

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	12 578	(11 026)	-	-	-	(558)	-	-	-	12 578	(11 584)
	5110	за 2020 г.	12 555	(10 368)	23	-	-	(658)	-	-	-	12 578	(11 026)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	8 238	(7 421)	-	-	-	(269)	-	-	-	8 238	(7 690)
	5111	за 2020 г.	8 215	(7 152)	23	-	-	(270)	-	-	-	8 238	(7 421)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021 г.	1 969	(1 397)	-	-	-	(185)	-	-	-	1 969	(1 583)
	5112	за 2020 г.	1 969	(1 212)	-	-	-	(185)	-	-	-	1 969	(1 397)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2021 г.	2 371	(2 208)	-	-	-	(104)	-	-	-	2 371	(2 311)
	5113	за 2020 г.	2 371	(2 004)	-	-	-	(203)	-	-	-	2 371	(2 208)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	22	20	14
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	5	5	5
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	16	14	8
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	251 516	-	-	(1 516)	250 000
	5190	за 2020 г.	251 516	23	-	(23)	251 516
в том числе:							
Способ обезжелезивания минеральных питьевых вод, разливаемых в бутылки	5181	за 2021 г.	250 000	-	-	-	250 000
	5191	за 2020 г.	250 000	-	-	-	250 000
Этикетка "Ледяная жемчужина" редизайн	5182	за 2021 г.	335	-	-	(335)	-
	5192	за 2020 г.	335	-	-	-	335
Этикетка "Минеральная вода "Нарзан" редизайн	5183	за 2021 г.	681	-	-	(681)	-
	5193	за 2020 г.	681	-	-	-	681
Этикетка напитков "Шорли Гранат"	5184	за 2021 г.	100	-	-	(100)	-
	5194	за 2020 г.	100	-	-	-	100
Этикетка напитков "Шорли Грейпфрут Лимон" редизайн	5185	за 2021 г.	167	-	-	(167)	-
	5195	за 2020 г.	167	-	-	-	167
Этикетка напитков "Шорли Марокканский апельсин"	5186	за 2021 г.	65	-	-	(65)	-
	5196	за 2020 г.	65	-	-	-	65
Этикетка напитков "Шорли Яблочный" редизайн	5187	за 2021 г.	167	-	-	(167)	-
	5197	за 2020 г.	167	-	-	-	167
Свидетельства "Об исключительном праве на наименование места происхождения товара"	5188	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2020 г.	-	23	-	(23)	-

Руководитель _____

(подпись)

31 августа 2022 г.

Иванникова Наталья

Александровна

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	4 481	21 003	(4 481)	(21 003)	-
	5250	за 2020 г.	4 481	3 057	-	(3 057)	4 481
в том числе:							
Минералопровод Березовский уч-к (скв. 2Б-бис) (новое строительство)	5241	за 2021 г.	437	-	(437)	-	-
	5251	за 2020 г.	437	-	-	-	437
Служебное здание литер А(земли Предгорного р-на СК, ущелье Березовские нарзаны(где Домик обходчика).	5242	за 2021 г.	535	-	(535)	-	-
	5252	за 2020 г.	535	-	-	-	535
Минералопровод Березовский уч-к (от пункта налива Орёл до Берёзовской балки реконструкция инв.00031)	5243	за 2021 г.	3 240	-	(3 240)	-	-
	5253	за 2020 г.	3 240	-	-	-	3 240
Надкаптажное сооружение (Скважина 107-Д рез.)	5244	за 2021 г.	270	-	(270)	-	-
	5254	за 2020 г.	270	-	-	-	270
Нежилое здание, литер А, инв.5240, пл826, 4кв.м., кадаст 26:34:0:0:5240/177:1001/А, Промышленная,9	5245	за 2021 г.	-	170	-	(170)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сети канализации, Промышленная, 9 (реконструкция)	5246	за 2021 г.	-	216	-	(216)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Надкаптажное сооружение и водовод источника "Родник Березовский"(Строительство)	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	820	-	(820)	-
Поломочная машина FL-50A	5248	за 2021 г.	-	467	-	(467)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кабельные линии 10 кВ от ТП-17 до ТП-195 L=235 м (Кирова, 43) (без регистрации права) модернизация	5249	за 2021 г.	-	720	-	(720)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Снегоуборочный отвал на экскаватор-погрузчик JCB4сх		за 2021 г.	-	80	-	(80)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция лестницы в Здании Котельной с центр.тепловым пунктом Кирова,43. кад. № 26:34:150125:52		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Mercedes-Benz AMG GLE VIN W1N1671891A413482		за 2021 г.	-	13 761	-	(13 761)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Промтоварный фургон 3009Z5		за 2021 г.	-	2 292	-	(2 292)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 14" HP ProBook 445 G8 <3A5M3EA> AMD Ryzen7 5800U(1.9)/8Gb/256G SSD/Int:AMD Radeon/Cam HD+IR/		за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 255 GB (3V5H1EA)		за 2021 г.	-	186	-	(186)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Формокомплект Тип 42 V-330		за 2021 г.	-	1 986	-	(1 986)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ A4 Kyocera ECOSYS M3145 dn		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
		за 2020 г.	-	57	-	(57)	-
Источник бесперебойного питания Ippon Smart Winner II 3000 2700Вт 3000ВА черный		за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Цифровая бюретка VITLAB continuous RS 50 мл 1620507		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ограждение 3 D (разборное, переносное, не		за 2021 г.	-	135	-	(135)	-

капитальное)	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стерилизатор (автоклав) паровой VK-35	за 2021 г.	-	89	-	(89)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Volvo XC90 VIN YV1LC08ACK1416829 E 416 ET 799	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	(50)	-	50	-
ГАЗ GAZelle NEXT VINX96A21R33L2808586	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	1 079	-	(1 079)	-
Полуприцеп тракторный самосвальный 1ПТС-2 зав.№2548 синий ПСМ СА 11676 гн см0035-26	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
Файервол (Fortinet Hardware FG-81E-BDL)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	157	-	(157)	-
Забор 3 D (новый объект ОС)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	265	-	(265)	-
Комплект для фильтрации VF12(насос диафрагменный N86KT 18 диафрагма с PTFE покрытием)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	63	-	(63)	-
Сервер AMD Ryzen Threadripper 3960x/sTRX4/64Gb ОЗУ/SSD NVMe 2Tb/БП 1300W	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	319	-	(319)	-
Маркирующая печатная машина струйная Ах350	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	318	-	(318)	-
Кухонная мебель	за 2021 г.	-	598	-	(598)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Volvo XC90 (VIN YV1LC08ACK1420791)	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	(48)	-	48	-
Volvo XC90 VIN YV1LC08ACK1417217 E 682 ET 799	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	(46)	-	46	-
Volvo XC90 VIN YV1LC08ACK1416827 E 644 ET 799	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	(49)	-	49	-
Планшет Apple iPad Air в чехле	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	53	-	(53)	-
Маршрутизатор Mikrotik CCR1036-12G-4S-EM	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	71	-	(71)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 262	48
в том числе:			
Здание Котельной с центр.тепловым пунктом Кирова,43. кад. № 26:34:150125:52 пл. 207,6м2	5261	75	-
Сети канализации, Промышленная, 9 (строительство новое) (без регистрации права)	5262	216	-
Нежилое здание, литер А, инв.5240,пл826,4кв.м.,кадаст 26:34:0:0:5240/177:1001/А ,Промышленная,9	5263	170	-
Кабельные линии 10 кВ от ТП-17 до ТП-195 L=235 м (Кирова, 43) (без регистрации права)	5264	720	-
Экскаватор-погрузчик JCB 4CX-4WS-SM JCB 4CXSMHD2011052 гн CX1860-26	5265	80	-
Полуприцеп тракторный самосвальный 1ПТС-2 зав.№2548 синий ПСМ СА 11676 гн см0035-26	5266	-	48
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	15 597	1 043	7 764
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	33 451	140 928	140 928
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	95 012	95 012	95 012
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	223 651	(10 320)	1 456 959	-	(1 544 042)	-	9 143	-	-	-	136 568	(99 163)
	5530	за 2020 г.	213 556	(8 436)	1 589 237	-	(1 579 142)	-	1 827	-	-	-	223 651	(10 320)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	111 479	(10 320)	858 680	-	(925 698)	-	9 143	-	-	-	44 461	(1 726)
	5531	за 2020 г.	105 869	(8 436)	973 481	-	(967 871)	-	1 827	-	-	-	111 479	(10 320)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	83 792	-	149 780	-	(142 093)	-	-	-	-	-	91 479	(97 437)
	5532	за 2020 г.	91 462	-	142 382	-	(150 052)	-	-	-	-	-	83 792	-
Прочая	5513	за 2021 г.	28 380	-	448 499	-	(476 252)	-	-	-	-	-	628	-
	5533	за 2020 г.	16 225	-	473 374	-	(461 219)	-	-	-	-	-	28 380	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	223 651	(10 320)	1 456 959	-	(1 544 042)	-	9 143	X	-	-	136 568	(99 163)
	5520	за 2020 г.	213 556	(8 436)	1 589 237	-	(1 579 142)	-	1 827	X	-	-	223 651	(10 320)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	99 163	-	10 320	-	8 436
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	1 726	-	10 320	-	8 436
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	97 437	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	250 000	422 194	-	-	-	(250 000)	-	-	422 194
	5571	за 2020 г.	170 000	467 400	-	(387 400)	-	-	-	-	250 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	250 000	-	-	-	-	(250 000)	-	-	-
	5572	за 2020 г.	170 000	467 400	-	(387 400)	-	-	-	-	250 000
займы	5553	за 2021 г.	-	422 194	-	-	-	-	-	-	422 194
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	808 198	1 605 759	-	(1 696 963)	-	-	-	-	716 994
	5580	за 2020 г.	883 529	1 540 575	-	(1 615 906)	-	-	-	-	808 198
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	181 045	690 909	-	(673 086)	-	-	-	-	198 868
	5581	за 2020 г.	214 092	663 338	-	(696 385)	-	-	-	-	181 045
авансы полученные	5562	за 2021 г.	432	43 281	-	(40 363)	-	-	-	-	3 350
	5582	за 2020 г.	485	25 390	-	(25 443)	-	-	-	-	432
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	95 776	177 572	-	(194 984)	-	-	-	-	78 365
	5583	за 2020 г.	87 807	192 529	-	(184 559)	-	-	-	-	95 776
кредиты	5564	за 2021 г.	19 500	296 432	-	(30 000)	-	-	-	-	285 932
	5584	за 2020 г.	-	19 500	-	-	-	-	-	-	19 500
займы	5565	за 2021 г.	400 066	135 700	-	(406 266)	-	-	-	-	129 500
	5585	за 2020 г.	478 930	565	-	(79 429)	-	-	-	-	400 066
прочая	5566	за 2021 г.	111 379	261 865	-	(352 265)	-	-	-	-	20 979
	5586	за 2020 г.	102 216	639 253	-	(630 090)	-	-	-	-	111 379
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	1 058 198	2 027 953	-	(1 696 963)	-	X	-	-	1 139 188
	5570	за 2020 г.	1 053 529	2 007 975	-	(2 003 306)	-	X	-	-	1 058 198

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	311 005	298 874
Расходы на оплату труда	5620	114 191	105 582
Отчисления на социальные нужды	5630	21 120	22 742
Амортизация	5640	16 751	25 613
Прочие затраты	5650	264 980	304 590
Итого по элементам	5660	728 047	757 401
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 879)	(2 871)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	723 168	754 530

Руководитель _____
(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 625	-	-	7 625
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	7 625	-	-	7 625

Руководитель

(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	205 293	402 500	97 850
в том числе:				
ФОРА-БАНК АКБ АО	5811	205 293	402 500	-
ВТБ (филиал г.Ставрополь)	5812	-	-	97 850

Руководитель _____
(подпись)

31 августа 2022 г.

**Иванникова Наталья
Александровна**
(расшифровка подписи)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
Акционерного общества «Нарзан»

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Обособленные подразделения	3
1.2. Изменения и дополнения, вносимые в учредительные документы	4
Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2021 году не вносились. .	4
1.3. Размер Уставного капитала	4
1.4. Среднесписочная численность	4
1.5. Основные виды деятельности Общества	4
1.6. Органы управления	4
1.7. Участники Общества	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета, элементов отчетности и прочей, подлежащей раскрытию информации	5
2.1. Учёт и оценка основных средств	5
2.2. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)	6
2.3. Раскрытие информации по заемным средствам	9
2.4. Раскрытие денежных потоков от текущих операций	9
2.5. Раскрытие информации по оценочным обязательствам, условным обязательствам и условным активам	10
2.6. Описание условных активов и условных обязательств	10
2.7. Раскрытие статей отчета о финансовом результате	10
2.8. Состав выручки от реализации	11
2.9. Состав прочих доходов и расходов	12
2.10. Раскрытие статей пояснения № 6 «Затраты на производство» к отчету о финансовом результате	13
2.11. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2021 году	14
2.12. Обеспечения обязательств	15
2.13. Государственная помощь	15
2.14. Раскрытие событий после отчетной даты	16
2.15. Исправление ошибок	16
2.16. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности	18
2.17. Раскрытие информации по ключевому управленческому персоналу Общества	21
2.18. Сведения о бенефициарных владельцах Общества	22
2.19. Утверждение руководства о непрерывности деятельности	22
2.20. Влияние COVID-19 на деятельность Общества	22

1. Общие сведения

Акционерное общество «Нарзан» создано 20.10.1992г в результате приватизации Кисловодского завода минеральных вод, образованного в 1894г.

АО «Нарзан» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по г. Кисловодску 26.10.1992 года, основной государственный регистрационный номер 1022601312337, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 00284134

Полное фирменное наименование юридического лица: **Акционерное общество «Нарзан».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **АО «Нарзан».**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2628008703**

Код причины постановки на учет (КПП): **262801001**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 357700, Ставропольский край, г.Кисловодск, ул.Кирова,43

Почтовый адрес: 357700, Ставропольский край, г.Кисловодск, ул.Кирова,43

1.1. Обособленные подразделения

Московское региональное представительство АО «Нарзан»

Адрес регистрации: 143084, Московская обл., Одинцовский район, с.Усово, стр.100, блок Г.

Почтовый адрес:143084, Московская область, Одинцовский район, с.Усово, стр. 100, блок Г.

Дата открытия: 01.12.2010

Филиал АО "Нарзан" в г. Москве

Адрес регистрации: г.Москва, Верейская ул., д.17

Почтовый адрес: г.Москва, Верейская ул., д.17

Дата открытия: 01.03.2010

1.2. Изменения и дополнения, вносимые в учредительные документы

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2021 году не вносились.

1.3. Размер Уставного капитала

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составил 492 273 224, 82 (Четыреста девяносто два миллиона двести семьдесят три тысячи двести двадцать четыре) руб.82 коп.

1.4. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность за 20201 год составила 143 человек, в том числе:

Завод г.Кисловодск– 114 чел.

Филиал г.Москва – 0 чел.

Представительство Московская обл. – 29 чел.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 149 человек, в том числе:

Завод г.Кисловодск– 120 чел.

Филиал г.Москва – 0 чел.

Представительство Московская обл. – 29 чел.

1.5. Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества в 2021 г. является Производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

1.6. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Функции Совета директоров возложены на Общее собрание акционеров.

Исполнительным органом Общества являются единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Должность генерального директора Общества в 2021 году и по дату подписания настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год занимали:

Зобков Алексей Викторович с 31.03.2014г. (Протокол Совета директоров № 4 от 28.03.2020) по 25.11.2021г.

Якунин Илья Андреевич с 26.11.2021г. (Протокол Совета директоров № 6 от 23.11.2021г.) по настоящее время.

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

1.7. Акционеры Общества

По состоянию на 31.12.2021 акционерами Общества являются:

Наименование акционера	Доли
Акционерное общество «Нарт Инвест»	100%

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета, элементов отчетности и прочей, подлежащей раскрытию информации

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной Приказом ПГ-Д №79-1/20 от 30.12.2020г, и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. Раскрытие учетной политики Общества проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

Отчетность Общества на отчетный год была составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.1. Учёт и оценка основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные

средства» ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию или с момента государственной регистрации.

В 2021 Общество утвердило стоимостной лимит признания активов как объектов основных средств в размере не менее 40 000 рублей за единицу, остальные активы списываются в момент признания в учете в составе расходов периода. Стоимостной лимит не применяется к группе основных средств «Недвижимое имущество».

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации по ним в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется Обществом самостоятельно исходя из технических характеристик с учетом режима фактической эксплуатации.

Амортизация основных средств исчисляется линейным способом по нормам, исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Установленные сроки полезного использования основных средств показаны ниже:

в годах

Группа основных средств	Число лет полезного использования объектов, принятых на баланс
Сооружения и промышленные недвижимые объекты	121-180
Машины и оборудование	61-84
Офисное оборудование	25-36

2.2. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетным счетом;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

В ОДДС отражаются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря 2021г. и составил: 74,2926 рублей за один доллар США и 84,0695 рублей за один Евро.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на дату составления отчетности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто. Ниже приводится расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты»:

В тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Средства на расчетных счетах в рублях	994	2 117
Средства на расчетных счетах в валюте	677	615
Средства в кассе организации	33	54
Итого денежных средств	1 704	2 787

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	1 704	2 787

Расшифровка открытых счетов Общества на 31.12.2021:

в тыс. рублей

Наименование счета	Номер счета	Наименование и местонахождение банка	Остаток на счете
Расчетный (рублевый)	40702810566000007000	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО), г.Москва	0
Расчетный (рублевый)	40702810600011036519	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	0
Расчетный (рублевый)	40702810550000000145	БАНК "ЦМР"	747,191
Расчетный (рублевый)	40702810892000003180	БАНК ГПБ (АО) г.Москва	1,875
Расчетный (рублевый)	40702810900014211468	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК г.Москва	2,872
Расчетный (рублевый)	40702810900490007089	БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	2,304
Расчетный (рублевый)	40702810161090000803	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	10, 63
Расчетный (рублевый)	40702810000000001136	БАНК ГПБ (АО) г.Москва	223,326
Расчетный (рублевый)	40702810860280100672	СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК	2,857
Расчетный (рублевый)	40702810200010959194	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК г.Москва	1,588
Расчетный (рублевый)	40702810700000002098	АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА" (АО) г.Москва	1,125
Валютный Текущий EUR	40702978900000001136	БАНК ГПБ (АО) г.Москва	434,454
Валютный Текущий USD	40702840300000001136	БАНК ГПБ (АО) г.Москва	0
Валютный Текущий EUR	40702978101010000803	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. СТАВРОПОЛЕ	0
Валютный Текущий USD	40702840501090000803	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. СТАВРОПОЛЕ	242,777

2.3. Раскрытие информации по заемным средствам

Расшифровка краткосрочных кредитных обязательств, в рублях:

Займодавец/ Реквизиты договора	Задолженность на		Срок погашения
	01.01.2021	31.12.2021	
всего рублей	419 566 298,87	415 432 152,77	
ФОРА-БАНК АКБ АО, Кредитный договор N18/12/20-кл от 18.12.2020	19 500 000,00	0,00	18.06.2021
ФОРА-БАНК АКБ АО, Кредитный договор N31/03/21-офд от 31.03.2021	0,00	15 932 152,77	31.03.2022
ФОРА-БАНК АКБ АО, Кредитный договор N25/11/19/1-кл от 25.11.2019	0,00	5 000 000,00	12 мес. с даты получения транша
ФОРА-БАНК АКБ АО, Кредитный договор N25/03/21/1-кл от 25.03.2021	0,00	265 000 000,00	12 мес. с даты получения транша
НАРТ ИНВЕСТ АО, Договор займа 2/11-21 от 25.11.2021	0,00	106 000 000,00	01.11.2022
НАРТ ИНВЕСТ АО, Договор займа 3/12-21 от 28.12.2021	0,00	23 500 000,00	30 раб.дн. от востребования
Бородавкин Владимир Петрович Договор займа № 97 от 10.11.2017	251 216 298,87	0,00	30.06.2025
Бородавкин Владимир Петрович Договор займа № 100 от 09.01.19	148 850 000,00	0,00	31.12.2026

Расшифровка долгосрочных кредитных обязательств, в рублях:

Банк/ Реквизиты договора	Задолженность на		Срок погашения
	01.01.2021	31.12.2021	
ФОРА-БАНК АКБ АО, Кредитный договор N25/11/19/1-кл от 25.11.2019	250 000 000,00	0,00	27.02.2025
НАРТ ИНВЕСТ АО, Договор займа №1/11-21 от 22.11.2021	0,00	422 193 854,00	01.11.2024

2.4. Раскрытие денежных потоков от текущих операций

Общество отражает в отчете о движении денежных средств как прочие платежи следующие виды поступлений и платежей:

В тыс. рублей

Расшифровки	Январь -Декабрь 2021	Январь-Декабрь 2020
Строка 4119 "Прочие поступления от текущей деятельности ", всего, в том числе существенные:	43 188	17 306
Возврат денежных средств от контрагентов	34 659	14 632
Строка 4129 "Прочие платежи по текущей деятельности " всего, в том числе существенные:	(258 957)	(209 951)
Аренда объектов	(49 745)	(25 015)
НДФЛ	(29 237)	(21 617)
Страховые взносы ПФР	(15 509)	(17 363)

2.5. Раскрытие информации по оценочным обязательствам, условным обязательствам и условным активам

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 625 061,7 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 2 895), срок исполнения — 2022 год.

2.6. Описание условных активов и условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2021 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Нарзан» условные активы отсутствуют.

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2021 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «Нарзан» условные обязательства отсутствуют.

2.7. Раскрытие статей отчета о финансовом результате

Для целей раскрытия информации существенным видом деятельности признается вид деятельности, выручка по которому превышает 5% от суммы выручки за 2021 год. Аналогичным образом раскрывается информация по

формированию себестоимости. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. К прочим расходам (доходам) Общества отнесены следующие виды доходов (расходов): банковские комиссии; доходы (расходы) от продажи основных средств; доходы (расходы), связанные с реализацией права требования по договору факторинга; доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду); проценты к получению (уплате) по кредитам и займам; штрафы, пени, санкций за нарушение условий договора и пр.

2.8. Состав выручки от реализации

В тыс.руб. (Без НДС)

№ п/п	Выручка по видам продукции	2021г	2020г
1	Нарзан (ПЭТ)	364 633	404 778
2	Нарзан (стекло)	286 475	332 163
3	Ледяная жемчужина	26 180	25 324
4	Безалкогольные напитки	8 093	9 226
5	Автотранспортные услуги	6 057	9 416
6	Реализация покупных товаров	26 198	35 711
Итого без НДС:		717 637	816 619

2.9. Состав прочих доходов и расходов

В тыс.руб. (Без НДС)

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Доходы (расходы) от оказания услуг	1 709	938
Доходы (расходы) от продажи ОС	8 509	1 538
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества	132	68
Доходы (расходы), связанные с деятельностью столовой	1 879	1 599
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 110	12 284
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования по договору факторинга	332 064	392 203
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду), в т.ч. амортизация	3 489	3 626
Доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	226	217
Курсовые разницы	1 399	4 163
Потери от стихийных бедствий, пожаров и др. чрезвычайных ситуаций	346	918
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 322	293
Штрафы, пени, санкций за нарушение условий дог. (п.1.13.ст.265 НК), судебные	3 841	12 236
Прочие расходы (доходы)	1 094	1 936
НДС	(4 170)	-
Итого	360 950	432 019

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Водопотребление	538	416
Госпошлина	373	349

Доходы (расходы) от продажи основных средств (стр.030 Прил.3 к листу 02)	4 067	986
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества	131	69
Доходы (расходы), связанные с деятельностью столовой	5 829	5 271
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 201	12 333
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования по договору факторинга	332 064	392 203
Курсовые разницы	1 570	2 990
Минеральная вода на собств. нужды	9 742	720
Расходы на ликвидацию ОС, в т.ч. недоначисл-я амортиз-я	578	-
Расходы на услуги банков	6 568	7 579
Резерв под обесценение	10 027	-
Резерв сомнительных долгов	97 986	3 710
Судебные расходы и арбитражные сборы	585	438
Убытки от списания дебиторской задолженности	6 386	14 324
Штрафы, пени, санкций за нарушение условий дог.	30 959	9 962
Электроэнергия	391	361
Прочие внереализационные доходы (расходы)	16 384	5 343
Итого	533 379	457 054

2.10. Раскрытие статей пояснения № 6 «Затраты на производство» к отчету о финансовом результате

Основные элементы затрат раскрыты в пояснении № 6 «Затраты на производство», остальные элементы сгруппированы в статью «Прочие затраты». Ниже приводится расшифровка:

В тыс. рублей

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие затраты, всего	264 980	304 590
в том числе, существенные:		
Арендная плата за офисные помещения	30 293	31 087
Услуги охранных предприятий	16 559	18 820
Транспортные услуги - автотранспорт	78 902	88 896
Коммиссионное вознаграждение	38 007	40 635

2.11. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2021 году

Для целей раскрытия информации ниже приводятся операции со связанными сторонами в 2021 году по пунктам:

В тыс. рублей (с НДС)

№	Наименование	Статус	Характер отношений	Получено ТРУ	Реализовано ТРУ	Получено займов	Начислено % (к уплате)	взаимозачет	Платежи и полученные	Платежи отправленные	Стоимостные показатели по не завершённому на конец отчетного периода операциям (включая сальдо на начало года)
1	ООО "Нарзан гидроресурсы"	зависимое общество	аренда имущества	-	2 208	-	-	-	4 884	-	84
			услуги лаборатории	-	1 012	-	-	-	1 213	-	99
			поставка воды	17381	-	-	-	-	-	28 448	35 684
			услуги столовой	-	60	-	-	-	103	-	18
2	ООО «Нарзан дистрибьюшн»"	зависимое общество	аренда имущества	-	1 854	-	-	203	2 416	-	0
			Продукция через комиссионера	-	158 392	-	-	17 793	185 498	-	0
			Агент.вознаграждение	45 609	-	-	-	13 423	-	69 257	0
			Компенсация транспортных расходов	5 981	-	-	-	5 981	-	-	0
3	АО «НАРТ ИНВЕСТ»	Учредитель с 25.11.21г	Займы долгосрочные	-	-	422194	-	-	422 194	-	422 194
			Займы краткосрочные	-	-	129500	685	-	129 500	-	130 185
4	Бородавкин В.П.	Учредитель до 25.11.21г	аренда имущества	7 640	-	-	-	2 139	-	26 087	0
			Продажа ОС		6 375		3 805			2 570	
			займы				52 034	2 446		56 622	0
			займы			6 000	3 621		402 445	0	
			Дивиденды						11 462		

Для целей раскрытия информации ниже приводятся операции со связанными сторонами в 2020 году по пунктам:

В тыс. рублей (с НДС)

№	Наименование	Статус	Характер отношений	Получено ТРУ	Реализовано ТРУ	Получено займов	Начислено % (к уплате)	взаимозачет	Платежи полученные	Платежи отправленные	Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям (включая сальдо на начало года)
1	ООО "Нарзан гидроресурсы"	зависимое общество	аренда имущества	-	2 208	-		-			2 208
			услуги лаборатории	-	240	-		-	-		300
			поставка воды	20171	-				-	23 934	43 740
			услуги столовой	-	49	-		-	-		62
2	ООО «Нарзан дистрибьюшн»	зависимое общество	аренда имущества	-	1 950	-		-	2 292		765
			Продукция через комиссионера	-	166 479	-		-	152 584		44 899
			Агент.вознаграждение	48 762	-				-	24 706	37 071
			Компенсация транспортных расходов	75	-	-		75	-	359	0
3	Бородавкин В.П.	Учредитель до 25.11.21г	аренда имущества	8 595				1 802		14 831	22 654
			займы				27 853			18 417	17 388
			займы					1 889		66 271	400 066
			Дивиденды							20 000	13 485

2.12. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют полученные залоги товарно-материальных ценностей, банковские гарантии, поручения третьих лиц, а также не выдавались поручительства и не производились залоги товарно-материальных ценностей.

2.13. Государственная помощь

АО «Нарзан» в 2021 году не получало государственной помощи (субсидии).

2.14. Раскрытие событий после отчетной даты

Вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям.

2.15. Исправление ошибок

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности» при формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год были ретроспективно отражены изменения в предыдущих отчетных периодах.

(тыс. руб.)

№ строки ф.1,2,3	2020 г. до корректировки	2020 г. после корректировки скорректирован	Комментарий
1150	735 960	736 762	Изменение остаточной стоимости при перерасчете амортизации по ФСБУ 6/2020, переносе даты ввода в эксплуатацию
1180	20 807	16 328	За счет перерасчета ОНА по убыткам прошлых лет ретроспективно отражены изменения
1100	1 009 961	1 006 284	Итого по разделу I
1210	134 7753	60 212	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1230	413 895	213 331	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1260	3 511	164	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1200	556 397	277 946	Итого по разделу II
1600	1 566 358	1 284 230	Итого БАЛАНС
1340	9 667	7 755	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1370	180 278	(290 035)	Ретроспективный перерасчет показателя строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
1300	687 023	214 797	Итого по разделу III
1420	12 438	11 234	Начислено ОНО при перерасчете амортизации по ФСБУ 6/2020
1400	262 438	261 234	Итого по разделу IV
1520	197 330	388 633	Отражены доначисления по результатам выездной налоговой проверки, инвентаризация кредит. задолженности
1500	616 897	808 199	Итого по разделу V

1700	1 566 358	1 284 230	Итого БАЛАНС
2120	(351 637)	(376 787)	Пересчет себестоимости
2100	464 982	439 832	Итого Валовая прибыль (убыток)
2210	(179 222)	(203 888)	Отражение ретроспективно расходов, относящихся к данному периоду
2220	(168 510)	(173 855)	Отражение ретроспективно расходов, относящихся к данному периоду
2200	117 250	62 089	Итого Прибыль (убыток) от продаж
2330	(42 258)	(57 032)	Отражение ретроспективно процентов, относящихся к данному периоду
2340	431 975	432 019	Отражение ретроспективно доходов, относящихся к данному периоду
2350	(454 779)	(457 054)	Отражение ретроспективно расходов, относящихся к данному периоду
2300	52 188	(19 978)	Итого Прибыль (убыток) до налогообложения
2410	(15 291)	(901)	Перерасчет отложенного налога на прибыль
2412	(14 972)	(582)	Перерасчет отложенного налога на прибыль
2460	(773)	(1 831)	Отражение ретроспективно расходов, относящихся к данному периоду
2400	36 124	(22 710)	Итого Чистая прибыль (убыток)
2510	-	2	Выбытие ОС
2500	36 124	(22 708)	Итого Совокупный фин.результат
3210	36 124	-	Изменение фин.результата за счет
3221	-	(22 710)	отражения ретроспективно расходов, относящихся к данному периоду
3230	-	(2), 2	Корректировка Добавочного капитала
3200	687 023	214 797	Итого
3600	687 023	214 797	За счет перерасчета ОНА, ОНО, остаточной стоимости ОС прошлых лет, корректировки Дт и Кт задолженности ретроспективно отражены изменения

(тыс. руб.)

№ строки ф.1,2,3	2019 г. до корректировки	2019 г. после корректировки скорректирован	Комментарий
1180	35 762	17 009	За счет перерасчета ОНА по убыткам прошлых лет ретроспективно отражены изменения
1100	1 049 405	1 030 652	Итого по разделу I
1210	106 828	55 214	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1230	380 975	205 120	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1260	3 890	532	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1200	502 547	271 721	Итого по разделу II
1600	1 551 952	1 302 372	Итого БАЛАНС
1340	9 667	7 756	Корректировка показателей после проведения дополнительной инвентаризации
1370	144 154	(267 326)	Ретроспективный перерасчет показателя строки «Нераспределенная прибыль

			(непокрытый убыток)
1300	650 898	237 508	Итого по разделу III
1420	12 422	11 334	Начислено ОНО при перерасчете амортизации по ФСБУ 6/2020
1400	182 422	181 334	Итого по разделу IV
1520	239 701	404 600	Отражены доначисления по результатам выездной налоговой проверки, инвентаризация кредит. задолженности
1500	718 631	883 529	Итого по разделу V
1700	1 551 952	1 302 372	Итого БАЛАНС
3100	650 898	237 507	Ретроспективный перерасчет показателя строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», корректировка Добавочного капитала
3600	650 899	237 509	За счет перерасчета ОНА, ОНО, остаточной стоимости ОС прошлых лет, доначислений по налоговой выездной проверке, корректировки Дт и Кт задолженности ретроспективно отражены изменения

2.16. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности

В качестве ответчика

№ п/п	Номер дела, состав суда	Наименование истца	Предмет дела	Сумма иска
1	Дело № А63-19664/2020 Арбитражный суд Ставропольского края (Безлепко В.В.)	Прокуратура Ставропольского края ТУ Росимущества в Ставропольском крае	Об истребовании имущества из чужого незаконного владения скв. № 107 и земельного участка КН 26:34:150125:33 и признании права собственности РФ на скважину № 107	0,00
2	Дело № 2-400/2021 Кисловодский городской суд СК (Клочкова М.Ю.) Ставропольский краевой суд (Меньшов С.В.)	Прокуратура Ставропольского края	О признании права собственности РФ на скважину 2Б-бис, надкаптажные сооружения и земельный участок, об истребовании указанного имущества из чужого незаконного владения.	0,00
3	Дело № А53-37934/2018 Арбитражный суд Ростовской области (судья Овчаренко Н.Н.) 15 Арбитражный апелляционный суд (судьи Илюшин Р.Р., Мисник Н.Н. Фахретдинов Т.Р.) Арбитражный суд Северо- Кавказского округа (Алексеев Р.А., Бабаева О.В., Мальныхина М.Н.)	ООО «Еврологистик»	о взыскании платы за сверхнормативный простой	474 000,00 руб.
4	Дело № А53-37936/2018 Арбитражный суд Ростовской области (судья Бутенко З.П.)	ООО «Еврологистик»	о взыскании платы за сверхнормативный простой	492 000,00 руб.
5	Дело № А53-37937/2018 Арбитражный суд Ростовской области (судья Губенко М.И.) 15 Арбитражный апелляционный суд (судьи Галов В.В, Попов А.А., Сулименко О.А.)	ООО «Еврологистик»	о взыскании платы за сверхнормативный простой	492 000,00 руб.
6	Дело № А63-6033/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Чернобай Т.А.) 16 Арбитражный апелляционный суд (Сулейманов З.М., Марченко О.В., Егорчено И.Н.)	ООО ТК «Зырянов»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	6 234 334,5 руб.
7	Дело № А63-8953/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Кичко А.И.) 16 Арбитражный апелляционный суд (Луговая Ю.Б.)	ООО «Форвард»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	1 376 201,0 руб.

8	Дело № А63-9486/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Ченобай Т.А.) 16 Арбитражный апелляционный суд (Токарева М.В.)	ООО «Транс Логистик»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	7 305 198,04 руб.
9	Дело № А63-9487/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Кичко А.И.) 16 Арбитражный апелляционный суд (Токарева М.В.)	ООО «КавАвтоТранс»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	3 022 097,78 руб. + 37 950,0 руб. в доход федерального бюджета
10	Дело № А63-14803/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Подфигурная И.В.)	ООО «КавАвтоТранс»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	1 528 487,72 руб. 27 933,0 руб. в доход федерального бюджета
11	Дело № А63-14806/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Кичко А.И.)	ООО «Транс Логистик»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	2 456 008,77 руб.
12	Дело № А63-16269/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Подфигурная И.В.)	ООО «Профильпласт»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	1 751 552,44 руб.
13	Дело № А63-17784/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Кичко А.И.)	ООО «Любимый дом»	о взыскании задолженности по договору № 2 от 20.06.2018	509 804,24 руб.
14	Дело № А63-18652/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Кичко А.И.)	ООО «КРЕДО – ЮГ»	о взыскании задолженности по договору	2 937 587,76 руб.
15	Дело № А63-18679/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Яковлев А.М.)	ООО «МУП «ОРБИТА»	о взыскании задолженности за содержание и текущий ремонт помещений в МКД	51 892,17 руб.
16	Дело № А56-108954/2021 Арбитражный суд г. Санкт – Петербург и Ленинградской области (Карманова Е.О.)	ООО «ЛОГИТЕРРА»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	2 940 951,93 руб.
17	Дело № А63-19045/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Безлепко В.В.)	ООО «Эс-Вэ-Икс Лоджистик»	о взыскании задолженности по договору (склад)	2 451 559,87 руб.
18	Дело № А63-19181/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Подфигурная И.В.)	ООО «ЭКСПРЕСС»	о взыскании задолженности по договору	3 618 532,0

19	Дело № А63-19297/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Жарина Е.В.)	ООО ТК «Зырянов»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	9 333 793,9 руб.
20	Дело № А63-19714/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Чернобай Т.А.)	ООО «Зеленый луч»	о взыскании задолженности по договору перевозки грузов	941 940,35 руб.
21	Дело № А41-53133/2021 Арбитражный суд Московской области (Верещак А.Н.) 10 арбитражный апелляционный суд (Иевлев П.А., Панкратьева Н.А., Хомяков Э.Г.)	АО «ФМ Ложистик Восток»	о взыскании задолженности по договору оказания транспортно-экспедиционных услуг	1 662 086,07 руб.
22	Дело № А63-20219/2021 Арбитражный суд Ставропольского края (Русанова В.Г.)	ООО «Человек – Ставрополь»	О взыскании задолженности	180 029,2 руб.

В качестве истца

№ п/п	Номер дела, состав суда	Наименование ответчика	Предмет дела	Сумма иска
1	Дело № А63-4397/2020 Арбитражный суд Ставропольского края (Подылина Е.В.) 16 Арбитражный апелляционный суд (Цигельников И.А.)	ИФНС РФ по г. Кисловодску	О признании недействительным решения ИФНС РФ по г. Кисловодску № 2 от 06.09.2019 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения	64 074 002,5 руб.
2	Дело № А83-12650/2021 Арбитражный суд Республики Крым (Шкуро В.Н.)	ООО «НАРЗАН КРЫМСКИЙ»	О защите интеллектуальных прав	10 000 000,0 руб.
3	Дело № А63-15548/2020 Арбитражный суд Ставропольского края (Керимова М.А.)	ООО «Кисловодский Нарзан»	О защите интеллектуальных прав	10 000 000,0 руб.

2.17. Раскрытие информации по ключевому управленческому персоналу Общества

Общая сумма выплат, начисленных ключевому управленческому персоналу составила в 2021 году – 24 253тыс.руб., страховых взносов начислено – 3 669тыс.руб.; в 2020 году – 19 529тыс.руб., страховых взносов начислено – 3 393тыс.руб.

Вознаграждения лицам - участникам коллегиального органа управления и исполнительных органов управления, являются краткосрочными. Долгосрочных вознаграждений (сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) в пользу указанных лиц не начислялось. Вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежей по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, не предусмотрено.

2.18. Сведения о бенефициарных владельцах Общества

Основным акционером Общества является юридическое лицо, указанное в п. 1.7. настоящих пояснений. Обязанность раскрытия бенефициарных владельцев в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1, абзацем 4 пункта 2 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ лежит на эмитентах ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Общество не является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и не располагает информацией о своих бенефициарных владельцах, при этом Обществом принимаются все необходимые меры по установлению своих бенефициарных владельцев.

2.19. Утверждение руководства о непрерывности деятельности

Руководство Общества полагает, что АО «Нарзан» продолжит свою деятельность в течение, как минимум, последующих 12 календарных месяцев. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из этого утверждения.

2.20. Влияние COVID-19 на деятельность Общества

В 2021 году влияния COVID-19 на деятельность Общества не наблюдалось.

Главный бухгалтер
АО «Нарзан»

_____ Н.А. Иванникова

«31» августа 2022 г.

(Доверенность №30/К от 01.08.2022г)