

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	192 846	(148 433)	-	(124 867)	106 998	(496)	-	-	-	-	-	67 979	(41 931)
	За 2024 г.	378 250	(202 207)	-	(185 404)	58 742	(4 968)	-	-	-	-	-	192 846	(148 433)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	168	(168)	-	(168)	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	168	(168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168	(168)
Сооружения	За 2025 г.	50 493	(32 942)	-	(49 274)	31 724	-	-	-	-	-	-	1 219	(1 219)
	За 2024 г.	50 493	(31 167)	-	-	-	(1 776)	-	-	-	-	-	50 493	(32 942)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	97 275	(96 745)	-	(70 068)	69 749	(191)	-	-	-	-	-	27 207	(27 188)
	За 2024 г.	97 275	(96 184)	-	-	-	(561)	-	-	-	-	-	97 275	(96 745)
Земельные участки	За 2025 г.	10 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 104	-
	За 2024 г.	10 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 104	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 947	(3 947)	-	(3 947)	3 947	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 947	(3 947)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	(3 947)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 189	(1 189)	-	(904)	904	-	-	-	-	-	-	285	(285)
	За 2024 г.	1 189	(1 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 189	(1 189)
Здания	За 2025 г.	27 666	(11 437)	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-	27 666	(11 741)
	За 2024 г.	213 071	(67 547)	-	(185 404)	58 742	(2 632)	-	-	-	-	-	27 666	(11 437)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 004	(2 004)	-	(506)	506	-	-	-	-	-	-	1 499	(1 499)
	За 2024 г.	2 004	(2 004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 004	(2 004)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 944	34 309	165 940
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	-
Сооружения	-	17 550	19 326
Машины и оборудование (кроме офисного)	19	529	1 091
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Здания	15 925	16 229	145 523
Транспортные средства	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	10 104	10 104	10 104
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	10 104	10 104	10 104

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	15 324	15 587	15 851
из них основные средства, находящиеся в залоге	15 324	15 587	15 851

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	349	-	-	-	-	-	349	-
	За 2024 г.	349	-	-	-	-	-	349	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	263	-	-	-	-	-	263	-
	За 2024 г.	263	-	-	-	-	-	263	-
Здания	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10	-
Транспортные средства	За 2025 г.	76	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	76	-	-	-	-	-	76	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	-	167 109	-
	За 2024 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	-	167 109	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	-	167 109	-
	За 2024 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	-	167 109	-
Итого	За 2025 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	-	167 109	-
	За 2024 г.	167 109	-	-	-	-	-	-	-	167 109	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	67	-	1 302	(1 302)	-	-	X	X	67	-
	За 2024 г.	5	-	3 802	(3 740)	-	-	X	X	67	-
в том числе: Готовая продукция	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	1	-	1 154	(1 154)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	3 654	(3 658)	-	-	-	-	1	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	65	-	148	148	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	-	-	148	(82)	-	-	-	-	65	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		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 резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	177 568	-	8 759	-	(27 593)	-	-	-	158 734	-
	За 2024 г.	139 699	-	36 073	-	(26 046)	(218)	-	28 059	177 568	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109 890	-	7 491	-	(31 280)	-	-	-	86 101	-
	За 2024 г.	96 337	-	35 716	-	(22 108)	(55)	-	-	109 890	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 475	-	1 038	-	(961)	-	-	-	1 553	-
	За 2024 г.	1 739	-	357	-	(459)	(163)	-	-	1 475	-
прочая	За 2025 г.	66 203	-	230	-	4 647	-	-	-	71 080	-
	За 2024 г.	41 622	-	-	-	(3 479)	-	-	28 059	66 203	-
Итого	За 2025 г.	177 568	-	8 759	-	(27 593)	-	-	X	158 734	-
	За 2024 г.	139 699	-	36 073	-	(26 046)	-	-	X	177 568	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

8. Обязательства

8.1. 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	997 282	5	-	(63)	-	-	997 224	
	За 2024 г.	997 418	(136)	-	-	-	-	997 282	
кредиты	За 2025 г.	901 098	-	-	-	-	-	901 098	
	За 2024 г.	901 098	-	-	-	-	-	901 098	
займы	За 2025 г.	89 890	-	-	-	-	-	89 890	
	За 2024 г.	89 890	-	-	-	-	-	89 890	
прочая	За 2025 г.	6 295	5	-	(63)	-	-	6 237	
	За 2024 г.	6 431	(136)	-	-	-	-	6 295	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	338 039	16 352	6 532	(42 643)	-	-	318 280	
	За 2024 г.	334 965	24 103	208	(19 779)	(1 457)	-	338 039	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	198 549	14 686	151	(2 251)	-	-	211 136	
	За 2024 г.	189 262	12 340	205	(3 258)	-	-	198 549	
авансы полученные	За 2025 г.	27 708	-	-	-	-	-	27 708	
	За 2024 г.	27 708	-	-	-	-	-	27 708	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	41 647	1 626	6 380	(32 393)	-	-	17 261	
	За 2024 г.	50 156	7 154	2	(15 665)	-	-	41 647	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	7 919	-	-	-	-	-	7 919	
	За 2024 г.	7 919	-	-	-	-	-	7 919	
прочая	За 2025 г.	62 215	40	-	(7 999)	-	-	54 255	
	За 2024 г.	59 919	4 609	-	(856)	(1 457)	-	62 215	
Итого	За 2025 г.	1 335 321	16 357	6 532	(42 706)	-	X	1 315 504	
	За 2024 г.	1 332 383	23 967	208	(19 779)	(1 457)	X	1 335 321	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Удачин Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	556	315
Отчисления на социальные нужды	171	97
Амортизация	1 093	5 343
Прочие затраты	118 945	110 046
Итого по элементам	120 765	115 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	4
Итого расходы по обычным видам деятельности	120 765	115 805

Генеральный директор

(наименование должности)

Удачин Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Удачин Сергей Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Парнас-М"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Гудвил	1105	-	-	-
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	26 048	44 413	176 044
Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 204	9 962	14 355
Прочие внеоборотные активы	1190	349	349	349
Запасы	1210	67	67	5
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	32	32
Дебиторская задолженность*	1230	158 734	177 566	139 697
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	167 109	167 109	167 109
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	123	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы		361 543	399 622	497 591
Обязательства				
Заемные средства долгосрочные	1410	990 987	990 987	990 987
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 237	6 295	6 431
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	7 919	7 919	7 919
Кредиторская задолженность **	1520	310 360	330 118	327 044
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО обязательства		1 315 504	1 335 319	1 332 381
Стоимость чистых активов		(953 960)	(935 698)	(834 790)

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Основные сведения об организации и собственниках

Наименование организации: Акционерное общество «Парнас-М».

Дата государственной регистрации: 08.10.1992 г., Постановление Главы Администрации Выборгского района Санкт-Петербурга № 450.

Орган, осуществивший регистрацию: Администрация Выборгского района Санкт-Петербурга.

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: 05.11.2002 г.

ОГРН: 1027801548301

Орган, внесший запись в ЕГРЮЛ: Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Выборгскому району Санкт-Петербурга.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7830001250

Юридический адрес организации: 194292, РФ, г. Санкт-Петербург, 8-й Верхний пер., д.4.

Уставный капитал организации составляет 17 000 000 (Семнадцать миллионов) рублей и разделён на 1 700 000 (Один миллион семьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

Основные виды деятельности:

- производство и реализация мясной и колбасной продукции;
- реализация покупных товаров;
- сдача в аренду недвижимого и движимого имущества;
- прочие виды деятельности.

Среднесписочная численность работников организации за 2025 год составляет 2 чел.

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году переданы генеральному директору.

Учётная политика организации

Настоящий отчёт подготовлен организацией на основе следующей учётной политики:

Общие вопросы организации бухгалтерского учёта

Организация ведёт бухгалтерские учётные регистры и составляет бухгалтерскую отчётность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утвёржденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерский учёт ведётся на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утверждённых Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Организация ведёт бухгалтерский учёт в рублях и копейках.

Учёт основных средств

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости по нормам в соответствии с классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Затраты на приобретение активов стоимостью 40 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Учёт нематериальных активов

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Учёт нематериальных активов» ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Учёт запасов

Учёт запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учёту «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемых в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Учёт поступления материально-производственных запасов ведётся по фактической себестоимости.

Учёт расчётов

Учёт расчётов ведётся в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учёт расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счёте 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счёте 67 «Расчёты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств	67 979 тыс.руб.
Накопленная амортизация	41 931 тыс.руб.
Остаточная стоимость основных средств	26 048 тыс.руб.

Изменение состава основных средств за 2025 год приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту – Пояснения).

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов организация учитывает товарные знаки на сумму 299 тыс.руб. и разработку дизайна этикетки готовой продукции на сумму 577 тыс.руб.

Амортизация нематериальных активов составила 876 тыс.руб.
Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. 0 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за реализованную готовую продукцию, отгруженные товары, оказанные услуги, а также по авансам выданным и прочей дебиторской задолженности за 2025 год приведены в Пояснениях.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал организации полностью сформирован, оплачен и составляет 17 000 000 (Семнадцать миллионов) рублей, разделён на 1 700 000 (Один миллион семьсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)

Убыток организации, подлежащий покрытию, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 166 147 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности, а также по авансам полученным и прочей кредиторской задолженности за 2025 год приведены в Пояснениях.

Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

Информация о доходах и расходах организации

Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг за 2025 год составила 119 459 тыс.руб. без НДС и имела следующую структуру, по сравнению с 2024 годом:

№ п/п	Виды продаж	2024 год		2025 год	
		Сумма, тыс.руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд. вес, %
1	Аренда	112 049	100,00	119 459	100,00
Итого		112 049	100,00	119 459	100,00

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год составила 1 581 тыс.руб., управленческие расходы – 119 184 тыс.руб.

Прочие доходы сформированы в сумме 3 881 тыс.руб. и включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы от продажи основных средств	3 196
Прочие доходы	685

Прочие расходы сформированы в сумме 24 787 тыс.руб. и включают в себя:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Налоги	6 774
Списание дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности	
Арбитражные и прочие судебные расходы	
Штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение договоров	151
Расходы от продажи основных средств	17 236
Прочие расходы	626

Чистый убыток организации за 2025 год составляет 18 263 тыс.руб.

Генеральный директор АО «Парнас-М»

С.П. Удачин