



# ТРАКТ

Тел.: +7(495) 685-95-95 Факс: +7(495) 685-96-11  
Офис: Москва, МКАД 14 км, домовладение 10  
Склад: Моск. обл., 10-й км Ярославского ш.  
[www.trakt.ru](http://www.trakt.ru) e-mail: [zakaz@trakt.ru](mailto:zakaz@trakt.ru)

ОБЩЕНАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ

АО «ТД ТРАКТ»

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2022 год

### Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1. Акционерное общество «ТД ТРАКТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 сентября 2007 г., основной государственный номер 1077760021470 (далее по тексту – Общество)
- 1.2. Юридический адрес: 109429, г. Москва, 14-ый км МКАД, дом 10
- 1.3. ОГРН 1077760021470, ИНН 7723627621, КПП 772301001
- 1.4. Учредители (участники) Общества: АО «ТРАКТ».
- 1.5. Основной вид деятельности: ОКВЭД 1 – 51.42.1 ОПТОВАЯ ТОРГОВЛЯ ОДЕЖДОЙ, КРОМЕ НАТЕЛЬНОГО БЕЛЬЯ  
- ОКВЭД 2 - 46.42.11 ТОРГОВЛЯ ОПТОВАЯ ОДЕЖДОЙ, ВКЛЮЧАЯ СПОРТИВНУЮ, КРОМЕ НАТЕЛЬНОГО БЕЛЬЯ
- 1.6. Средняя численность за 2022 год составила 341 человек.
- 1.7. Общество имеет торговые представительства:

№ п/п	КПП	Подразделения
1	772301001	Москва
2	503845001	Обособленное подразделение Тарасовка
3	290144001	Торговое представительство в г.Архангельск
4	302544001	Торговое представительство в г.Астрахань
5	643943001	Торговое представительство в г.Балаково
6	380444001	Торговое представительство в г.Братск
7	254344001	Торговое представительство в г.Владивосток
8	332844001	Торговое представительство в г.Владимир
9	344344001	Торговое представительство в г.Волгоград
10	366544001	Торговое представительство в г.Воронеж
11	732844001	Торговое представительство в г.Дивизион корпоративных продаж
12	667044001	Торговое представительство в г.Екатеринбург
13	183244001	Торговое представительство в г.Ижевск
14	381244001	Торговое представительство в г.Иркутск
15	165644001	Торговое представительство в г.Казань
16	402944001	Торговое представительство в г.Калуга
17	420544001	Торговое представительство в г.Кемерово
18	434544001	Торговое представительство в г.Киров
19	440144001	Торговое представительство в г.Кострома

20	231244001	Торговое представительство в г.Краснодар
21	246444001	Торговое представительство в г.Красноярск
22	482544001	Торговое представительство в г.Липецк
23	745644001	Торговое представительство в г.Магнитогорск
24	741544001	Торговое представительство в г.Миасс
25	519044001	Торговое представительство в г.Мурманск
26	526344001	Торговое представительство в г.Н.Новгород
27	165044001	Торговое представительство в г.Набережные Челны
28	860344001	Торговое представительство в г.Нижневартовск
29	421744001	Торговое представительство в г.Новокузнецк
30	540144001	Торговое представительство в г.Новосибирск
31	550444001	Торговое представительство в г.Омск
32	575344001	Торговое представительство в г.Орел
33	561244001	Торговое представительство в г.Оренбург
34	583744001	Торговое представительство в г.Пенза
35	590444001	Торговое представительство в г.Пермь
36	100144001	Торговое представительство в г.Петрозаводск
37	616643001	Торговое представительство в г.Ростов-на-Дону
38	623044001	Торговое представительство в г.Рязань
39	631644001	Торговое представительство в г.Самара
40	781644001	Торговое представительство в г.Санкт-Петербург
41	645344001	Торговое представительство в г.Саратов
42	673244001	Торговое представительство в г.Смоленск
43	860244001	Торговое представительство в г.Сургут
44	110144003	Торговое представительство в г.Сыктывкар
45	695044001	Торговое представительство в г.Тверь
46	701744001	Торговое представительство в г.Томск
47	632144001	Торговое представительство в г.Тольятти
48	710344001	Торговое представительство в г.Тула
49	720344001	Торговое представительство в г.Тюмень
50	732844002	Торговое представительство в г.Ульяновск
51	"027744001	Торговое представительство в г.Уфа
52	272344001	Торговое представительство в г.Хабаровск
53	744844001	Торговое представительство в г.Челябинск
54	753644001	Торговое представительство в г.Чита
55	760244001	Торговое представительство в г.Ярославль
56	"032644001	Торговое представительство в г.Улан-Удэ
57	280144001	Торговое представительство в г.Благовещенск

1.8. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является 46.42.11.

1.9. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:



– Генеральный директор – Осокин Андрей Игоревич.

- 1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.11. Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
- 1.12. Бенефициарный владелец Общества — физлицо, гражданин РФ Захаров В.Ю.
- 1.13. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.14. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.15. Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

## **Раздел 2. Информация об учетной политике.**

### **2.1. Общие положения:**

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022 г., утвержденной приказом от 31.12.2021 г., с учетом приказа от 31.12.2021 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
- Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2022 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2022 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2022 год.

2.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется *главным бухгалтером организации*.

2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

### **2.5. Основные средства**

2.5.1. Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

2.5.2. После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

2.5.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000,00 руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных



ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

**2.5.4.** Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, при условии, что сумма вышеуказанных затрат превышает 30 % первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

**2.5.5.** Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков). Срок полезного использования утверждается распоряжением (приказом) руководителя Общества.

**2.5.6.** Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

**2.5.7.** Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

**2.5.8.** Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

## **2.6. Учет аренды**

**2.6.1.** Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

**2.6.2.** Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

**2.6.3.** Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

**2.6.4.** Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

## **2.7. Нематериальные активы (НМА)**

**2.7.1.** Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

**2.7.2.** Изменения сроков полезного использования нематериальных активов допускается в случае изменения их использования.

**2.7.3.** Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

**2.7.4.** Переоценка нематериальных активов не производится.



## 2.8. Запасы

2.8.1. Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

2.8.2. Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.8.3. При оценке МПЗ при выбытии используется один способ ко всем материалам – по средней себестоимости. Среднюю себестоимость МПЗ оценивается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

2.8.4. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

## 2.9. Финансовые вложения и займы/кредиты полученные

2.9.1. Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

2.9.2. При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9.3. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

## 2.10. В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам создаются в следующем :

- оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете Общества осуществляется на конец отчетного периода;
- если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается;
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 2.11. В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается в следующем порядке :

- среднедневной заработок для целей расчета резерва по отпускам определяется в том же порядке, что и средний заработок для расчета отпускных выплат;
- по состоянию на конец отчетного периода сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка работника;
- сумма обязательств по оплате страховых взносов и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитывается процентом от оценочного обязательства по выплате отпускных, при этом процент определяется как текущая ставка страховых взносов (суммарно).

2.12. В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется на основании первичных учетных документов путем формирования информации о временных и постоянных разницах на специальных регистрах применяемой программы бухгалтерского учета. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных налогового учета. В бухгалтерском балансе суммы ОНА/ОНО отражаются развернуто.

2.13. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по продаже спецодежды и СИЗ.

2.14. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.



- 2.15.** Бухгалтерский учет затрат по основному виду (видам) деятельности ведется с подразделением на:
- производственные затраты, которые непосредственно связаны с производством продукции (собираются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах);
  - коммерческие затраты, которые непосредственно связаны с продажей товаров (собираются по дебету счета 44 «Расходы на продажу»).
- 2.16.** Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Остатки Готовой продукции отражаются на счете 43 «Готовая продукция» в оценке нормативной (плановой) производственной себестоимости.
- 2.17.** Управленческие и коммерческие расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
- 2.18.** Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.
- 2.19.** В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:
- расходы на приобретение программного обеспечения (с неисключительным правом пользования);
  - сертификация продукции;
  - страхование имущества.
- 2.20.** Расходы будущих периодов списываются в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.
- 2.21.** Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Запасы».
- 2.22.** Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
  - косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.
- 2.23.** В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.
- 2.24.** Изменения в учетной политике на 2023 г.: признавать стоимость сырья, материалов, товаров, других аналогичных затрат в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

### **Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.**

**3.1.** В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

Наименование	Первоначальная стоимость (тыс. руб.) на			Начисленная амортизация (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Основные средства всего, в т. ч.:</b>						
Офисное оборудование	1883,3	3782,1	4971,0	1293,5	2144,9	3384,2

В отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному, основные средства и прочие внеоборотные активы приобретались и списывались.



Переоценка основных средств Обществом не осуществлялась и резервы на ремонт основных средств не создавались.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (в связи с достройкой, реконструкцией и т. п.), как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не изменялась.

Общество арендует офисные помещения в 2022 числящиеся на забалансовом счете.

### 3.2. В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:</b>	<b>12787,0</b>	<b>8441,0</b>	<b>9749,0</b>
Расходы будущих периодов, резерв по отпускам (убытки прошлых лет)			

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

ОНА в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах не признавалось и не списывалось.

### 3.3. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

Наименование	Фактическая стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва <sup>1</sup> (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
<b>Запасы всего, в т. ч.:</b>	<b>402407,0</b>	<b>327479,0</b>	<b>364846,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

### 3.4. В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
<b>Налог на добавленную стоимость всего, в т. ч.:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
НДС по приобретенным МПЗ	0	0	0
НДС по приобретенным ОС			
НДС по приобретенным услугам	0	0	0
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ.			
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	0	0	0

### 3.5. В составе строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» учтено:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.) на			Сумма резерва <sup>2</sup> (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019
<b>Финансовые вложения всего, в т. ч.:</b>						
Векселя к погашению	656,0	144,0	1150,0	0	0	0

Как уже было упомянуто выше:

– способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.

<sup>1</sup> резерв под обесценение запасов

<sup>2</sup> резерв под обесценение финансовых вложений



– финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в таблице выше), в т.ч. обременённые залогом, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчётному, на балансе Общества отсутствовали.

Задолженность по выданным краткосрочным займам как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчётному, сомнительной не являлась.

3.6. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:	81738,0	19801	20917
Касса организации	1027,7	965,9	797,9
Расчетные счета	80710,3	18834,7	20119,2
Валютные счета			

3.7. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Уставный капитал всего, в т. ч.:	100	100	100

3.8. В составе строки 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Заемные средства всего, в т. ч.:	153150,0	153150,0	153150,0
Долгосрочные займы			
Захаров В.Ю. (договор №0801 от 24.11.2008, срок погашения – 24.11.2023)	63150,0	63150,0	63150,0
Захаров В.Ю. (договор №0803 от 04.12.2008, срок погашения – 04.12.2023)	90000,0	90000,0	90000,0

3.9. В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	104	332	316
Основные средства	104	332	316

Как уже было упомянуто выше отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, как в отчётном периоде, так и в периоде, предшествующем отчётному, отсутствовал.

В составе строки 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства) учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Заемные средства всего, в т. ч.:	1118,0	0	764,0
Захаров В.Ю. (договор №0801 от 24.11.2008)	454	-	642
Захаров В.Ю. (договор №0803 от 04.12.2008)	664	-	122

3.10. Чистые активы Общества составили:

- на 31.12.2021 г. – 596914 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 427475 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 270272 тыс. руб.

3.11. Обеспечение обязательств и платежей (полученные и выданные):

На забалансовом счете 009 отражен Договор поручительства №01143/МР-ДП1



#### Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:	4689343,0	4347918,0
Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.:	48,0	12,0
Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:	11110,0	19936,0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Штрафы, пени, неустойки к получению		

4.2. Структура расходов Общества в разрезе указанных выше элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2022г.	За 2021г.
Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.	3427272,0	3214589,0
Коммерческие расходы (строка 2210) всего, в т. ч.	1010966,0	909085,0
Проценты к уплате (строка 2330) всего, в т. ч.:	18064,0	18328,0
Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.	31937,0	27939,0

4.3. Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2022 г. – 47401,0 тыс. руб.; в 2021 г. – 39376,0 тыс. руб.

4.4. Размер чистой прибыли составил: в 2022 г. – 169439,0 тыс. руб.; в 2021 г. – 157226,0 тыс. руб.

#### Раздел 5. Информация по прекращению деятельности

5.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

5.2. В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.3. Прекращенных операций не было.

#### Раздел 6. Событие после отчетной даты

6.1. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись;
- иные события после отчетной даты отсутствуют.

#### Раздел 7. Прочее

7.1. В отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7.2. Связанными сторонами являются Осокин А.И., Захаров В.Ю., Захарова Е.Ю., а также организации «АО «Тракт», АО «Торговый Дом ТРАКТ», ЗАО «Геотехника».

Вознаграждение управленческому персоналу составило:

- в 2022 г. – 186576,0 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – 28982,0 тыс. руб.;
- в 2021 г. – 185793,0 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов – 28836,0 тыс. руб.



7.3. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

7.4. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

7.5. Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

## **Раздел 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

### **8.1. Страновые и региональные риски**

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

8.2. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

8.3. Сложившаяся ситуация в связи с пандемией COVID-19 не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность общества и не привела к нарушению допущения непрерывности деятельности в целом.

**Генеральный директор  
АО «ТД ТРАКТ»**

МП

«17» февраля 2023г



Осокин А.И.