Группы играл факторинг – инструмент, позволяющий получать немедленное финансирование под уступку прав требования к дебиторам. В силу особенностей операционного бизнеса с длительными кассовыми разрывами между моментом оказания транспортных услуг и получением оплаты от клиентов, факторинг являлся неотъемлемым элементом поддержания оборотного капитала Группы. С октября по декабрь 2025 года на фоне роста инфляции себестоимости, снижения операционных показателей отрасли и ухудшения кредитного профиля заёмщиков банки провели сокращение и отзыв лимитов факторингового финансирования. Крупнейшие факторинговые компании (за исключением отдельных игроков) показали существенное снижение портфелей, что было обусловлено как исчерпанием лимитов на финансирование, так и ужесточением риск-менеджмента со стороны банков в преддверии регуляторных изменений. Для Группы отзыв линий факторинга стал одним из ключевых триггеров кассового разрыва: будучи лишённой доступа к данному инструменту, Группа утратила способность оперативно пополнять оборотный капитал.

Дополнительное давление на Группу оказывало снижение цен и спроса на транспортные средства с октября по декабрь 2025 года, которые реализовывались для пополнения оборотного капитала Группы. Данные факторы привели к снижению денежного потока от реализации транспортных средств и не позволили Группе пополнять оборотный капитал в достаточной мере.

Несмотря на своевременное внедрение Группой адаптационных мер (включая мониторинг рынка, диверсификацию сервисов, гибкую тарифную политику, повышение маркетинговой активности и технологическую оптимизацию процессов), их эффект оказался недостаточным для компенсации внешнего давления. Перечисленные меры не позволили предотвратить финансовые потери и не обеспечили восстановление целевого уровня финансовой устойчивости Группы.

18 февраля 2026 года Межрайонная ФНС № 4 по республике Башкортостан подала заявление в Арбитражный суд Свердловской области о признании АО «Лорри», дочерней организации Общества, банкротом. Определением суда заявление принято к производству. 2 апреля 2026 года состоялось первое заседание суда, по итогам которого рассмотрение заявления ФНС и вопроса о введении в отношении АО «Лорри» процедуры наблюдения отложено на 26 мая 2026 года.

28 марта 2026 года ООО «ГТ ИТ», дочерняя организация Общества, подало заявление о банкротстве в Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Заявление принято к рассмотрению, судебное заседание назначено на 14 июля 2026 года. 27 февраля 2026 года ПАО «ГТМ» раскрыло информацию о наличии признаков банкротства у ООО «ГТ ИТ» – дочерней компании, обеспечивавшей разработку и сопровождение ИТ-инфраструктуры Группы. Прекращение финансирования «ГТ ИТ» создало дополнительные риски для поддержки ключевых технологических сервисов, критичных для функционирования платформы и операционной деятельности АО «Лорри».

19 мая 2026 года Общество опубликовало сообщение (уведомление) о намерении обратиться в суд с заявлением о банкротстве в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности (ЕФРСФДЮЛ).

Несмотря на инициированные судебные процедуры, менеджмент Группы реализует комплекс мер, направленных на урегулирование ситуации и недопущение прекращения деятельности ключевых операционных компаний.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

3. 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, вклады в имущество 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 стандартов финансовой отчетности МСФО позволяют более достоверно отразить суть данных операций, и поскольку Общество раскрывает консолидированную финансовую отчетность по стандартам финансовой отчетности МСФО, в соответствии с п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (в ред. от 7 февраля 2020 г.), Общество приняло решение использовать правила стандартов финансовой отчетности МСФО для учета вкладов в имущество дочерних обществ при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ.

Вклады в имущество дочерних обществ отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения. В пункте 1 «Финансовые вложения» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – в составе вложений в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

4. Дебиторская задолженность

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

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.

5. 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.

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.

6. Уставный капитал

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

7. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, равно как и другие обязательства (по кредитам и займам полученным, по аренде, и др.) приведена в пункте 3.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. 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.

9. Расчеты по налогу на прибыль

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

Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто в строках 1180 и 1420 соответственно.

10. Доходы

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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.

11. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, которые были оказаны в отчетном периоде.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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. В частности, к прочим расходам относятся 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.

12. Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года, которые оказали влияние на бухгалтерскую отчетность:

(а) Бухгалтерский баланс

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев;
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

В остальных случаях актив представляется как внеоборотный.

(б) Пояснения раздела I к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

13. **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды**

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей бухгалтерского баланса.

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по процентам по договору займа, которая на 31 декабря 2024 г. подлежала погашению в срок более, чем 12 месяцев после отчетной даты, перенесена из строки 1230 «Дебиторская задолженность» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2024 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	-	233 092	233 092
1230	Дебиторская задолженность	242 373	(233 092)	9 281

Соответствующие изменения показателей отражены, также, в настоящих пояснениях.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Права пользования активами

В течение 2024 и 2023 гг. Общество арендовало офисное помещение по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24. С 16 января 2025 г. договор аренды по адресу г. Москва, ул. Гиляровского, дом 39, строение 1, эт/ком 4/24 был расторгнут.

2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в пункте 1.1 «Наличие и движение финансовых вложений» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения Общества включают:

Наименование	Вид финансовых вложений	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АО «Лорри»	80 000 000 акций, 100% доля	-	-	2 404 700
	437 333 332 акций*, 100% доля	3 829 573	2 840 978	-
	вклад в имущество общества***	998 675	480 675	170 000
	заем предоставленный****	889 200	-	-
	резерв под обесценение	(5 717 448)	-	-
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	100% доля**	-	988 595	470 000
	вклад в имущество общества	-	518 000	363 000
	заем предоставленный****	-	889 200	853 700
ООО «Лонгран Логистик»	100% доля	-	-	435 778
	вклад в имущество общества	-	-	230 000
ООО «МАГНА»	100% доля	-	-	518 595
	вклад в имущество общества	-	-	155 000
ООО «Грузопровод»	100% доля	-	-	500
	вклад в имущество общества	-	-	80 675
ООО «ГТ ИТ»	100% доля	500	500	500
	заем предоставленный****	246 521	246 521	246 521
	резерв под обесценение	(247 021)	-	-
Итого		-	5 964 469	5 928 969

* В апреле 2024 года прекратили свою деятельность ООО «ГРУЗОПРОВОД» и ООО «Лонгран Логистик» путем присоединения к АО «Лорри». АО «Лорри» стало правопреемником всех прав, обязанностей и обязательств реорганизованных компаний.

** В октябре 2024 года прекратило свою деятельность ООО «МАГНА» путем присоединения к ООО «Глобалтрак Лоджистик». ООО «Глобалтрак Лоджистик» стало правопреемником всех прав, обязанностей и обязательств реорганизованной компании.

*** В ноябре 2025 года прекратило свою деятельность ООО «Глобалтрак Лоджистик» путем присоединения к АО «Лорри». АО «Лорри» стало правопреемником всех прав, обязанностей и обязательств реорганизованных компаний.

**** Займы, выданные связанным сторонам в сумме 1 135 721 тыс. руб. на 31 декабря 2025 г. были классифицированы как краткосрочные по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

В марте 2024 г. вступило в силу дополнительное соглашение о продлении срока займа, предоставленного в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» (правопреемник АО «Лорри» в результате реорганизации в форме присоединения с ноября 2025 г.). Согласно условиям соглашения, сумма займа и процентов подлежит погашению не позднее 31 декабря 2026 г.

В марте 2024 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 декабря 2026 г.

Общество также имеет контроль над связанной стороной ООО «Уралтрансинвест», которая является дочерним обществом АО «Лорри» (доля владения АО «Лорри» в ООО «Уралтрансинвест» составляет 100%).

Информация о предоставленных займах в адрес ООО «Глобалтрак Лоджистик» (правопреемник АО «Лорри» в результате реорганизации в форме присоединения с ноября 2025 г.) и ООО «ГТ ИТ» приведена в пункте 13 «Связанные стороны» настоящего раздела.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в пункте 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в составе дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам по займам выданным дочерним обществам ООО «Глобалтрак Лоджистик» (правопреемник АО «Лорри» в результате реорганизации в форме присоединения с ноября 2025 г.) и ООО «ГТ ИТ» в размере 349 139 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 233 092 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 143 541 тыс. руб.).

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	106	971	10 334
Средства на валютных счетах	-	-	30 615
Итого денежные средства	106	971	40 949
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	106	971	40 949

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
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 декабря 2023 г. завершила свое действие Программа обратного выкупа акций (далее – «Программа»), одобренная Советом директоров Общества 5 ноября 2019 г. (с учетом утвержденных изменений в параметры Программы обратного выкупа ценных бумаг ПАО «ГТМ» (Протоколы СД ПАО «ГТМ» от 24 мая 2022 г., 28 мая 2021 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.

26 февраля 2024 г. ПАО «ГТМ», являясь единственным участником ООО «Глобалтрак Лоджистик», приняло решение утвердить Программу биржевой продажи ценных бумаг (акций) ПАО «ГТМ», принадлежащих ООО «Глобалтрак Лоджистик» (Протокол Совета директоров ПАО «ГТМ» от 26 февраля 2024 г.). В результате реализации указанной Программы по состоянию на 26 сентября 2024 г. ООО «Глобалтрак Лоджистик» перестало владеть акциями ПАО «ГТМ».

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 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Эмиссионный доход	678 788	678 788	678 788
Вклады акционера (бывшего 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

Чистая прибыль Общества за 2024 г. в размере 4 473 тыс. руб. была направлена на создание резервного фонда в соответствии с Уставом Общества по итогам работы за 2024 г.

По итогам работы за 2025 г. резервный фонд не создавался.

6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пункте 3.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Крупнейшие кредиторы являются связанными сторонами Общества, информация по раскрытию задолженности приведена в подразделе 13 «Связанные стороны» настоящего раздела.

7. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2025		2024	
	Налоговая разница	Налоговый эффект	Налоговая разница	Налоговый эффект
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль		(1 548 825)		18 240
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	475	119	562	112
Итого ПНР	475	119	562	112
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	986	247	3 970	794
Резервы сомнительных долгов	349 139	87 285	59	12
Резервы под обесценение	5 964 469	1 491 117	-	-
По иным основаниям			35 645	7 129
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(3 936)	(984)	(2 742)	(548)
Резервы сомнительных долгов	(3)	(1)	-	-
Списание ОНА в связи с отсутствием возмещаемости	-	(1 669 586)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	6 310 655	(91 922)	36 932	7 386
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
По ПША, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	35 476	8 869	(35 476)	(7 095)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	35 476	8 869	(35 476)	(7 095)
Налогооблагаемая прибыль до использования налогового убытка		115 428		99 982
Использование накопленного налогового убытка		(57 714)		(49 991)
Итого налогооблагаемая прибыль		57 714		49 991
Итого текущий налог на прибыль		14 429		9 998

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: 25 % – в 2025 г., 20% – в 2024 г.

8. Выручка от продаж

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Оказание услуг	34	3 295
Итого выручка	34	3 295

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Себестоимость оказания услуг	-	366
Итого себестоимость продаж	-	366

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025	2024
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	55 097	83 250
Расходы на проведение аудита	11 556	10 154
Бухгалтерское обслуживание	3 312	1 878
Иные управленческие расходы	1 261	1 604
Расходы на программное обеспечение для ЭВМ и поддержка сайта в сети Интернет	843	1 364
Расходы на командировки	775	660
Амортизация основных средств и прав пользования активами	533	2 649
Ремонт арендуемых помещений	516	-
Материальные расходы	455	56
Амортизация нематериальных активов	26	26
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	74 374	101 641

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации за аудит составленной по РСБУ бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год: за 2025 год – 1 176 тыс. руб., за 2024 год – 984 тыс. руб.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации за оказанные Обществу в отчетном году иные аудиторские услуги (в том числе за аудит финансовой отчетности по МСФО) и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги в 2025 году – 10 896 тыс. руб., в 2024 году – 10 308 тыс. руб.

10. Проценты к получению

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Проценты по договору денежного займа	193 073	192 244
Проценты по договору банковского вклада (депозита)	-	29
Итого проценты к получению	193 073	192 273

11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте,	-	-	320	-
в том числе:				
- подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	320	-
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	-	(243)	-	(103)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(5 964 469)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	(349 137)	-	-
Иные операции	689	(737)	16	(1 331)
Итого прочие доходы/расходы отчета о финансовых результатах	689	(6 314 586)	336	(1 434)

12. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2025	2024
Базовая (убыток)/прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(6 292 781)	89 460
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	58 462 120	58 462 120
Базовая (убыток)/прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах), в руб. коп.	(107,64)	1,53

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

13. Связанные стороны

Основное общество

С 21 апреля 2023 г. и по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. основным акционером ПАО «ГТМ» является Общество с ограниченной ответственностью «МОНОПОЛИЯ Инвестмент».

Состав дочерних обществ приведен в пункте 2 «Финансовые вложения» настоящего раздела.

Доходы от связанных сторон

Доходы от продаж связанным сторонам в 2025 г. составили 0 тыс. руб., в 2024 г. составили 48 тыс. руб.

Наименование дохода	2025	2024
Дочерние общества		
Реализация товаров и услуг	-	48
Итого.	-	48

В 2025 и 2024 годах доходов от участия в капитале дочерних компаний Общество не получало.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дочерние общества						
ООО «Глобалтрак Лоджистик»	-	187 713	130 070	-	3	3
АО «Лорри»	261 851	-	-	932	932	932
ООО «ГТ ИТ»	87 338	45 379	13 471	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(349 139)	-	-	-	-	-
Итого	50	233 092	143 541	932	935	935

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

Денежные потоки по операциям с дочерними организациями

тыс. руб.			
Наименование	Строка ОДДС	Платежи	
		2025	2024
Денежные потоки от текущей деятельности			
Платежи дочерним обществам		(3)	-
в том числе:			
Прочие платежи	4129	(3)	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от дочерних обществ		77 026	102 693
в том числе:			
Поступления процентов по займу	4214	77 026	102 693
Платежи дочерним обществам		-	(35 500)
В том числе:			
Выдача займов связанным сторонам	4223	-	(35 500)

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2025 г. Общество займы ООО «Глобалтрак Лоджистик» (правопреемник АО «Лорри») не предоставляло. В течение 2024 г. в рамках лимита по договору займа Общество перечислило ООО «Глобалтрак Лоджистик» 35 500 тыс. руб. Срок погашения займа в марте 2024 г. был продлен до 31 декабря 2026 г.

Сумма процентов, начисленных в 2025 г. составляет 151 164 тыс. руб., в течение 2025 года ООО «Глобалтрак Лоджистик» погасило Обществу проценты по предоставленному займу в сумме 77 026 тыс. руб. (в 2024 году начислено – 150 336 тыс. руб., погашено – 92 693 тыс. руб.). С 1 января 2024 г. процентная ставка составляет 17% в год.

В 2025, 2024 гг. Общество займы ООО «Глобалтрак Информационные технологии» не предоставляло. Срок погашения ранее выданного займа в марте 2024 г. был продлен до 31 декабря 2026 г.

Сумма процентов, начисленных в рамках договора займа с ООО «Глобалтрак Информационные технологии» в 2025 году, составляет 41 909 тыс. руб. (в 2024 году – 41 908 тыс. руб.) В 2025 году не было гашений Обществу процентов по предоставленному займу, погашено в 2024 – 10 000 тыс. руб. С 1 января 2024 г. процентная ставка составляет 17% в год.

Информация по остатку задолженности по займу и начисленному резерву под обесценение займа приведена в пункте 2 «Финансовые вложения» настоящего раздела, по остатку задолженности по процентам – в пункте 3 «Дебиторская задолженность» настоящего раздела.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор, его заместители, исполнительный директор, управляющий директор, а также члены Совета директоров.

В 2025 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, прочее) на общую сумму 37 981 тыс. руб. (в 2024 – 40 309 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

На 31 декабря 2025 г. задолженность по оплате вознаграждения основному управленческому персоналу составляет 2 723 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – отсутствует, на 31 декабря 2023 г. – отсутствует).

Обеспечения, выданные связанным сторонам

Общество выступает поручителем по обязательствам дочерних обществ по договорам лизинга по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Информация по выданным обеспечениям приведена в пункте 15 «Обеспечения обязательств и платежей» настоящего раздела.

Иная информация о связанных сторонах

В феврале 2024 г. 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.

14. 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.

15. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Информация о поручительствах, предоставленных Обществом в адрес банковских организаций в отношении исполнения обязательств дочерними обществами по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. приведена в пункте 4 «Обеспечения» раздела I пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки выданных поручительств варьируются. Из поручительств, выданных по состоянию на 31 декабря 2024 г. последнее будет прекращено 15 декабря 2029 г.

16. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, которая была подписана 18 марта 2026 г.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности (Основание: приказ Исполнительного директора Общества от 25 мая 2026 года № б/н):

- 1) реклассификация в бухгалтерском балансе долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 г. В результате строка 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2024 г. была уменьшена на сумму 233 092 тыс. руб., а строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря 2024 г. была увеличена на сумму 233 092 тыс. руб. (корректировка 1);
- 2) начисление резерва под обесценение вложений в уставные капиталы дочерних обществ, отраженных по строкам 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В результате показатель строки 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2025 г. был уменьшен на сумму 4 828 748 тыс. руб., а показатель строки 2350 «Прочие расходы» за 2025 год был уменьшен на сумму 4 828 748 тыс. руб. (корректировка 2);
- 3) списание отложенного налогового актива, отраженного по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В результате показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31 декабря 2025 г. был уменьшен на сумму 371 602 тыс. руб., а показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» за 2025 год был уменьшен на сумму 371 602 тыс. руб. (корректировка 3);
- 4) реклассификация операции по списанию отложенного налогового актива в 2025 году. В результате строка 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» была уменьшена на сумму 67 398 тыс. руб., а строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)» была увеличена на сумму 67 398 тыс. руб. (корректировка 4);
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были дополнены исправленным раскрытием 13 «Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды» раздела IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

- б) были внесены корректировки текстовых раскрытий в разделе III и разделе IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2024 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	1	-	233 092	233 092
1230	Дебиторская задолженность	1	242 373	(233 092)	9 281
Корректировка показателей 2025 года					
1170	Финансовые вложения	2	4 828 748	(4 828 748)	-
1370	Нераспределенная прибыль	2, 3	(1 458 330)	(5 200 351)	(6 658 681)
2350	Прочие расходы	2	(1 485 840)	(4 828 746)	(6 314 586)
1180	Отложенные налоговые активы	3	371 602	(371 602)	-
2410	Налог на прибыль организаций	3, 4	341 519	(439 001)	(97 482)
2412	Отложенный налог на прибыль организаций	3, 4	355 948	(439 001)	(83 053)
2400	Чистая прибыль (убыток)	2, 3, 4	(1 025 032)	(5 267 750)	(6 292 782)
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	4	(67 398)	67 398	-

Итоговые строки, в которые включаются корректируемые статьи бухгалтерской отчетности, изменяются соответственно.

17. События после отчетной даты

11 февраля 2026 года решением Совета директоров Общества (протокол от 13 февраля 2026 года, №б/н) полномочия Генерального директора Общества Ивлева Евгения Александровича будут прекращены с 19 марта 2026 года в связи с поступлением от него заявления об увольнении по собственному желанию. Последний день исполнения полномочий Генерального директора Общества Ивлева Евгения Александровича – 18 марта 2026 года.

В связи с досрочным прекращением полномочий Генерального директора Общества Совет директоров принял решение о проведении внеочередного заочного голосования общего собрания акционеров ПАО «ГТМ» в целях передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества по договору управляющей организации – АО «МОНОПОЛИЯ» (решение Совета директоров от 11 февраля 2026 года, протокол от 13 февраля 2026 года, №б/н). На дату утверждения настоящего Отчета осуществляется прием бюллетеней для голосования, дата окончания приема бюллетеней для голосования: 19 марта 2026 года (включительно).

18 февраля 2026 года Межрайонная ФНС № 4 по республике Башкортостан подала заявление в Арбитражный суд Свердловской области о признании АО «Лорри», дочерней организации Общества, банкротом. Определением суда заявление принято к производству. 2 апреля 2026 года состоялось первое заседание суда, по итогам которого рассмотрение заявления ФНС и вопроса о введении в отношении АО «Лорри» процедуры наблюдения отложено на 26 мая 2026 года.

28 марта 2026 года ООО «ГТ ИТ», дочерняя организация Общества, подало заявление о банкротстве в Арбитражный суд Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Заявление принято к рассмотрению, судебное заседание назначено на 14 июля 2026 года. 27 февраля 2026 года ПАО «ГТМ» раскрыло информацию о наличии признаков банкротства у ООО «ГТ ИТ» – дочерней компании, обеспечивавшей разработку и сопровождение ИТ-инфраструктуры Группы. Прекращение финансирования «ГТ ИТ» создало дополнительные риски для поддержки ключевых технологических сервисов, критичных для функционирования платформы и операционной деятельности АО «Лорри».

19 мая 2026 года Общество опубликовало сообщение (уведомление) о намерении обратиться в суд с заявлением о банкротстве в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, индивидуальных предпринимателей и иных субъектов экономической деятельности (ЕФРСФДЮЛ).

Исполнительный директор
управляющей организации АО «МОНОПОЛИЯ»
(в соответствии с договором о передаче
полномочий единоличного исполнительного
Органа от 19 марта 2026 г.)



Михайлова Е. В.

25 мая 2026 г.