

Пояснительная к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 г.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	202	( 202 )								202	( 202 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	202	( 202 )		( )		( )				202	( 202 )
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	117	( 117 )								117	( 117 )
<i>веб.сайт</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	117	( 117 )		( )		( )				117	( 117 )
<i>товарный знак</i>		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	85	( 85 )								85	( 85 )
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	85	( 85 )		( )		( )				85	( 85 )
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
и т.д.				



0710005 с. 3

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	105624	( -55288 )	6107	( -1592 )	1577	( -4320 )	-3	0	110151	( -58031 )
	5210	за 20 <u>22</u> г.	111770	( -56494 )	0	( -6146 )	5846	( -4640 )			105624	( -55288 )
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	6754	( -6508 )	167	-146	146	-252			6775	( -6614 )
	5211	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	11123	( -10537 )		-4369	4369	-340			6754	( -6508 )
Транспортные средства	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5836	( -4794 )	799			-1322			6635	( -6116 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	6376	( -4623 )		-540	241	( -412 )			5836	( -4794 )
Поступление в лизинг автомобиля (ППА)	5203	3а 2023			2713						2713	
	5213	3а 2022										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 20 23	11538	-11174	267	-876					10929	-11174
	5214	за 20 22	12403	-10453		-865	864	-1585			11538	-11174
машины и оборудование	5205	3а 20 23	1883	-1849			876	-332			1883	-1305
	5215	за 20 22	2247	-2208		-364	364	-5			1883	-1849
здания	5206	3а 20 23	76924	-30529	837			-2264			77761	-32793
	5216	за 20 22	76924	-28269				-2260			76924	-30529
Сооружения	5207	3а 20 23	570	-434	1324	-570	555	-150	-15		1324	-29
	5217	за 20 22	578	-404		-8	8	-38			570	-434



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<i>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</i>	<b>5240</b>	3а 20 23 г.	0	6107		-6107	
	<b>5250</b>	3а 20 22 г.	1346		-1346		
<i>Офисное оборудование</i>	<b>5241</b>	3а 20 23 г.		167		-167	
	<b>5251</b>	3а 20 22 г.					
<i>Транспортные средства</i>	<b>5242</b>	3а 2023 г.		799		-799	
	<b>5252</b>	за 2022г.					
<i>Поступление в лизинг автомобиля (ППА)</i>	<b>5243</b>	3а 2023 г.		2713		-2713	
	<b>5253</b>	за 2022г.					
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	<b>5244</b>	за 2023г.		267		-267	
	<b>5254</b>	за 2022г.					
<i>Земельные участки</i>	<b>5245</b>	за 2023г.					
	<b>5255</b>	за 2022г.					
<i>Здания (реконструкция)</i>	<b>5246</b>	3а 2023 г.		837		-837	
	<b>5256</b>	за 2022г.					
<i>Проект (пристройки, торговые комплексы)</i>	<b>5247</b>	3а 20 23 г.					
	<b>5257</b>	3а 20 22 г.	1322		-1322		
<i>Сооружения</i>	<b>5248</b>	3а 2023 г.		1324		-1324	
	<b>5258</b>	3а 20 22 г.	24		-24		
<i>Машины и оборудование</i>	<b>5249</b>	3а 2023 г.					
	<b>5259</b>	3а 20 22 г.					

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	<b>5260</b>	837	
в том числе:	<b>5261</b>		
<i>Транспорт</i>			
<i>Здания</i>	<b>5262</b>	837	
<i>Офисное оборудование</i>	<b>5263</b>		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:		( )	( )
и т.д.			

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	<b>5283</b>			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

0710005 с. 7

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	151							151	
	<b>5311</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	151							151	
в том числе: <i>вклады в уставной капитал дочерних</i>		За 2023г.	10							10	
		За 2022 г	10							10	
<i>приобретение права в рамках оказания финансовых услуг</i>		За 2023г.	141							141	
		За 2022 г	141							141	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5000		14500	-15500				4000	
	<b>5315</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	26000		72700	-93700				5000	
в том числе: <i>депозитный вклад</i>		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5000		14500	-15500				4000	
		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	26000		72700	-93700				5000	
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5151		14500	-15500				4151	
	<b>5310</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	26151		72700	-93700				5151	



0710005 с. 9

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			начислен резерв	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )	
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. <sup>1</sup>	7377	-488	131985		-131807		-133	0	7555	-621 )
	5530	за 20 22 г. <sup>2</sup>	6860	( -488 )	117785		( -117268 )	( )	0	0	7377	( -488 )
в том числе: покупатели и заказчики		за 20 23 г. <sup>1</sup>	2843	0	123385		-122072				4156	0 )
		за 20 22 г. <sup>2</sup>	1190	( 0 )	107800		( -106147 )	( )			2843	( 0 )
авансы выданные		за 20 23 г. <sup>1</sup>	2100		6371		-7216 )				1255	)
		за 20 22	3001		7865		-8766				2100	)
прочие		за 20 23 г. <sup>1</sup>	2434	-488	2229		-2519		-133		2144	-621
		за 2022 г.	2669	-488	2120		-2355				2434	-488
Итого	5500	за 20 22 г. <sup>1</sup>	7377	-488	131985		-131807		-133	0	7555	-621
	5520	за 20 21 г. <sup>2</sup>	6860	( -488 )	117785		( -117268 )	( )	0	0	7377	( -488 )

0710005 с. 11

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г. <sup>1</sup>	10 547	4 135		-2 176		12 506	
	5571	за 20 <u>21</u> г. <sup>2</sup>	14 531	862		-4 846		10 547	
в том числе: отложенное налоговое обязательство		за 2023 г.	2 202	629		-127		2 704	
		за 2022г.	2 357	106		-261		2 202	
заемные средства		за 2023г.	8 345	585		-1 233		7 697	
		за 2022г.	12 174	756		-4 585		8 345	
прочие обязательства (лизинг)		за 2023г.		2 921		-816		2 105	
		за 2022г.							
Краткосрочная кредиторская	5560	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	31 221	202 496		-199 360		34 357	

задолженность - всего	<b>5580</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	<b>52 467</b>	<b>209 557</b>		<b>-230 803</b>			<b>31 221</b>
в том числе:		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	22 468	62 216		-58 931			<b>25 753</b>
<i>поставщики и подрядчики</i>		за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	40 492	91 748		-109 772			22 468
<i>перед персоналом</i>		За 20 23	2 235	61 458		-61 453			<b>2 240</b>
		За 20 22	2 480	55 704		-55 949			2 235
<i>внебюджетные фонды</i>		За 20 23	1 099	13 403		-13 270			<b>1 232</b>
		За 20 22	1 119	12 463		-12 483			1 099
<i>по налогам и сборам</i>		За 20 23	4 209	55 073		-55 644			<b>3 638</b>
		За 20 22	7 190	38 168		-41 149			4 209
<i>прочие</i>		За 20 23	1 210	10 346		-10 062			<b>1 494</b>
		За 20 22	1 186	11 474		-11 450			1 210
<i>заемные средства</i>		За 20 23	0						0
		За 20 22	0						0
Итого	<b>5550</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	<b>41 768</b>	<b>206 631</b>		( <b>-201 536</b> )	( )	<b>x</b>	<b>46 863</b>
	<b>5570</b>	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	<b>66 998</b>	<b>210 419</b>		( <b>-235 649</b> )	( <b>0</b> )	<b>x</b>	<b>41 768</b>

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	<b>5610</b>	11910	12131
Расходы на оплату труда	<b>5620</b>	54787	49600
Отчисления на социальные нужды	<b>5630</b>	12475	11571
Амортизация	<b>5640</b>	4320	4641
Прочие затраты	<b>5650</b>	36539	31794
Итого по элементам	<b>5660</b>	120031	109737
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-2437	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	<b>5670</b>		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	<b>5680</b>		593
Итого расходы по обычным видам деятельности	<b>5600</b>	117594	110330

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>		4989	-4989		
<i>резерв на предстоящую оплату отпусков</i>			4989	-4989		
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

0710005 с. 14

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
и т.д.						

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор АО "Ростовкнига" \_\_\_\_\_ Минка В.В.

05.03.2024г.