

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КАВМИНКУРОРТРЕСУРСЫ»**

357625 Россия, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, 133, ИНН-2626003072/КПП 262601001
Телефоны: (879-34) 2-20-59; Факс 2-20-71 Р/счет 40 702 810 860 030 100 330
Ставропольское отделение № 5230 ПАО Сбербанк /с/счет 30101810907020000615 БИК – 040702615

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества "КАВМИНКУРОРТРЕСУРСЫ"
за 2021 год

составлена на 16 листах

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование юридического лица: Акционерное Общество "Кавминкурортресурсы"
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Кавминкурортресурсы»
Юридический адрес: 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, 133
Почтовый адрес: 357625, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, 133

Дата регистрации общества, как юридического лица: 01 ноября 1996 года,
Государственный регистрационный номер 1022601222027, дата внесения записи 25.10.2002 г.
ИНН 2626003072 / КПП 262601001

Основным видом деятельности АО «Кавминкурортресурсы» являются:
Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3.)
Деятельность осуществляется на основании полученных лицензий, как на виды деятельности, так и на право недропользования.

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об органах управления и контроля АО «Кавминкурортресурсы»:

Единоличный исполнительный орган – Управляющая компания Акционерное общество «КАВКАЗ.РФ» в лице представителя по доверенности Левицкого Евгения Станиславовича, доверенность 26АА4282577 от 31.07.2020 г.(срок действия – до 17 июля 2021 г.), доверенность 1932/21 от 04.05.2021 г.(срок действия-до 04.05.2022 г.), доверенность 47/21 от 25.11.2021 г.(срок действия-до 25.11.2022 г.).

Состав акционеров:

Федеральное агентство по управлению государственным имуществом 51 % капитала – 15 048 тыс. руб., Федерация независимых профсоюзов России 49 % капитала – 14 458 тыс. руб.

Вид ценных бумаг – обыкновенная именная бездокументарная акция, номинальной стоимостью 1 рубль.

Состав Совета директоров, избранный согласно Протокола № 178 от 30.06.2020 г. годового общего собрания акционеров акционерного общества «Кавминкурортресурсы».

Мурашко Николай Анатольевич;
Некрасов Сергей Геннадьевич;
Шмаков Виктор Михайлович;
Харин Андрей Николаевич;
Лалтев Алексей Игоревич;
Безменов Иван Владимирович;
Денисенко Виктор Евгеньевич

Состав Совета директоров, избранный согласно Протокола № 192 от 30.06.2021 г. годового общего собрания акционеров акционерного общества «Кавминкурортресурсы».

Мурашко Николай Анатольевич;
Некрасов Сергей Геннадьевич;
Шмаков Виктор Михайлович;
Бородин Андрей Михайлович;
Храновский Игорь Витальевич;
Вершинин Андрей Юрьевич;
Тимпиев Хасан Хамишевич

Сведения об аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Шельф-Аудит»
Юридический адрес: Россия, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д. 62
Аудитор является членом саморегулируемой организации СРОААС ОРНЗ № 12006010732

Уставный капитал предприятия составляет 29 505 581 (Двадцать девять миллионов пятьсот пять тысяч пятьсот восемьдесят один) рубль.

АО «Кавминкурортресурсы» владеет 33,34% акций АО «Минеральные Воды Ставрополя». 07.03.2018 г. по Договору купли-продажи доли в уставном капитале Общества АО «КМКР» была приобретена доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Аква-Холдинг» в размере 25% (двадцать пять процентов) номинальной стоимостью 2 500 (две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек.

АО «Кавминкурортресурсы» имеет структурные подразделения:

- Кисловодский Эксплуатационный участок;
- Пятигорский Эксплуатационный участок;
- Ессентуковский Эксплуатационный участок;
- Железноводский Эксплуатационный участок;
- Тамбукованский Эксплуатационный участок грядедобычи.

Списочная численность персонала АО «Кавминкурортресурсы» на 31.12.2021 г. составила – 311 человек (Справочно: среднесписочная численность работников за отчетный период 2021 г. составила - 308)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности, Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина от 29.07.1998 г. № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учетная политика АО «КМКР» утверждена приказом № 253 от 29.12.2018 г.

2.2. Основные принципы учетной политики.

- Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

- Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью более 40 000 (Сорок тысяч) рублей за единицу, без НДС.

Активы, стоимостью до 40 000 (Сорока тысяч) рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, и утверждается приказом руководителя Общества.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Начало применения ФСБУ 6/2020 Обществом - с 2022 года.

- Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запаса. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка

производится по средней себестоимости.

Общество применяло ФСБУ 5/2019 «Запасы» в 2021 году, применение не повлияло на показатели МПЗ(Запасы).

- Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных первичных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается перед составлением годовой отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Долг признается безнадежным в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия должника, признания долга невозможным к взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа).

Списанная задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

- Учет расходов по налогу на прибыль

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в порядке, установленном п. 1 ст. 287 Налогового кодекса РФ.

- Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, доходы от сдачи имущества в аренду.

Коммерческие расходы полностью списываются на счета финансовых результатов 90.07 «Расходы на продажу». Общехозяйственные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения, в конце года закрываются на счет 90.09 «Прибыли/убытки от продаж».

ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ и ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв на обесценение ТМЦ;
- резерв на обесценение финансовых вложений;

По состоянию на 31.12.2021 г. созданы резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам в сумме – 7 781 099,22 (Семь миллионов семьсот восемьдесят одна тысяча девятьсот девять рублей) 22 копейки;
- резерв на обесценение ТМЦ в сумме – 332 825,73 (Триста тридцать две тысячи восемьсот двадцать пять рублей) 73 копейки;
- резерв на обесценение финансовых вложений в сумме 2 500,00 (Две тысячи пятьсот рублей 00 копеек);

Оценка стоимости добытых полезных ископаемых определяется на основании статьи 340 НК РФ:

- исходя из сложившихся у Общества за соответствующий налоговый период цен реализации добытого полезного ископаемого.

По обособленным подразделениям ведется учет налогов и их уплата по месту нахождения этих подразделений:

- налог на имущество;
- НДФЛ;

В соответствии с ПБУ 22/2010 ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.

3.1 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021 г.			Способ определения амортизации
		Счет 04	Счет 05	Стр 1110	
1.	Патент на изобретение «Оболочка аппликатор»	257	17	240	Линейный
2.	Патент на изобретение «Способ подготовки пелонда и аппликатор в вариантах исполнения»	276	18	258	Линейный
3.	Промышленный образец «Бутылка декорированная с колпачком»	9	6	3	Линейный
4.	Промышленный образец «Комплект этикеток для упаковки «Ведро»	59	24	35	Линейный
5.	Промышленный образец «Развертка упаковки Мыло грязевое»	47	19	28	Линейный
6.	Промышленный образец «Рисунок для упаковки Лосьон для проблемной кожи»	46	18	28	Линейный
7.	Промышленный образец «Рисунок для упаковки Шампунь Здоровье волос и кожи головы»	47	19	28	Линейный
8.	Промышленный образец "Рисунок для упаковки,3 варианта"	95	44	51	Линейный
9.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем для лица увлажняющий» П-4	46	18	28	Линейный
10.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем для лица увлажняющий» П-6	46	18	28	Линейный
11.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем для лица увлажняющий» П-8	46	18	28	Линейный
12.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем для ног укрепляющий»	69	24	45	Линейный
13.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем для рук»	36	14	22	Линейный
14.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем массажный»	36	14	22	Линейный
15.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Крем отшелушивающий для лица»	36	14	22	Линейный
16.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Маска для волос»	46	18	28	Линейный
17.	Промышленный образец «Рисунок для этикетки Маска для лица увлажняющая»	36	14	22	Линейный
18.	Промышленный образец "Рисунок для этикетки Спрей аква-минеральный"	46	18	28	Линейный
19.	Промышленный образец "Рисунок для этикетки Термальная маска для лица"	46	18	28	Линейный
20.	Промышленный образец "Рисунок для этикетки"	57	57	0	Линейный
21.	Сайт Liminera.ru, Liminera.com	185	185	0	Линейный
22.	Свидетельство на НМПТ (НАРЗАН)	417	173	244	Линейный
23.	Свидетельство на НМПТ №110/6 "Смирновская"	47	33	14	Линейный
24.	Свидетельство на НМПТ №23/52 "Эссендуки №4"	52	37	15	Линейный
25.	Свидетельство на НМПТ №23/53 "Эссендуки №17"	52	37	15	Линейный
26.	Свидетельство на НМПТ №50/26 "Славяновская"	52	37	15	Линейный
27.	Товарный знак «Доктор Гая»	95	19	76	Линейный
28.	Товарный знак "Эссендуки №17"	170	97	73	Линейный
29.	Товарный знак «Эссендуки № 17» (2020)	68	13	55	Линейный
30.	Товарный знак "Эссендуки №4"	193	111	82	Линейный
31.	Товарный знак «Эссендуки № 4» (2020)	68	13	55	Линейный

32.	Товарный знак «Нарзани»	68	13	55	Линейный
33.	Товарный знак "Полезный элемент"	243	64	179	Линейный
34.	Товарный знак «Славяновская»	68	13	55	Линейный
35.	Товарный знак «Смирновская»	68	13	55	Линейный
36.	Товарный знак (LIMINERA)	386	221	165	Линейный
37.	Товарный знак (Волна)	182	104	78	Линейный
38.	Товарный знак (Ротонда) 1	235	138	97	Линейный
39.	Товарный знак (Товарный знак)	31	31	-	Линейный
40.	Товарный знак Doctor Naass	56	1	55	Линейный
41.	Товарный знак Доктор Гааз(словесное обозначение)	76	1	75	Линейный
	Итого:	4 194	1 764	2 430	
	Счет 08.5 «Приобретение нематериальных активов»	231		231	
	Всего строка 1110	4 425	1 764	2 661	

3.2. Основные средства и незавершенное строительство (стр. 1150 «Бухгалтерского баланса»)

В составе показателя «Основные средства» (стр. 1150) по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

- основные средства, введенные в эксплуатацию, остаточной стоимостью - 112 163 тыс. руб.;
- земельный участок – 1 759 тыс. руб.;
- приобретенные объекты основных средств, не введенные в эксплуатацию – 2 659 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения – 43 868 тыс. руб.;

За отчетный период:

- начислена амортизация по основным средствам в размере 222 460,7 тыс. руб.,
- введено в эксплуатацию основных средств в результате приобретения и модернизации на сумму 30 313 тыс. руб.

3.2.1 Полностью амортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество на 31.12.2021 г. составляет – 908 объектов

3.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса) (тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	на 01.01.2021 г.	на 31.12.2021 г.
Прочие внеоборотные активы (Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев)	54 203	79 963

3.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Строка включает в себя:

- материалы – 18 199 тыс. руб.;
- готовую продукцию – 8 620 тыс. руб.;
- полуфабрикаты – 149 тыс. руб.;
- незавершенное производство – 3 956 тыс. руб.;

Запасы по данной строке указаны в оценке «нетто» за вычетом резерва на обесценение ТМЦ в сумме 333 тыс. руб.

Сумма по этой строке составляет – 30 591 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Строка 1230 баланса «Дебиторская задолженность» составляет – 40 542 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по сроку указывается в оценке «нетто» за вычетом резервов по сомнительным долгам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2021	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности с учетом резерва на 01.01.2021 г.	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности с учетом резерва на 31.12.2021 г.
Общая сумма дебиторской задолженности (стр. 1230), в т.ч.	45 092	4 912	40 180	90469	49 927	40 542
- задолженность покупателей и заказчиков	23 502	4 912	18 590	70 387	49 927	20 460
- авансы выданные	5 996		5 996	3 097		3 097
- платежи в бюджет	4 431		4 431	9 581		9 581
- прочая дебиторская задолженность	11 163		11 163	7 404		7 404

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства на 31.12.2021 г. составляют – 3 314 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	01.01.2021 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	69	27
Средства на рублевых расчетных счетах	9 591	2 281
Средства на специальных расчетных счетах	473	1 006
Итого денежные средства	10 133	3 314

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила - 39 809 тыс. руб.

За отчетный период статья баланса увеличилась на 24 529 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед бюджетом по срокам уплаты в 2022 году в сумме 16 202 тыс. руб., задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме – 6 928 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей в сумме – 1 885 тыс. руб., расчеты по обеспечению контрактов (обеспечительные платежи)-15 108 тыс.руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.8. Налог на прибыль

3.8.1 Информация о Налоге на прибыль

- Текущий налог на прибыль за 2021 г. составил 16 226 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль – 4 847 тыс. руб.

3.8.2 Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.
Чистая прибыль Общества за 2021 год составила – 63 315 тыс. руб.

3.9. Капитал Общества

Капитал Общества в 2021 г. увеличился на 14 006 тыс. руб.

Стоимость капитала по состоянию на 31.12.2021 г. составила – 500 642 тыс. руб.

3.09.1 Уставный капитал (строка 1310 «Бухгалтерского баланса»)

На 31.12.2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акции	29 505 581	29 505 581

3.09.2. Резервный капитал (стр. 1360 «Бухгалтерского баланса»)

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного

капитала Общества. По состоянию на 31.12.2021 г. резервный фонд сформирован полностью. Сумма резервного фонда на 31.12.2021 г. составила – 1 475 тыс. руб.

3.09.3. Добавочный капитал (стр. 1350 «Бухгалтерского баланса»)

Добавочный капитал в Обществе не создавался.

3.10. Оценочные обязательства и резервы

Движение резервов предстоящих расходов и платежей:

Наименование группы	Сальдо на 01.01.2021 г.	Образован	Использован	(тыс. руб.)
				Сальдо на 31.12.2021 г.
Резерв по сомнительным долгам	4912	45021	6	49 927
Резерв на оплату отпусков	6 256	17 332	15 807	7 781
Резерв на обесценение фин.вложений	2 500	0	0	2 500
Резерв на обесценение ТМЦ	570	143	380	333

Резерв по сомнительным долгам сформирован по состоянию на 31.12.2021 г., в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под обесценение финансовых вложений сформирован по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 2,5 тыс. руб. в связи с тем, что оценочная стоимость финансовых вложений в уставный капитал ООО «Холдинг-Аква» равна нулю, так как чистые активы ООО «Холдинг-Аква» - отрицательные.

3.11. Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование	2020 год		2021 год		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр. 2110)	238 232	100	301 069	100	
в т.ч. от продажи					
Бутилированной минеральной воды	-	-	-	-	-
Готовой продукции «LIMNERA»	11 882	4,99	25 528	8,48	+3,49
Минеральной воды	217 722	91,39	259 819	86,30	-5,09
Лечебной грязи оз. Тамбукан	5 593	2,35	13 707	4,55	+2,2
Прочее (услуги, средства защиты)	3 035	1,27	2 015	0,67	-0,6

3.11.1. Информация о прочих доходах (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

В 2021 году Обществом получены прочие доходы в сумме

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Прочие доходы (строка 2340)	68 895	83 314
В т.ч.:		
доходы от сдачи имущества в аренду	2 229	2 954
реализация основных средств	263	0
реализация прочего имущества	0	0
положительная курсовая разница	9	37
проценты по депозитам	12 521	13 551
Компесация стоимости мин.воды	53 434	65 537
прочие внереализационные доходы	439	1 235

3.12. Управленческие расходы и прочие расходы

3.12.1. Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Элементы затрат	2020 год		2021 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Материальные расходы	1 996	3,04	391	0,52
Коммунальные расходы	981	1,50	1037	1,37
Расходы на заработную плату	40 274	61,38	50 861	67,36
Страховые взносы с заработной платы	11 634	17,73	14 636	19,38
Амортизация	2 134	3,25	1 506	1,99
Прочие расходы	8 594	13,10	7 086	9,38
Итого:	65 613	100	75 517	

3.12.2. Информация о прочих расходах (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Наименование	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Услуги банков	164	175
Курсовые разницы	0	13
Прочие расходы	6463	5 944
Услуги управляющей компании	4 301	4 276
Штрафы, пени, неустойки	0	11 760
Резервы по сомнительным долгам	0	45 021
Итого:	10 928	67 189

4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Сумма оплаченных взносов во внебюджетные фонды в 2021 г., НДС – отражены по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Расходы на выплаты членам Совета директоров Общества, членам комитета по аудиту, членам ревизионной комиссии в 2021 году составил – 727,5 тыс. руб., НДС удержан и перечислен в бюджет, задолженность по выплатам отсутствует.

В течение 2021 году Обществом выплачены дивиденды по итогам 2020 года. Других операций с акционерами Общества не проводилось.

№	Наименование организации, акционера	Начислен доход	Налог с дивидендов	Выплаченные дивиденды
1	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	16 558	Ст.284 НК РФ п.3 пп.1 0%	16 558
2	Федерация Независимых Профсоюзов России	15 909	1 703	14 206

5. В 2021 году НАЧИСЛЕНО НАЛОГОВ И ПЛАТЕЖЕЙ

(тыс. руб.)

	Налоги и платежи	Всего: тыс. руб.	в т.ч.				
			Кисловодск	Ессентуки	Пятигорск	Железноводск	Предгорн. район
1.	Налог на добавленную стоимость	47 238	-	-	-	-	-
2.	НДФЛ	15 485	1 109	10 301	1 217	1 555	1 303
3.	Транспортный налог	45	-	-	-	-	-
4.	Налог на прибыль	16 226	-	-	-	-	-
5.	Налог на прибыль с дивидендов	1 703	-	-	-	-	-
6.	Налог на имущество	2 358	466	958	239	251	444
7.	Налог на добычу полезных ископаемых	20 705	-	-	-	-	-
8.	Земельный налог	137	-	-	-	-	-
9.	Экологический сбор	0	-	-	-	-	-
10.	Страховые взносы	36 589	-	-	-	-	-
	ВСЕГО:	140 486	*	*	*	*	*

6. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За 2021 год работникам Общества была начислена заработная плата в размере 113 196 тыс. руб. (в том числе по договорам ГПХ – 386 тыс. руб.)

В том числе размер вознаграждения основному управленческому персоналу, имеющему право подписи финансовых документов (Представитель АО «КАВКАЗ.РФ» по доверенности, финансовый директор, главный бухгалтер, начальник экономической службы) – 8 198 тыс. руб.

Сумма фактических выплат управляющей компании в 2021 году, по договору № 1-21-дох от 25.12.2020 г. – 3 421 тыс. руб.

Коды эмитента	
ИНН	2626003072
ОГРН	1022601222027

Состав аффилированных лиц на **3 1 1 1 2 2 0 2 1**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только в случае физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата поступления информации о составе аффилированных лиц (основания)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Акционерное общество «КАВКАЗ.РФ»	ул. Тельманов, д. 10, бизнес-центр «Северная Башня», Москва, 123112, Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
2.	Ф.И.О.: Мурашко Николай Анатольевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
3.	Ф.И.О.: Некрасов Сергей Геннадьевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
4.	Ф.И.О.: Шмаков Виктор Михайлович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
5.	Ф.И.О.: Тимажев Хасан Хамитович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
6.	Ф.И.О.: Храмовский Игорь Витальевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
7.	Ф.И.О.: Вершинин Андрей Юрьевич	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
8.	Ф.И.О.: Бородин Андрей Михайлович	Согласие лица на раскрытие персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
9.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	РФ, г. Москва, пер. Никольский, 9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	01.11.1996	51.0000	51.0000
10.	Федерация Независимых Профсоюзов России	РФ, г. Москва, Ленинский пр-кт, 42	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный	01.11.1996	49.0000	49.0000

1	2	3	4	5	6	7
			капитал данного юридического лица			
11.	Акционерное общество «Минеральные Воды Ставрополья»	Российская Федерация, Ставропольский край, Минераловодский р-он, хутор Любительский, складская № 47	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	05.05.1999	Доли не имеет	Доли не имеет
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Халдинг Аква»	Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Новополяцкая, д. 4, этаж 2, пом. 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	04.12.2017	Доли не имеет	Доли не имеет
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальные канатные дороги»	город Майский, Майский район, Кабардино-Балкарская Республика, 361115	Входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ»	09.04.2018	Доли не имеет	Доли не имеет
14.	Шам Борис Григорьевич	Согласие лица не получено	Лицо входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ»	30.12.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
15.	Общество с ограниченной ответственностью «КРСК-Управление активами»	Ставропольский край, Минераловодский район, хутор Красный пахарь»	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «Национальные канатные дороги»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
16.	Косторный Юрий Борисович	Согласие лица не получено	Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «КРСК-УА»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
17.	Общество с ограниченной ответственностью «МВЦ 2012»	Ставропольский край, Минераловодский район, хутор Красный пахарь»	АО «КАВКАЗ.РФ» имеет право распоряжаться 3843370291/3843376291 общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли уставного капитала ООО «КРСК-УА»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
18.	Брина Этери Валерьевна	Согласие лица не получено	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «МВЦ 2012»	02.12.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Кавказский горный клуб»	Ставропольский край, с. Кисловодск	АО «КАВКАЗ.РФ» имеет право распоряжаться 99,99999% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли уставного капитала ООО «Северо-Кавказский горный клуб»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
20.	Латушко Владимир Владимирович	Согласие лица не получено	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет

21	Общество с ограниченной ответственностью «СК-Аква»	Республика Дагестан, г. Махачкала	ООО «Северо-Кавказский горный клуб» Лицо входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ» ООО «КРСК-УА» (через ЗПИФ) имеет право распоряжаться 70, 99 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции уставного капитала ООО «СК-Аква»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
22	Баталов Ильман Баталович	Согласие лица не получено	Лицо входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ» Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «СК-Аква»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
23	Акционерное общество Райтинкомбанат «Урус-Мартановский»	Чеченская Республика, Урус-Мартановский район, г. Урус-Мартан	АО «КАВКАЗ.РФ» имеет право распоряжаться 29,704127 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции уставного капитала АО РПК «Урус-Мартановский»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
24	Ахазуров Масомед Исоевич	Согласие лица не получено	Лицо входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ»	30.06.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
25	Акционерное общество «Агрокомплекс Сунжа»	Республика Ингушетия, г. Сунжа	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО РПК «Урус-Мартановский» АО «КАВКАЗ.РФ» имеет право распоряжаться 42,4% акций от уставного капитала акционерного общества «Агрокомплекс Сунжа»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
26	Чаниев Ахмед Дартович	Согласие лица не получено	Лицо входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ» Лицо временно исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа АО «Агрокомплекс Сунжа»	24.12.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
27	Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика Преображенская»	Ставропольский край, Буденновский район, село Преображенское	АО «КАВКАЗ.РФ» имеет право распоряжаться 48,27484 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли уставного капитала ООО «Птицефабрика Преображенская»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет
28	Онежко Александр Дмитриевич	Согласие лица не получено	Лицо входит в группу лиц АО «КАВКАЗ.РФ» Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью «Птицефабрика Преображенская»	30.04.2021	Доли не имеет	Доли не имеет

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

1. Общим собранием акционеров АО «КМКР» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2020 год. Принято решение о выплате по итогам 2020 года дивидендов в сумме – 32 467 тыс. руб., учредителям, исходя из их доли в уставном капитале Общества. Выплата с учетом удержания налога на прибыль с дивидендов была произведена – 26.27.07.2021 г.
2. Общим собранием акционеров АО «КМКР» принято решение о выплате по итогам 2020 года вознаграждения в сумме 727,5 тыс. руб. за работу в составе Совета директоров членам Совета директоров негосударственным служащим по итогам 2020 г., за период исполнения ими своих обязанностей:
Харин А.Н.;
Мурашко Н. А.;
Некрасов С. Г.;
Шмаков В. М.;
Денисенко В.Е.;
Лалтев А.И.
3. От АО «МВС» получены дивиденды по итогам 2020 года в сумме 14 783 987 руб.
4. За выполнение функций единоличного исполнительного органа в 2021 г. АО "КАВКАЗ.РФ" было начислено 3 848 644,80 руб., оплачено – 3 421 017,60 руб.

7. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

Перечень исков (претензий) Акционерного общества «Кавминкурортресурсы» (АО «КМКР») по состоянию на 31.12.2021г.:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Предмет спора
1	№ А63-11401/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ставропольскому краю	обязание осуществить государственный кадастровый учет и государственную регистрацию права собственности
2	№ А63-14364/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	ООО «Рокадровские минеральные воды»	о взыскании задолженности по договору поставки минеральной воды от 08.12.2020 № 11 в общей сумме 50 751 139 руб
3	№ А63-10848/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Управление Федеральной антимонопольной службы по Ставропольскому краю	оспаривание постановления о привлечении к административной ответственности
4	№ А40-150389/2021-147-1102 Арбитражный суд г. Москвы	АО «КМКР»	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	признание недействительными пунктов Предписания
5	Ессентукский городской суд Ставропольского	АО «КМКР»	Северо-Кавказское межрегиональное Управление Федеральной службы по	оспаривание постановления от 28.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-98/5 о привлечении к

	края			надзору сфере природопользования	в административной ответственности по статье 8.46 Кодекса РФ административных правонарушениях и представления от 28.06.2021 №26в-21-001-2021-в/А/Ф-98/6
6	Ессентукский городской суд Ставропольского края	АО «КМКР»	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	оспаривание постановления от 28.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-99/5 о привлечении к административной ответственности по статье 8.1 Кодекса РФ об административных правонарушениях и представления от 28.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-99/6
7	А63-10297/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	оспаривание постановления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-95/5 о назначении административного наказания, предусмотренного ч. 2 ст. 7.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, об оспаривании представления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-95/6 в части
8	А63-10295/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	оспаривание постановления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-92/5 о назначении административного наказания, предусмотренного ч. 2 ст. 7.3 Кодекса РФ об административных правонарушениях, об оспаривании представления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-92/6 в части
9	А63-10294/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	оспаривание постановления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-93/5 о назначении административного наказания, предусмотренного ч. 2 ст. 7.3 Кодекса РФ об административных правонарушениях, об оспаривании представления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-93/6 в части
10	А63-10293/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	Северо-Кавказское Управление Федеральной службы надзора сфере природопользования	оспаривание постановления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-91/5 о назначении административного наказания, предусмотренного ч. 2 ст. 7.3 Кодекса РФ об административных правонарушениях, об оспаривании представления Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-91/6 в части

			сфере природопользования	оспаривании	представления
11	А63-9151/2021 Арбитражный суд СК	АО «КМКР»	Северо-Кавказское межрегиональное Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	оспаривании Росприроднадзора от 21.06.2021 № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-91/6 в части	представления № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-91/6 в части
12	А63-10603/2021 16 Арбитражный Апелляционный суд	АО «КМКР»	Северо-Кавказское межрегиональное Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	признание незаконными и отмена постановления № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-96/5 28.06.2021 о назначении административного наказания предусмотренного ч. 2 ст. 7.3 КоАП РФ представления № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-96/6 от 28.06.2021 в части	признание незаконными и отмене постановления № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-97/3 31.05.2021 о назначении административного наказания по статье 7.6 КоАП РФ представления № 26в-21-001-2021-в/А/Ф-97/4 от 31.05.2021

Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили - отсутствуют.

Каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства отсутствуют

Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - отсутствуют.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Непротонерируемое изменение курсов иностранных валют - введение односторонних экономических санкций по отношению к России со стороны Евросоюза, США и других стран, действия органов государственной власти (интернационализация и т.п.) - повышение ключевой ставки ЦБ России до 20 % с 28.07.2022 г., что не повлияет на деятельность предприятия.

9. РИСКИ

Пандемия COVID-19 и введенные в связи с этим ограничения не оказывают существенного влияния на деятельность организации.

АО «КМКР» имеет рыночные и региональные риски. Общество является основным недропользователем на территории особо - охраняемого эколого-курортного региона России - Кавказские Минеральные Воды. Минеральная вода поставляется в санаторно-курортные учреждения и предприятия по розливу в регионе КМВ.

Отсутствие стабильности засида отдыхающих на курорты КМВ, потеря социальной значимости особо - охраняемого эколого-курортного региона России, могут привести Общество к потере выручки от реализации работ, услуг.

Правовым риском, имеющим для Общества значение, является риск изменения налогового законодательства. В случае увеличения налоговой нагрузки финансовые показатели общества будут ухудшаться.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ

Общество планирует продолжить свою деятельность непрерывно.

II. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Исполнительный директор
АО «КМКР»

Главный бухгалтер
АО «КМКР»

28.02.2022 г.



Е.С. Левинский

Л. В. Бортникова