



# ПАРНАС-М

**ОАО «Парнас-М»**

**Облигационный заем**

**500,000,000 рублей**

Организатор

**Райффайзенбанк Австрия**



**Raiffeisen  
BANK**

Со-организаторы



**ДОПОЛНЕНИЕ К ИНФОРМАЦИОННОМУ МЕМОРАНДУМУ**

Сентябрь 2003 г.

НАСТОЯЩИЙ ДОКУМЕНТ ПОДГОТОВЛЕН ОАО «ПАРНАС-М» И ПРЕДСТАВЛЯЕТ ИНФОРМАЦИЮ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «ПАРНАС-М» В ПЕРВОМ ПОЛУГОДИИ 2003 ГОДА. ПОДРОБНО ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ, СТРУКТУРЕ УПРАВЛЕНИЯ, ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ ПРЕДСТАВЛЕНА В ИНФОРМАЦИОННОМ МЕМОРАНДУМЕ ОАО «ПАРНАС-М», ВЫПУЩЕННОМ В МАРТЕ 2003 ГОДА ПРИ ВЫПУСКЕ ОБЛИГАЦИОННОГО ЗАЙМА ОАО «ПАРНАС-М». НАСТОЯЩИЙ ДОКУМЕНТ ЯВЛЯЕТСЯ ДОПОЛНЕНИЕМ К ИНФОРМАЦИОННОМУ МЕМОРАНДУМУ И ДОЛЖЕН РАССМАТРИВАТЬСЯ ВМЕСТЕ С НИМ.

## **СОДЕРЖАНИЕ:**

<b>1. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ.....</b>	<b>4</b>
<b>2. УПРАВЛЕНИЕ .....</b>	<b>5</b>
<b>3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРОДУКЦИЯ ОАО «ПАРНАС-М».....</b>	<b>5</b>
<b>4. СЫРЬЕ .....</b>	<b>6</b>
<b>5. ДОХОДЫ .....</b>	<b>7</b>
<b>6. КОНКУРЕНЦИЯ.....</b>	<b>8</b>
<b>7. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....</b>	<b>8</b>
<b>8. КРЕДИТНАЯ ИСТОРИЯ.....</b>	<b>9</b>
<b>9. ПРИЛОЖЕНИЯ.....</b>	<b>10</b>
1. Сводная финансовая отчетность ОАО «Парнас-М» и ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная в соответствии с МСФО за первое полугодие 2003 г.....	11
2. Бухгалтерская отчетность ОАО «Парнас-М», подготовленная в соответствии с РСБУ за первое полугодие 2003 г.....	15
3. Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная в соответствии с РСБУ за первое полугодие 2003 г.....	21

## **1. Использование средств**

Привлеченные в результате размещения облигаций средства ОАО «Парнас-М» были использованы на погашение ссудной и кредиторской задолженностей ОАО «Парнас-М» и ООО «Торговый дом «ПАРНАС».

Погашение ссудной задолженности позволило компании существенно улучшить условия финансирования. В частности, было сокращено количество банков-кредиторов с 8 до 4. В настоящий момент кредиторами являются: Райффайзенбанк, Ситибанк, Сбербанк, Урало-Сибирский Банк (Подробнее см. раздел «Кредитная история»).

## 2. Управление

Действующий в настоящее время Совет директоров в составе 7 человек был избран на годовом общем собрании акционеров ОАО «Парнас-М», состоявшемся 24 июня 2003 г.

Председателем Совета директоров в настоящее время является Президент ООО «Холдинговая компания ПАРНАС» С.П. Удачин.

Члены Совета директоров ОАО «Парнас-М»:

**Удачин Сергей Петрович**

Президент ООО «Холдинговая компания ПАРНАС»

**Горайнов Сергей Николаевич**

Вице-президент по развитию ООО «Холдинговая компания ПАРНАС»

**Груздков Геннадий Васильевич**

Старший управляющий проектами компании «Квадрига Капитал Россия ГМБХ и Ко»

**Кольайк Райнхард Вильгельм Эрнст**

Управляющий директор компании «Квадрига Капитал Россия ГМБХ и Ко»

**Сафонов Геннадий Витальевич**

Управляющий Департаментом мясоперерабатывающей промышленности ООО «Холдинговая компания ПАРНАС»

**Воробьев Дмитрий Геннадьевич**

Вице-президент по финансово-инвестиционной политике ООО «Холдинговая компания ПАРНАС»

**Остапенко Владимир Витальевич**

Директор ООО «Антей+»

## 3. Производственная деятельность и продукция ОАО «Парнас-М»

В таблице, представленной ниже, приводятся справочные данные по производству продукции ОАО «Парнас-М» и других предприятий, работающих с «Торговым домом «ПАРНАС» в 2002 г. и первом полугодии 2003 г. (в тоннах):

	<b>2002</b>	<b>1 п. 2002</b>	<b>1 п. 2003</b>
Парнас-М.....	33 767	17 493	19 943
Тверской мясокомбинат .....	4 588	1 676	2 727
Тихвинский мясокомбинат .....	879	250	1 018
Лужский мясокомбинат.....	1 381	877	812
Волховский мясокомбинат.....	290	156	125
Итого.....	40 905	20 452	24 625

Источник – ОАО «Парнас-М»

Объем продаж продукции в натуральном выражении вырос с 17,5 тыс. тонн в первом полугодии 2002 года до 19,9 тыс. тонн в первом полугодии 2003 года или на 14,0%. (см. также таблицу). В том числе колбасных изделий реализовано 18,6 тыс. тонн, что на 13,0% больше, чем за аналогичный период прошлого года. Объем реализации полуфабрикатов сопоставим с показателями первого полугодия 2002 года и составляет 577,8 тонн. Консервов в первом полугодии 2003 года произведено 421,3 тонны, что на 27 % больше, чем за аналогичный период предыдущего года.

Данные по производству продукции ОАО «Парнас-М», представлены в следующей таблице в 2002 г. и первом полугодии 2003 г. (в тоннах):

	<b>2002</b>	<b>1п 2002</b>	<b>1п 2003</b>
Колбасные изделия.....	31 363	16 467	18 613
Полуфабрикаты.....	1 155	624	578
Консервы.....	671	367	421
Итого.....	33 189	17 458	19 612

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

#### **4. Сырье**

В первом полугодии 2003 г. ОАО «Парнас-М» переработало 12 391 тонн мяса.

В следующей таблице приводятся данные по поставкам мясного сырья на ОАО «Парнас-М» в 2002 г. и первом полугодии 2003 г. (в тоннах):

	<b>2002</b>	<b>1 п 2002</b>	<b>1 п 2003</b>
Сырье.....	21 018	12 213	12 391

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

В таблице, представленной ниже, приводятся данные по структуре поставок сырья (без учета пищевых материалов) на ОАО «Парнас-М» в первом полугодии 2003 года - (в % от общего объема поставок):

Раріго ОУ, Финляндия .....	19,88%
ООО «Пиллар», Россия .....	7,32%
Atria ОУ, Финляндия .....	6,48%
ОАО «Тамбовский МК», Россия .....	6,21%
ЧП «Лоза», Россия .....	5,18%
ООО «Торговый дом «Белкозин», Россия .....	5,05%
ДП Элион-Агро, Россия .....	4,66%
Exportslachterij J. Gosschalk & Zoon B.V., Голландия .....	4,24%
Прочие поставщики .....	40,98%
Итого .....	100%

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

В таблице, представленной ниже, приводятся данные по динамике среднегодовых цен на мясное сырье, используемое ОАО «Парнас-М» в 2002 г. и первом полугодии 2003 г. (в тыс. руб. за тонну):

	<b>2002</b>	<b>1 п 2002</b>	<b>1 п 2003</b>
Говядина.....	38,0	42,4	46,31
Свинина.....	43,9	50,2	37,95

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

## 5. Доходы

В первом полугодии 2003 г. выручка по сводной финансовой отчетности ОАО «Парнас-М» и ООО «Торговый дом «ПАРНАС» достигла 1 млрд 390 млн руб., что на 26% больше аналогичного показателя 2002 г.

В следующей таблице приводятся данные по структуре выручки от реализации продукции, произведенной ОАО «Парнас-М» в 2002 г. и первом полугодии 2003 г. (в % от общего объема):

	<b>2002*</b>	<b>1 п 2002</b>	<b>1 п 2003</b>
Колбасные изделия.....	95,0	94,7	93,3
Полуфабрикаты.....	3,5	3,7	2,9
Консервы.....	1,3	1,5	2,1
Прочая продукция.....	0,2	0,2	1,7
Итого.....	100	100	100

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

*\*-в настоящий момент проводится аудиторская проверка данных сводной финансовой отчетности компанией Ernst & Young.*

В первом полугодии 2003 г. общее количество покупателей продукции ОАО «Парнас-М» превысило 1300 организаций. Основными покупателями в Санкт-Петербурге являются: ЗАО «Кит», ЗАО «Дикси-Петербург», ОАО «Темп 1», ООО «Спутник», ООО «Метро Кэш энд Керри».

В таблице, представленной ниже, приводятся данные по динамике среднегодовых цен на продукцию ОАО «Парнас-М» в 2002 г. и первом полугодии 2003 г. по видам продукции (в тыс. руб. за тонну):

	<b>2002</b>	<b>1 п 2002</b>	<b>1 п 2003</b>
Колбасные изделия.....	55,3	54,7	60,3
Полуфабрикаты.....	60,6	61,7	60,8
Консервы.....	42,3	42,3	43,5
Прочая продукция.....	6,4	7,1	6,6

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

## 6. Конкуренция

С начала 2003 года ОАО «Парнас-М» выпустило 13 новых наименований колбасных изделий и порядка 20 наименований охлажденных полуфабрикатов. Две новинки ассортимента предприятия, уже завоевавшие популярность потребителей, - сосиски высшего сорта «Капелька» и «Сервелат высшего сорта» - обладатели золотых медалей на международной выставке-ярмарки «Агрорусь-2003», которая прошла в Санкт-Петербурге в конце августа.

В первом полугодии 2003 г. доля ОАО «Парнас-М» на рынке Санкт-Петербурга сохранилась на уровне 2002 г. и составляла 26 %.

В следующей таблице приводится информация по долям основных производителей на рынке Санкт-Петербурга в первом квартале 2003 г.:

	1 п 2003
ОАО «Парнас-М».....	26%
«Эверест» ООО (Кронштадтский МПЗ).....	18%
«Стрелец - СПб» .....	9%
«Пит-Продукт».....	6%
«Кампомос».....	5%
«Микояновский».....	4%

Источники: ОАО «Парнас-М»

## 7. Финансовая информация

В связи с тем, что ОАО «Парнас-М» работает по давальческой схеме с ООО «Торговый дом «ПАРНАС», при анализе финансового состояния ОАО «Парнас-М» необходимо рассматривать, в том числе и сводную отчетность этих компаний.

В приложении содержится неаудированная сводная финансовая отчетность ОАО «Парнас-М» и ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная ОАО «Парнас-М» на основании финансовой отчетности компаний по МСФО. Внутренние обороты между ОАО «Парнас-М» и «Торговым домом «ПАРНАС» исключены.

В следующей таблице приведены основные данные сводной финансовой отчетности ОАО «Парнас-М» и «Торгового дома «ПАРНАС» в 2002 г. и за 1 полугодие 2003 г. (в млн долларов США):

	2002	1 п. 2002	1 п. 2003
Выручка.....	78,5	35,46	45,76
Валовая прибыль.....	14,7	6,53	8,67
Операционная прибыль.....	3,8	1,49	1,91
Чистая прибыль.....	0,6	0,49	0,4
Активы.....	37,6	34,65	51,04



Обязательства.....	27,5	26,17	38,58
Собственные средства.....	10,1	8,48	12,46
<i>Источник – ОАО «Парнас-М»</i>			

## 8. Кредитная история

По состоянию на 1 июля 2003 г. консолидированные финансовые обязательства ОАО «Парнас-М» и ООО «Торгового дома «ПАРНАС» составляли 24,43 млн долларов США и включали в себя следующие кредиты и займы (в млн долларов США):

### **ОАО «Парнас-М»**

Облигационный заем .....	16,46
Райффайзенбанк .....	1,10
Ситибанк .....	0,56
Сбербанк .....	0,11

### **ООО «Торговый дом «ПАРНАС»**

Сбербанк России .....	3,55
Урало-Сибирский Банк .....	2,65
ИТОГО.....	24,43

*Источник – ОАО «Парнас-М»*

Рост консолидированных финансовых обязательств связан с инвестициями в развитие бизнеса в размере 2,7 млн. долларов. Эти средства пошли на расширение производственных мощностей ОАО «Парнас-М» и производственных площадок, которые по стратегическому плану сформируют филиальную сеть.

Все указанные кредиты являются рублевыми, за исключением кредита Райффайзенбанка, выданного в долларах США.

## **9. Приложения**

1. Сводная финансовая отчетность ОАО «Парнас-М» и ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная в соответствии с МСФО за первое полугодие 2003 г.
2. Бухгалтерская отчетность ОАО «Парнас-М», подготовленная в соответствии с РСБУ за первое полугодие 2003 г.
3. Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная в соответствии с РСБУ за первое полугодие 2003 г.

**1. Сводная финансовая отчетность ОАО «Парнас-М» и ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная в соответствии с МСФО за первое полугодие 2003 г.**

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКАХ**

Отчет за I п/г 2003 г.	
<b>Выручка от реализации</b>	<b>45 757</b>
<b>Себестоимость реализованной продукции</b>	<b>(37 091)</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>8 666</b>
<b>Операционные расходы</b>	<b>(6 755)</b>
<b>Операционная прибыль</b>	<b>1 911</b>
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(5)
Резерв по ссудам связанным сторонам	66
Курсовые разницы	84
Расходы по процентам и прочие финансовые расходы	(1 660)
Доходы по процентам и прочие финансовые доходы	87
Прибыль от изменения покупательной способности рубля	-
<b>Прибыль до налогообложения и интересов меньшинства</b>	<b>483</b>
Налог на прибыль	(86)
Интересы меньшинства	-
<b>Чистая прибыль</b>	<b>397</b>

**БАЛАНС**

Фактические показатели на 01.07.03	
<b>Активы</b>	<b>000 US\$</b>
<b>Долгосрочные активы</b>	
Нематериальные активы	10
Основные средства	13 663
Долгосрочные инвестиции	100
Чистый отложенный налоговый актив	
Прочие внеоборотные активы	8
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>13 780</b>
<b>Текущие активы</b>	
Товарно-материальные запасы	5 504
Дебиторская задолженность и предоплаты	25 455
Краткосрочные кредиты и ссуды выданные связанным компаниям	5 737
Денежные средства и их эквиваленты	409
Прочие оборотные активы	160

<b>Итого текущих активов</b>	<b>37 265</b>
<b>Итого активов</b>	<b>51 045</b>
<b>Обязательства и собственные средства акционеров</b>	
<b>Собственные средства акционеров</b>	
Акционерный капитал	(330)
Эмиссионный доход	(4 002)
Нераспределенная прибыль	(8 132)
<b>Итого собственные средства акционеров</b>	<b>(12 464)</b>
<b>Интересы меньшинства</b>	<b>-</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>	
Чистые отложенные налоговые обязательства	(980)
Кредиты банков	-
Облигационный заем	(16 458)
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>(17 438)</b>
<b>Текущие обязательства</b>	
Кредиторская задолженность по основной деятельности	(11 543)
Кредиты банков	(7 974)
Текущие налоговые обязательства	(585)
Прочие текущие обязательства	(1 041)
<b>Итого текущих обязательств</b>	<b>(21 144)</b>
<b>Итого обязательств</b>	<b>(38 581)</b>
<b>Итого обязательств и собственных средств акционеров</b>	<b>(51 045)</b>

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет за I п/г 2003 г.	
<b>Движение денежных средств по основной деятельности</b>	000 US\$
Прибыль до налогообложения и интересов меньшинства	483
<b>Корректировки по</b>	
Амортизация	831
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	(34)
Изменение резерва по сомнительным и безнадежным долгам	5
Изменение резерва по краткосрочным ссудам	(66)
Процентные доходы и прочие финансовые доходы	(87)
Процентные расходы и прочие финансовые расходы	1 660
Влияние изменения покупательной способности рубля на остатки по счетам внеоборотного капитала	-
Курсовые разницы	(84)
<b>Доход от основной деятельности до изменений оборотного капитала</b>	<b>2 708</b>
(Увеличение)/снижение дебиторской задолженности и предоплаты	(9 475)
(Увеличение)/снижение товарно-материальных запасов	683
(Увеличение)/снижение кредиторской задолженности и прочих обязательств	2 374
<b>Денежные средства, (использованные в) полученные от основной деятельности</b>	<b>(3 710)</b>
Налог на прибыль уплаченный	(116)
Проценты уплаченные	(1 660)
<b>Чистые денежные средства, (использованные в) полученные от основной деятельности</b>	<b>(5 486)</b>
<b>Движение денежных средств по инвестицион. деятельности</b>	
Денежные средства от первоначальной консолидации дочерней компании	-
Процентные доходы и прочие финансовые доходы	87
Краткосрочные ссуды выданные	(1 492)
Поступления от продажи основных средств	174

Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 201)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(2 432)</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>	
Поступление /погашение облигационного займа	16 458
Эффект от изменения покупательной способности руб. по облигационному займу	-
Увеличение/(снижение) банковских кредитов и займов	(8 571)
<b>Чистые денежные средства, полученные от (использованные в) финансовой деятельности</b>	<b>7 887</b>
Воздействие инфляции на денежные средства и их эквиваленты	
<b>Чистое увеличение/(снижение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(31)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	<b>440</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>409</b>

## 2. Бухгалтерская отчетность ОАО «Парнас-М», подготовленная в соответствии с РСБУ за первое полугодие 2003 г.

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 2003 г.

Организация: **Открытое акционерное общество "Парнас-М"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **перерабатывающая**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2003	06	30
05326203		
7830001250		
47/34		
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы (04, 05)	110	486	292
патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	486	292
организационные расходы	112	-	-
деловая репутация организации	113	-	-
Основные средства (01, 02, 03)	120	267 475	261 300
земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания, машины и оборудование	122	267 475	261 300
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	986	664
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135	-	-
имущество для передачи в лизинг	136	-	-
имущество, предоставляемое по договору проката	137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения (06,82)	140	1 252	252
инвестиции в дочерние общества	141	-	-
инвестиции в зависимые общества	142	-	-
инвестиции в другие организации	143	1 252	252
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	243
ИТОГО по разделу I	190	270 199	262 751
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	21 472	33 762
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	13 240	17 001
животные на выращивании и откорме (11)	212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213	1 540	2 794
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	3 626	2 687
товары отгруженные (45)	215	-	-
расходы будущих периодов (31)	216	3 066	11 280
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	4 409	4 043
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231	-	-
векселя к получению (62)	232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	233	-	-
авансы выданные (61)	234	-	-
прочие дебиторы	235	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	424 843	284 049
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	403 222	264 209

векселя к получению (62)	242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)	244	-	-
авансы выданные (61)	245	18 647	16 827
прочие дебиторы	246	2 974	3 013
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	750	633 023
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	-	632 273
собственные акции, выкупленные у акционеров	252	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	750	750
Денежные средства	260	1 734	6 114
касса (50)	261	142	210
расчетные счета (51)	262	1 509	5 731
валютные счета (52)	263	81	89
прочие денежные средства (55, 56, 57)	264	2	84
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	453 208	960 991
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	723 407	1 223 742

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал (85)	410	679	679
Добавочный капитал (87)	420	195 021	195 021
Резервный капитал (86)	430	-	-
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Фонд социальной сферы (88)	440	-	-
Целевые финансирование и поступления (96)	450	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет (88)	460	84 670	81 820
Непокрытый убыток прошлых лет (88)	465	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	-	5 113
Непокрытый убыток отчетного года (88)	475	-	-
ИТОГО по разделу III	490	280 370	282 633
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты (92, 95)	510	-	500 000
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	-	500 000
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	500 000
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты (90, 94)	610	187 528	324 053
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	187 528	53 815
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	-	270 238
Кредиторская задолженность	620	255 509	116 938
поставщики и подрядчики (60, 76)	621	236 525	93 442
векселя к уплате (60)	622	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)	623	-	-
задолженность перед персоналом организации (70)	624	8 315	10 797
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	3 616	5 113
задолженность перед бюджетом (68)	626	6 573	7 133
авансы полученные (64)	627	473	452
прочие кредиторы	628	7	1
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630	-	-
Доходы будущих периодов (83)	640	-	-



Резервы предстоящих расходов (89)	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	118
ИТОГО по разделу V	690	443 037	441 109
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	723 407	1 223 742

**СПРАВКА  
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910	4 283	130
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920	85 337	97 911
Товары, принятые на комиссию (004)	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940	48 440	48 440
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950	187 528	603 184
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	532 704	448 473
Износ жилищного фонда (014)	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980	-	-
Материалы, принятые на переработку	990	19 896	22 854
Оборудование, принятое для монтажа	991	-	-
Бланки строгой отчетности	992	-	-
Основные средства, сданные в аренду	993	19 201	26 176
Износ основных средств	994	-	-

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 1-е полугодие 2003 года

Организация: **Открытое акционерное общество "Парнас-М"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **перерабатывающая**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

2003 06 30

05326203

7830001250

47/34

384

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	257 025	242 934
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(239 104)	(224 546)
Валовая прибыль	029	17 921	18 388
Коммерческие расходы	030	(1 046)	(744)
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	16 875	17 644
<b>II. Операционные доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	19 358	
Проценты к уплате	070	(27 397)	(8 401)
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090	4 305	5 142
Прочие операционные расходы	100	(2 243)	(6 846)
<b>III. Внеоперационные доходы и расходы</b>			
Внеоперационные доходы	120	4 360	3 406
Внеоперационные расходы	130	(7 083)	(4 408)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	8 175	6 537
Условный расход по налогу	141	(1 962)	
Постоянные разницы	142	(652)	
Отложенные налоговые активы	143	(242)	
Отложенные налоговые обязательства	144	118	
Текущий налог на прибыль (строки 141+142+143-144)	150	(2 738)	(212)
Иные аналогичные налоговые платежи	151	(448)	(254)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности (строки 140-141-142-151)	160	5 113	6 071
Прибыль (убыток) от обычной деятельности с учетом отложенного налога (строки 140-141-142-151-143+144)	161	4 989	
<b>IV. Чрезвычайные доходы и расходы</b>			
Чрезвычайные доходы	170		
Чрезвычайные расходы	180		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160 + 170 - 180))	190	5 113	6 071
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (161 + 170 - 180))	190	4 989	

### РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210			2 007	
Прибыль (убыток) прошлых лет	220		(1 747)		
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	4 090	(1 362)	978	(4 225)
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	9		273	(17)

### Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность, (тыс. руб)

Наименование организации	Остаток на конец отчетного года	
	Всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3
ООО « Торговый дом «ПАРНАС»	216129	-
ОАО «Тверской мясокомбинат»	12556	-
ОАО «Тихвинский мясокомбинат»	7977	-
ЗАО «ТД «Трифешт»	6597	-
ЗАО « Волховский мясокомбинат»	5042	-
ООО «Фортэк-97»	2018	-
ООО «Транском»	1827	-
ОАО «Лужский МК»	1540	-
ООО «Парнас-трейдинг»	1524	-
ОАО «АТПП-44»	846	-

**Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность,  
(тыс. руб)**

Наименование организации	Остаток на конец отчетного года	
	Всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3
Nothham Food Trading	5422	-
Metro Meat Int	5247	-
Socopa Int	4348	-
Naash und Co. GmbH	4247	-
U.S.P. Meat A/S	4196	-
Danexport A/S	3965	-
ЗАО «Волховский м/к»	3585	-
ООО «Холдинговая компания Парнас»	3500	-
ЧП Магунов	1822	-
Gausepohl Fleisch	1672	-

### 3. Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «ПАРНАС», подготовленная в соответствии с РСБУ за первое полугодие 2003 г.

#### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 2003 г.

Организация: ООО Торговый Дом ПАРНАС

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: производство, торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности: ООО

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

2003 | 06 | 30

48993751

7802118176

51.39.2

65/16

384/385

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы (04, 05)	110	-	-
патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	111	-	-
организационные расходы	112	-	-
деловая репутация организации	113	-	-
Основные средства (01, 02, 03)	120	1648	1633
земельные участки и объекты природопользования	121	-	-
здания, машины и оборудование	122	1648	1633
Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности (03)	135	-	-
имущество для передачи в лизинг	136	-	-
имущество, предоставляемое по договору проката	137	-	-
Долгосрочные финансовые вложения (06,82)	140	19856	14168
инвестиции в дочерние общества	141	-	-
инвестиции в зависимые общества	142	-	-
инвестиции в другие организации	143	421	421
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	144	19435	14197
прочие долгосрочные финансовые вложения	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	21504	17103
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	177117	126685
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)	211	156105	105396
животные на выращивании и откорме (11)	212	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)	213	13	14
готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)	214	20918	20930
товары отгруженные (45)	215	-	-
расходы будущих периодов (31)	216	81	345
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	44456	54931
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231	-	-
векселя к получению (62)	232	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	233	-	-
авансы выданные (61)	234	-	-
прочие дебиторы	235	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	404735	683338
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	261227	378043

векселя к получению (62)	242	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ (78)	243	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)	244	-	-
авансы выданные (61)	245	78084	272837
прочие дебиторы	246	65424	32458
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	136193	274505
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	135120	271244
собственные акции, выкупленные у акционеров	252	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	1073	3261
Денежные средства	260	11638	6304
касса (50)	261	156	262
расчетные счета (51)	262	11477	4236
валютные счета (52)	263	5	306
прочие денежные средства (55, 56, 57)	264	-	1500
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	774139	1145763
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	795643	1162866

ПАССИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал (85)	410	8	8
Добавочный капитал (87)	420	-	-
Резервный капитал (86)	430	1	1
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	1	1
Фонд социальной сферы (88)	440	-	-
Целевые финансирование и поступления (96)	450	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет (88)	460	11385	11313
Непокрытый убыток прошлых лет (88)	465	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года (88)	470	X	6341
Непокрытый убыток отчетного года (88)	475	X	-
ИТОГО по разделу III	490	11394	17663
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты (92, 95)	510	-	-
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты (90, 94)	610	388443	630818
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	332408	188455
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	56035	442363
Кредиторская задолженность	620	395806	513718
поставщики и подрядчики (60, 76)	621	366253	493376
векселя к уплате (60)	622	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)	623	-	-
задолженность перед персоналом организации (70)	624	2668	3131
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	625	502	788
задолженность перед бюджетом (68)	626	4723	4739
авансы полученные (64)	627	21612	11636
прочие кредиторы	628	48	48
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630	-	-
Доходы будущих периодов (83)	640	-	-

Резервы предстоящих расходов (89)	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	784249	1145203
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	795643	1162866

**СПРАВКА  
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

Наименование показателя	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства (001)	910	11328	18069
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно - материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	920	-	-
Товары, принятые на комиссию (004)	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940	1823	2141
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	950	474767	240058
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	960	217528	678483
Износ жилищного фонда (014)	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015)	980	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	990	-	-
Основные средства сданные в аренду	992	-	-

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

на 30 июня 2003 г.

Организация: ООО Торговый Дом ПАРНАС

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: производство, торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности: ООО

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

2003 06 30

48993751

7802118176

51.39.2

65/16

384/385

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	1368226	1104679
В том числе от продажи:	011	1107524	931107
готовой продукции			
товаров оптом в розницу	012	260702	173413
оказание услуг	013		159
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	1270691	1029840
В том числе проданных:	021	1029223	860383
готовой продукции			
товаров оптом и в розницу	022	241468	169457
оказание услуг	023		
Валовая прибыль	029	97535	74839
Коммерческие расходы	030	48416	38081
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))	050	49119	36758
<b>II. Операционные доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	546	4
Проценты к уплате	070	39679	22985
Доходы от участия в других организациях	080		5
Прочие операционные доходы	090	331	7593
Прочие операционные расходы	100	4236	9759
<b>III. Внереализационные доходы и расходы</b>			
Внереализационные доходы	120	15877	1276
Внереализационные расходы	130	13191	6734
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)	140	8767	6158
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	150	1674	249
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	160	6341	5909
<b>IV. Чрезвычайные доходы и расходы</b>			
Чрезвычайные доходы	170		
Чрезвычайные расходы	180		
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160 + 170 - 180))	190	6341	5909
<b>СПРАВОЧНО.</b>	201		
Дивиденды, приходящиеся на одну акцию:			
по привилегированным			
по обычным	202		
Предполагаемые в следующем отчетном году суммы дивидендов, приходящиеся на одну акцию:	203		
по привилегированным			
по обычным	204		



## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	39	12	23
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	216	1918	-	1
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	8882	9149	643	6685
Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	186	318	-	-

### Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность, (тыс. руб)

Наименование организации	Остаток на конец отчетного года	
	Всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3
ООО «Норд»	42540	-
ЧП «Скорук»	34039	-
ООО «Квант»	31037	-
ООО «Каскад»	26783	-
ООО «Корвет»	19324	-
ЗАО «Волховский м/к»	15336	-
ОАО «Тверской м/к»	14923	-
ООО «ТК Митко»	13817	-
ЧП Назаренков	12365	-
ООО «Фортэк -97»	11020	-
ЗАО «Елисеевский магазин»	9506	
ОАО «Лужский м/к»	8164	
ЗАО «Невская п/ф»	7058	
ОАО «Тихвинский м/к»	6090	
ООО «Глобал – НН»	5501	
ООО «Спутник»	4755	
ЧП Селянин	3522	
ООО «Палм-Сиб»	3469	
ООО «ТД «Белкозин»	3197	
ЧП Ковалеров	3155	

### Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность

Наименование организации	Остаток на конец отчетного года	
	Всего	в том числе длительностью свыше 3 месяцев
1	2	3
ОАО «Парнас-М»	215411	-
ООО «Авангард»	33024	-

ООО «Зодиак»	24115	-
ООО «ТД «Белкозин	19161	-
ООО « Семенс»	13296	-
ООО « Пиллар»	12867	-
Atria OYJ	11595	-
Exportslachterij J. Gossahalk & Zoon B.V.	10339	-
ООО « Пти-Норд»	10160	-
ООО «Блейтс-Компания»	8897	-