

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	876	(876)	-	-	-	-	-	-	-	-	876	(876)
	5110	за 2023 г.	876	(876)	-	-	-	-	-	-	-	-	876	(876)
в том числе:														
Деловая репутация организации	5101	за 2024 г.	577	(577)	-	-	-	-	-	-	-	-	577	(577)
	5111	за 2023 г.	577	(577)	-	-	-	-	-	-	-	-	577	(577)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	5112	за 2023 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	349	-	-	-	349
	5250	за 2023 г.	349	-	-	-	349
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2024 г.	263	-	-	-	263
	5251	за 2023 г.	263	-	-	-	263
Здания	5242	за 2024 г.	10	-	-	-	10
	5252	за 2023 г.	10	-	-	-	10
Транспортные средства	5243	за 2024 г.	76	-	-	-	76
	5253	за 2023 г.	76	-	-	-	76

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
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	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	211 907	-	-	(44 798)	-	-	-	167 109	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	167 109	-
	5316	за 2023 г.	211 907	-	-	(44 798)	-	-	-	167 109	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	167 109	-
	5310	за 2023 г.	211 907	-	-	(44 798)	-	-	-	167 109	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	5	-	5	3 802	(3 740)	-	-	X	67	-	67
	5420	за 2023 г.	45	-	45	4 718	(4 757)	-	-	X	5	-	5
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1
	5422	за 2023 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	4	-	4	3 654	(3 658)	-	-	-	1	-	1
	5425	за 2023 г.	4	-	4	4 718	(4 718)	-	-	-	4	-	4
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	148	(82)	-	-	-	65	-	65
	5426	за 2023 г.	39	-	39	-	(39)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	139 699	-	36 073	-	(26 046)	(218)	-	-	-	28 059	177 568	-	-
	5530	за 2023 г.	182 462	-	40 157	-	(82 783)	(200)	-	-	62	-	139 699	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	96 337	-	35 716	-	(22 108)	(55)	-	-	-	-	109 890	-	-
	5531	за 2023 г.	61 944	-	39 422	-	(5 009)	(21)	-	-	-	-	96 337	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	1 739	-	357	-	(459)	(163)	-	-	-	-	1 475	-	-
	5532	за 2023 г.	1 187	-	735	-	(5)	(179)	-	-	-	-	1 739	-	-
Прочая	5513	за 2024 г.	41 622	-	-	-	(3 479)	-	-	-	-	28 059	66 203	-	-
	5533	за 2023 г.	119 330	-	-	-	(77 770)	-	-	-	62	-	41 622	-	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	139 699	-	36 073	-	(26 046)	(218)	-	X	-	28 059	177 568	-	-
	5520	за 2023 г.	182 462	-	40 157	-	(82 783)	(200)	-	X	62	-	139 699	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2024 г.	997 418	(136)	-	-	-	-	-	-	997 282
- всего	5571	за 2023 г.	997 398	21	-	-	-	-	-	-	997 418
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	901 098	-	-	-	-	-	-	-	901 098
	5572	за 2023 г.	901 098	-	-	-	-	-	-	-	901 098
займы	5553	за 2024 г.	89 890	-	-	-	-	-	-	-	89 890
	5573	за 2023 г.	89 890	-	-	-	-	-	-	-	89 890
прочая	5554	за 2024 г.	6 431	(136)	-	-	-	-	-	-	6 295
	5574	за 2023 г.	6 411	21	-	-	-	-	-	-	6 431
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	334 965	12 340	205	(8 014)	(1 457)	-	-	-	338 039
	5580	за 2023 г.	377 649	49 348	71	(32 978)	(59 188)	-	62	-	334 965
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	189 262	12 340	205	(3 258)	-	-	-	-	198 549
	5581	за 2023 г.	158 563	33 220	70	(2 587)	(4)	-	-	-	189 262
авансы полученные	5562	за 2024 г.	27 708	-	-	-	-	-	-	-	27 708
	5582	за 2023 г.	27 708	-	-	-	-	-	-	-	27 708
займы	5563	за 2024 г.	7 919	-	-	-	-	-	-	-	7 919
	5583	за 2023 г.	7 919	16 126	-	(16 125)	-	-	-	-	7 919
прочая	5564	за 2024 г.	110 075	-	-	(4 756)	(1 457)	-	-	-	103 862
	5584	за 2023 г.	183 459	3	1	(14 266)	(59 184)	-	62	-	110 075
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	1 332 383	12 204	205	(8 014)	(1 457)	X	-	-	1 335 321
	5570	за 2023 г.	1 375 047	49 368	71	(32 978)	(59 188)	X	62	-	1 332 383

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2025 г.

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	315	318
Отчисления на социальные нужды	5630	97	98
Амортизация	5640	5 343	5 885
Прочие затраты	5650	110 046	95 141
Итого по элементам	5660	115 801	101 443
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 805	101 443

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
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	за 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Удачин С.П.
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Парнас-М"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	44 762	176 393	182 374
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 962	14 355	18 703
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	67	5	45
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	32	33
Дебиторская задолженность*	1230	177 568	139 699	182 462
Финансовые вложения краткосрочные	1240	167 109	167 109	211 907
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	399 623	497 593	595 524
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	990 987	990 987	990 987
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 295	6 431	6 411
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7 919	7 919	7 919
Кредиторская задолженность	1520	330 119	327 046	369 730
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 335 321	1 332 383	1 375 047
Стоимость чистых активов	-	(935 698)	(834 790)	(779 524)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.