

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Нарзан - гидроресурсы»

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Нарзан-гидроресурсы"	по ОКПО	71178821
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2628043916
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения	357703, Ставропольский край, г Кисловодск, ул Кирова, д. 43		

Оглавление

1. Общая информация об Обществе.....	3
1.1. Обособленные подразделения	3
1.2. Размер Уставного капитала.....	3
1.3. Среднесписочная численность	3
1.4. Основные виды деятельности Общества.....	4
1.5. Органы управления.....	4
1.6. Состав участников Общества	4
1.7. Лицензии Общества.....	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	5
2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
2.2. Учет и оценка нематериальных активов.....	5
2.3. Учёт и оценка основных средств.....	6
2.4. Учет и оценка запасов	7
2.5. Учет и оценка прочих оборотных активов	8
2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС).....	8
2.7. Учет и оценка финансовых вложений	9
2.8. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам.....	10
2.9. Доходы и расходы.....	10
2.10. Учет расходов по займам и кредитам	11
2.11. Оценочные обязательства	11
2.12. Изменения учетной политики и сравнительных показателей отчетности	12
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс. руб.).....	13
3. Нематериальные активы	13
3.1. Наличие и движение нематериальных активов	13

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы	13
3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы	14
4. Основные средства	15
4.1. Наличие и движение основных средств	15
4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	16
4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	17
5. Запасы	18
5.1. Наличие и движение запасов	18
6. Дебиторская задолженность	19
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	19
7. Обязательства.....	20
7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	20
7.2. Оценочные обязательства	21
8. Обеспечения обязательств	21
9. Выручка	22
10. Раскрытие статей пояснения № 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к отчету о финансовых результатах	22
11. Раскрытие статей пояснения № 11 «Прочие доходы» к отчету о финансовых результатах	22
12. Раскрытие статей пояснения № 12 «Прочие расходы» к отчету о финансовых результатах.....	23
13. Прочая информация, подлежащая раскрытию в отчетности.....	23
13.1. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2024-2025 годах	23
13.2. Обеспечения обязательств	25
13.3. Раскрытие событий после отчетной даты	26
13.4. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности.....	26
13.5. Раскрытие информации по ключевому управленческому персоналу Общества.....	26
13.6. Сведения о бенефициарных владельцах Общества	26
13.7. Утверждение руководства о непрерывности деятельности.....	26
13.8. Влияние текущей экономической ситуации на деятельность Общества	27

Введение

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Нарзан-гидроресурсы» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Отчетность составлена на бумажном носителе и подписана Директором Общества 30 января 2026 года.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация об Обществе

Общество было учреждено 16 декабря 2003 года, о чем Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН № 1032600547198 от 16 декабря 2003 года.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нарзан-гидроресурсы»;

Сокращенное наименование: ООО «Нарзан-гидроресурсы»

Адрес местонахождения: 357700, Ставропольский край, Кисловодск г, Кирова ул., дом № 43

ИНН: 2628043916

КПП: 262801001

Почтовый адрес Общества: 357700, Ставропольский край, Кисловодск г, Кирова ул., дом № 43

1.1. Обособленные подразделения

На 31 декабря 2025 года Общество имеет одно обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

Обособленное подразделение Березовая Балка, КПП 261845001, Ставропольский край, Предгорный м.о., п. Нежинский, Березовское ущелье тер., зд.1, стр.2

1.2. Размер Уставного капитала

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и состоит из полностью оплаченных долей.

1.3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

Период	Среднесписочная численность, чел.		
	всего	мужчин	женщин
2023 год на дату 31.12.2023	8	7	1
2024 год на дату 31.12.2024	10	9	1
2025 год на дату 31.12.2025	16	15	1

1.4. Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества в 2024 - 2025 годах является: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД2 71.12.3).

1.5. Органы управления

Органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор.

Директором Общества является Дубогрей Виталий Федорович, вступивший в должность с 14 августа 2023 г. (Протокол № 1-08-23/ОСУ внеочередного общего собрания участников Общества от 14.08.2023 г., Приказ № 14 ЛС от 14.08.2023 г., Решение единственного участника от 28.07.2025 г. о продлении полномочий директора).

Главным бухгалтером Общества является Кругликова Лариса Николаевна (Приказ № 12 от 01.03.2022 г.).

1.6. Состав участников Общества

По состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества является АО «Нарзан» с долей владения 100 %.

1.7. Лицензии Общества

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет 2 действующие лицензии:

№ п/п	Номер лицензии	Вид лицензируемой деятельности	Дата начала действия	Дата окончания действия	Наименование лицензирующего органа
1	СТВ № 01038 МЭ	Разведка и добыча минеральных вод для промышленного розлива на Северном фланге ЦУ	05.09.2008	05.09.2033	Федеральное агентство по недропользованию (Роснедра)

		Кисловодского месторождения			
2	СТВ № 00721 МЭ	Добыча минеральных вод на Березовском участке Кисловодского месторождения	02.07.2004	01.12.2036	Федеральное агентство по недропользованию (Роснедра)

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

Отчетность Общества за 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.

2.2. Учет и оценка нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Переоценка групп однородных НМА не осуществлялась.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Наименование НМА	Срок полезного использования, мес.	Способ начисления амортизации
Лицензия СТВ 01038МЭ	116	линейный
Программа для построения карт Blue Marble Geographics.- Global Mapper Pro-Single User Node-Locked	120	линейный
Программная система гидрогеологического моделирования ModTech	120	линейный
Программа для построения карт Golden Software-Surfer-Perpetual	120	Линейный

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по балансовой стоимости (первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования, с учетом ликвидационной стоимости).

По итогам проведения проверки на обесценение нематериальных активов на 31.12.2025 г. признаков обесценения не выявлено.

2.3. 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.

С 2021 года 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 «Офисная компьютерная техника».

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. Общество проводит проверку назначенного срока полезного использования основных средств на соответствие. Пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств и соответствующее изменение суммы амортизационных отчислений по данным объектам обязательно осуществляется ежегодно на последний календарный день года, предшествующего году изменения срока полезного использования.

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

Установленные сроки полезного использования основных средств показаны ниже:

Группа основных средств	Число месяцев полезного использования объектов, принятых на баланс
Сооружения и промышленные недвижимые объекты	168-418
Машины и оборудование	24-240
Офисное оборудование	48-101

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело процедуру пересмотра срока полезного использования следующих основных средств:

Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Пересмотренный СПИ	Исторический СПИ
Скважина 4Б (наблюдательная)	000000012	Линейный	418	178
Компьютер с процессором RYZEN X4 R5-3400G	БП-000010	Линейный	112	88
Компьютер с процессором S-1151v2 IntelCore i7-8700	БП-000001	Линейный	125	101

Ежегодно в последний календарный день Общество проводит проверку на обесценение основных средств. На 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

2.4. Учет и оценка запасов

В соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единица бухгалтерского учета запасов (далее – «единица запасов») устанавливается в момент признания таким образом, чтобы обеспечить формирование в бухгалтерском учете полной и достоверной информации о запасах в зависимости от их вида.

Запасы признаются по фактической себестоимости. В себестоимость запасов включаются затраты на их приобретение, заготовку, переработку, производство, доставку до места их использования или продажи, приведение в состояние, необходимое для их использования или продажи. Себестоимость запасов формируется на всех стадиях операционного цикла по мере осуществления соответствующих затрат.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в

бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

По итогам проведения проверки на обесценение запасов на дату 31.12.2025 Обществом принято решение об отсутствии признаков обесценения по всем видам запасов на балансе.

Более детальная расшифровка о видах запасов и их балансовой стоимости раскрыта в табличных пояснениях № 6 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Учет и оценка прочих оборотных активов

До 2024 года к прочим оборотным активам (обязательствам) отнесены расчеты по страхованию, программы для ЭВМ.

С 01 января 2024 года платежи за права пользования результатами интеллектуальной собственности или средствами индивидуализации без права передачи сроком менее 12 месяцев признаются расходами периода.

Расшифровка статей прочих оборотных активов Общества:

в тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Программы для ЭВМ	-	-	41
Расчеты по договорам страхования	-	-	5
Итого прочие оборотные активы	-	-	46

2.6. 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 (деPOSITные 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 предыдущего года.

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 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	227	334	32
Средства на специальных счетах	60	29	25
Итого денежных средств	287	363	57

Расшифровка открытых счетов Общества на 31.12.2025:

в тыс. рублей

Наименование счета	Номер счета	Наименование и местонахождение банка	Остаток на счете
Расчетный (рублевый)	40702810566000007097	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	1
Расчетный (рублевый)	40702810860280101228	СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК	226
Специальный (рублевый)	40702810560100018665	СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N5230 ПАО СБЕРБАНК	60

2.7. Учет и оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Согласно учетной политики Общества финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений равна нулю.

2.8. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла, равного 365 дням.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Более детальная информация о дебиторской задолженности представлена в пояснении № 6 «Дебиторская задолженность».

2.9. Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В Отчете о финансовых результатах доходы Организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Расходами Организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы для нужд управления, не связанные с производственным процессом, в полной сумме относятся на финансовые результаты и признаются в отчете о финансовых результатах как управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, оценочные резервы и прочие) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

2.10. Учет расходов по займам и кредитам

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

2.11. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и вознаграждениям. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков на (начало) конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного резерва по вознаграждениям на начало (конец) отчетного года определена как предусмотренная бюджетом сумма полагающегося вознаграждения каждому работнику по результатам работы 2025 года, не выплаченная в 2025 году, но планируемая к выплате в 2026 году.

2.12. Изменения учетной политики и сравнительных показателей отчетности

В 2025 году внесено изменение, касающееся порядка проведения инвентаризаций в Обществе в связи с вводом ФСБУ28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом от 13.01.2023 №4н. Изменение не повлияло на показатели отчетности.

В 2025 году утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета, действующая с 2026 года, в связи с вводом ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Настоящая годовая отчетность подготовлена в соответствии с новой учетной политикой.

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

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года					за период					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 044 3 634	(389) -	196 410	- -	(430) (389)	- -	- -	- -	- -	- -	4 241 4 044	(820) (389)
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	410 -	(13) -	196 410	- -	(54) (13)	- -	- -	- -	- -	- -	606 410	(68) (13)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	3 634 3 634	(376) -	- -	- -	(376) (376)	- -	- -	- -	- -	- -	3 634 3 634	(752) (376)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 421	539	-	3 655	397	-	3 634	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ									
из них созданные организацией									
Лицензии и разрешения	2 882	-	-	3 258	-	-	3 634	-	-
из них созданные организацией									
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	522	-	2 501	-	-	(196)	2 826	-
	За 2024 г.	-	-	932	-	-	(410)	522	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	522	-	2 305	-	-	-	2 826	-
	За 2024 г.	-	-	522	-	-	-	522	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	196	-	-	(196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	410	-	-	(410)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 842 13 784	(7 869) (6 989)	770 3 187	- (129)	- 129	(1 253) (1 009)	- -	- -	- -	- -	17 611 16 842	(9 121) (7 869)	
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	12 919 12 919	(7 258) (6 451)	126 -	- -	- -	(807) (807)	- -	- -	- -	- -	13 045 12 919	(8 065) (7 258)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	1 941 349	(318) (177)	524 1 592	- -	- -	(228) (141)	- -	- -	- -	- -	2 466 1 941	(546) (318)	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	521 516	(292) (362)	119 134	- (129)	129 -	(71) (60)	- -	- -	- -	- -	640 521	(364) (282)	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	1 461 -	- -	1 461 -	- -	- -	(146) -	- -	- -	- -	- -	1 461 1 461	(146) -	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 490	8 973	6 795
в том числе:			
Сооружения	4 980	5 661	6 469
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 920	1 623	172
Офисное оборудование	276	228	155
Транспортные средства	1 315	1 461	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	225	-	119	-	-	(119)	225	-	-	
	За 2024 г.	225	-	1 676	-	-	(1 676)	225	-	-	
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 461	-	-	(1 461)	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	225	-	-	-	-	-	225	-	-	
	За 2024 г.	225	-	80	-	-	(80)	225	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	119	-	-	(119)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 519	-	-	(650)	4 869	-	-	
	За 2024 г.	225	-	1 287	-	-	(1 512)	-	-	-	
в том числе:											
Средства связи, выполняющие функцию систем управления и мониторинга	За 2025 г.	-	-	4 869	-	-	-	4 869	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	524	-	-	(524)	-	-	-	
	За 2024 г.	225	-	1287	-	-	(1512)	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	308	-	28 383	(28 273)	-	-	X	X	418	-	
	3а 2024 г.	15	-	35 519	(35 226)	-	-	X	X	308	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	308	-	1 532	(68)	-	-	(1 354)	-	418	-	
	3а 2024 г.	15	-	1 308	(90)	-	-	(924)	-	308	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(27 731)	-	-	27 731	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	(13 528)	-	-	13 528	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	26 851	-	-	-	(26 851)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	15 334	(2 463)	-	-	(12 871)	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	22 553	(23 027)	-	-	473	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	18 877	(19 144)	-	-	267	-	-	-	

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	48 322	-	95 229	-	(48 322)	-	-	-	-	-	95 229
	3а 2024 г.	36 923	-	44 706	-	(33 307)	-	-	-	-	-	48 322
В том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	318	-	633	-	(318)	-	-	-	-	-	633
	3а 2024 г.	4	-	318	-	(4)	-	-	-	-	-	318
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	47 981	-	94 590	-	(47 981)	-	-	-	-	-	94 590
	3а 2024 г.	36 833	-	44 362	-	(33 214)	-	-	-	-	-	47 981
Прочая	3а 2025 г.	23	-	5	-	(23)	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	86	-	26	-	(69)	-	-	-	-	-	23
Итого	3а 2025 г.	48 322	-	95 229	-	(48 322)	-	-	-	-	X	95 229
	3а 2024 г.	36 923	-	44 706	-	(33 307)	-	-	-	-	X	48 322

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	11 549	11 848	-	(5 323)	-	-	18 074
всего	3а 2024 г.	5 556	8 078	-	(2 085)	-	-	11 549
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 003	5 625	-	(1 777)	-	-	11 851
	3а 2024 г.	4 254	4 532	-	(783)	-	-	8 003
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 546	6 223	-	(3 546)	-	-	6 223
	3а 2024 г.	1 302	3 546	-	(1 302)	-	-	3 546
Итого	3а 2025 г.	11 549	11 848	-	(5 323)	-	-	18 074
	3а 2024 г.	5 556	8 078	-	(2 085)	-	-	11 549

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 577 724	2 586 1 945	2 394 1 030	372 62	1 397 1 577
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	719 456	2 187 1 355	1 781 1 030	372 62	753 719
Резерв на мотивационные выплаты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	490 -	294 490	612 -	- -	171 490
Резерв на квартальную премию	3а 2025 г. 3а 2024 г.	368 268	105 100	- -	- -	473 368

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	580 000	580 000	500 000
в том числе:			
Поручительство под кредитную линию ЮЛ	580 000	580 000	500 000

9. Выручка

Для целей раскрытия информации существенным видом деятельности признается вид деятельности, выручка по которому превышает 5% от суммы выручки за 2025 год.

Ниже расшифровывается выручка по видам деятельности и существенности за 2025-2024гг.:

в тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи добытой минеральной воды	107 654	39 263
Сервисные услуги (внутригрупповые)	6 327	6 806
Итого	113 983	46 069

10. Раскрытие статей пояснения № 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к отчету о финансовых результатах

Основные элементы затрат раскрыты в пояснении № 10 «Расходы по обычным видам деятельности», остальные элементы сгруппированы в статью «Прочие затраты». Ниже приводится расшифровка:

в тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 356	768
Затраты на оплату труда	17 960	14 817
Отчисления на социальные нужды	5 535	2 877
Амортизация	1 683	1 199
Прочие затраты	24 226	13 011
Итого по элементам	50 760	32 672
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 760	32 672

11. Раскрытие статей пояснения № 11 «Прочие доходы» к отчету о финансовых результатах

Основные элементы прочих доходов раскрыты в пояснении № 11 к отчету о финансовых результатах

в тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Корректировка оценочных резервов	372	63

12. Раскрытие статей пояснения № 12 «Прочие расходы» к отчету о финансовых результатах

Основные элементы прочих расходов раскрыты в пояснении № 12 «Прочие расходы», остальные элементы сгруппированы в статью «Прочие».

Ниже приводится расшифровка:

<i>в тыс. рублей</i>		
Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Изменения оценочных резервов (нетто)	-294	-490
Банковские комиссии	-166	-122
Технологический простой	-	-2 447
НДС по расходам, списанным как технологический простой	-	-152
Пошлины	-490	-
Прочие	-41	-66
Прочие расходы всего	-991	-3 277

13. Прочая информация, подлежащая раскрытию в отчетности

13.1. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2024-2025 годах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Ниже расшифрованы связанные стороны:

Группа	Критерий признания	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Участвующие хозяйственные общества	Владеют долями уставного капитала Общества	АО «Нарзан»	АО «Нарзан»	АО «Нарзан»
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	ООО "КМВ-вода", ООО "Холод-розлив", ООО "ТЭСТИ", АО "НАРТ ИНВЕСТ", ООО "Архыз Оригинал", ООО «ТД «Дельта»	ООО "КМВ-вода", ООО "Холод-розлив", ООО "ТЭСТИ", АО "НАРТ ИНВЕСТ", ООО "Архыз Оригинал", ООО «ТД «Дельта»	ООО "КМВ-вода", ООО "Холод-розлив", ООО "ТЭСТИ", АО "НАРТ ИНВЕСТ".

Стоимостные показатели по не завершенным на 31 декабря операциям:

в тыс. рублей

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность, в том числе прочая	93 940	47 549	36 464
- основного хозяйственного общества	91 469	44 458	34 132
- других связанных сторон	2 471	3 091	2 332
Авансы выданные	-	-	-
- другим связанным сторонам	-	-	-
Займы выданные и размещенные депозиты, в т. ч. задолженность по процентам	-	-	-
- основного хозяйственного общества	-	-	-
Кредиторская задолженность	11 782	7 606	4 251
- другим связанным сторонам	11 782	7 606	4 251
Авансы полученные	-	-	-
- других связанных сторон	-	-	-
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам начисленным	-	-	-
- основному хозяйственному обществу	-	-	-

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

в тыс. рублей

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	107 760	40 838
- основное хозяйственное общество	101 433	34 033
- другие связанные стороны	6 327	6 805
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	7 874	6 958
- основное хозяйственное общество	2 074	2 862
- другие связанные стороны	5 800	4 096
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	49
- основное хозяйственное общество	-	49
Предоставление финансирования, включая займы, выданные связанным сторонам, и депозиты, размещенные у связанных сторон	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-

- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам, размещенным у связанных сторон	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- основной управленческий персонал	-	-

в тыс. рублей

Признак связанности и вид денежного потока	2025 г.	2024 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	80 431	34 430
- основное хозяйственное общество	72 219	27 020
- другие связанные стороны	8 212	7 410
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	(2 784)	(1 560)
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	(2 784)	(1 560)
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-

13.2. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют полученные залоги товарно-материальных ценностей, банковские гарантии, поручения третьих лиц, а также не производились залоги товарно-материальных ценностей.

Выдавались следующие поручительства:

Вид забалансового обязательства	Наименование гарантируемого обязательства (кредит, кред. линия и проч.)	Наименование организации, за которую предоставлено забалансовое обязательство	Наименование организации, которой предоставлено поручит., залог (бенефициар)	Сумма обязательства, тыс. руб.
Поручительство	Кредитная линия ЮЛ	АО "Нарзан" КД № 14/09/23/1-кл от 14.09.23	АКБ "ФОРА - БАНК"	100 000
Поручительство	Кредитная линия ЮЛ	КД № 01/04/24/1-кл от 01.04.2024	АКБ "ФОРА - БАНК"	480 000
Итого:				580 000

13.3. Раскрытие событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный не было. Общество не планирует в ближайшие 12 месяцев прекращать деятельность в целом либо по направлениям.

13.4. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности

На дату подписания отчетности Общество не имело незавершенных судебных разбирательств.

13.5. Раскрытие информации по ключевому управленческому персоналу Общества

Ключевой управленческий персонал – это лица, прямо или косвенно имеющие право осуществлять стратегическое планирование, координацию и контроль деятельности Общества.

Ниже приведена таблица начислений вознаграждений ключевому управленческому персоналу:

Период	Начисления в тыс. рублей	Страховые взносы в тыс. рублей
2023	3 683	640
2024	2 799	517
2025	3 170	802

13.6. Сведения о бенефициарных владельцах Общества

Основным участником Общества является юридическое лицо, указанное в п. 1.6. настоящих пояснений.

Физическими лицами, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют ООО «Нарзан-гидроресурсы» или имеют в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале), либо имеют возможность контролировать его действия в силу иных оснований являются:

Мирзоев М.Т.

13.7. Утверждение руководства о непрерывности деятельности

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

По совокупности прогнозируемых последствий к угрозам непрерывности функционирования хозяйствующего субъекта могут быть отнесены финансовые, операционные и прочие события и условия, способные оказать существенное

влияние на прекращение или существенное снижение объемов деятельности организации в обозримом будущем.

Так, Обществом выданы обеспечения АКБ "ФОРА - БАНК" в размере 580 000,0 тыс. руб. по кредитным договорам АО «Нарзан». Данное поручительство является существенным для Общества. Но, проанализировав свои финансовые возможности, финансовые возможности заемщика, и учитывая то, что рыночная стоимость имущества Общества значительно выше балансовой, руководство делает вывод о том, что риск непрерывности деятельности отсутствует.

13.8. Влияние текущей экономической ситуации на деятельность Общества

Влияние экономической ситуации на будущие финансовые результаты Общества не поддаётся точному прогнозированию.

При этом, по оценке руководства, данные события в будущем не окажут существенного влияния на способность организации продолжать свою деятельность.

Директор
ООО «Нарзан-гидроресурсы»


В.Ф. Дубогрей

«30» января 2026 г.

