

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
**Общества с ограниченной ответственностью «Архыз Оригинал»**

Организация:	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Архыз оригинал"</u>	по ОКПО	20300738
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7734408893
Организационно-правовая форма	<u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	<u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 369003, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Пятигорское шоссе, зд.11, кабинет 5			

## Оглавление

Введение .....	3
1. Общая информация об Обществе.....	3
1.1. Обособленные подразделения .....	3
1.2. Размер Уставного капитала .....	4
1.3. Среднесписочная численность .....	4
1.4. Основные виды деятельности Общества.....	4
1.5. Органы управления.....	5
1.6. Состав участников общества .....	5
1.7. Лицензии Общества.....	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....	6
2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.2. Учет и оценка нематериальных активов.....	7
2.3. Учёт и оценка основных средств.....	7
2.4. Учет и оценка запасов .....	8
2.5. Учет и оценка прочих оборотных активов .....	9
2.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС).....	9
2.7. Учет и оценка финансовых вложений .....	10
2.8. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам.....	10
2.9. Доходы и расходы.....	11
2.10. Учет расходов по займам и кредитам .....	12
2.11. Оценочные обязательства .....	12
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. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав ...	14
3.4 Капитальные вложения в нематериальные активы .....	14
4. Основные средства .....	15
4.1. Наличие и движение основных средств .....	15
4.2. Наличие и движение прав пользования активами .....	15
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.....	16
4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.....	16
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) .....	17
5. Финансовые вложения .....	18
5.1. Наличие и движение финансовых вложений.....	18
6. Запасы .....	19
6.1. Наличие и движение запасов.....	19
7. Дебиторская задолженность .....	20
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	20
7.2. Просроченная дебиторская задолженность.....	20
8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	21
8.1. Наличие денежных средств .....	21
8.2. Расшифровка открытых счетов Общества на 31.12.2025 .....	21
9. Обязательства.....	22
9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).....	22
9.2. Оценочные обязательства .....	23
10. Обеспечения обязательств .....	24
11. Раскрытие информации о составе выручки .....	24
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
13. Раскрытие информации о составе прочих доходов и расходов .....	24
14. Раскрытие информации о результате прочих операций, не включаемый в чистую прибыль(убыток) .....	25
15. Раскрытие денежных потоков по строкам 4119, 4129, 4229 отчета о движении денежных средств .....	25
16. Прочая информация, подлежащая раскрытию в отчетности.....	26
16.1. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2024-2025 годах .....	26
16.2. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности.....	29
16.3. Раскрытие информации по ключевому управленческому персоналу Общества .....	29
16.4. Сведения о бенефициарных владельцах Общества.....	29
16.5. Информация о величине чистых активов Общества.....	29
16.6. Информация о рисках.....	30

## Введение

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) Общества с ограниченной ответственностью "Архыз Оригинал" (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 Генеральным директором Общества 04 февраля 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 с ограниченной ответственностью «Архыз Оригинал» (в дальнейшем именуемое «Общество») учреждено в соответствии с решением общего собрания учредителей (Протокол № 10 от 17 июня 2020 г.).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5177746251315 от 24 июня 2020 года.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 3 по Карачаево-Черкесской Республике.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Архыз Оригинал».

Сокращенное наименование: ООО «Архыз Оригинал».

Адрес местонахождения: 369003, Российская Федерация, Карачаево-Черкесская Республика, город Черкесск, ул. Пятигорское шоссе, д. 11, кабинет 5.

ИНН: 7734408893.

КПП: 091701001.

Почтовый адрес Общества: 369003, Российская Федерация, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Пятигорское шоссе, д.11, кабинет 5.

#### 1.1. Обособленные подразделения

В 2025 году Общество осуществляло деятельность через следующие обособленные подразделения:

Наименование	Местонахождение
Обособленное подразделение «Архыз» (КПП 090045001) поставлено на учет 09.02.2023г.	369152, Карачаево-Черкесская Республика, Зеленчукский муниципальный район, село Архыз, ул. Ленина, дом 39

Обособленное подразделение с. Винсады (КПП 261845001) поставлено на учет 09.02.2023г.	357361, Ставропольский край, Предгорный район, с. Винсады, ул. Промышленная, 9
Обособленное подразделение г.Пятигорск (КПП 261845002) поставлено на учет 25.07.2025г. снято с учета 12.11.2025г.	357353, Ставропольский край, м.о. Предгорный, с Этока, тер. Федеральная автодорога Кавказ, км 372-373-й, зд. 8
Обособленное подразделение г.Железноводск (КПП 262745001) поставлено на учет 01.09.2025г.	357433, Ставропольский край, г Железноводск, п Иноземцево, тер Промзона пищевых предприятий, д. 22, к. 1
Обособленное подразделение г.Кисловодск (КПП 262845001) поставлено на учет 01.09.2025г.	357703, Ставропольский край, г Кисловодск, ул Кирова, д. 43
Филиал «Архыз ритейл г.Москва»	127006, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, пер. Настасьинский, д.7

Филиал «Архыз ритейл г.Москва» создан на основании Решения общего собрания участников ООО «Архыз Оригинал» 11 июля 2024г. (протокол №27 от 11 июля 2024г.)

## 1.2. Размер Уставного капитала

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 350 643 тыс. рублей.

Согласно Протоколу внеочередного общего собрания участников ООО «Архыз Оригинал» № 26 от 17.08.2023 года был осуществлен вклад в имущество Общества путем внесения на счет Общества денежных средств пропорционально долям Участников Общества в следующем размере: 853 973 тыс.рублей.

## 1.3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

Период	Среднесписочная численность, чел.		
	всего	мужчин	женщин
2023 год на дату 31.12.2023	178,4	130,9	47,5
2024 год на дату 31.12.2024	161,2	118,1	43,1
2025 год на дату 31.12.2025	194,9	140,1	54,8

## 1.4. Основные виды деятельности Общества

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества в 2024 - 2025 гг. является Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках (ОКВЭД 11.07. Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды).

## 1.5. Органы управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

С 22.07.2023 Генеральным директором Общества является Соловьев Валерий Владимирович.

Главным бухгалтером Общества с 02.05.2023 - Суркова Наталья Викторовна

## 1.6. Состав участников общества

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

Наименование учредителя	Доля
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКВА ИНВЕСТИЦИИ" ИНН 7725389450. Юридический адрес: 115191, г. Москва, ул. 2-я Рощинская, д.4 , эт 5 пом Ia ком 1 Раб. М. №2	99,999715% (350 642 тыс. рублей)
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАРТ ИНВЕСТ" ИНН 970117829731. Юридический адрес: 127006, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, пер. Настасьинский, д.7	0,000285% (1 тыс. рублей)

## 1.7. Лицензии Общества

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет лицензии:

№ п/п	Номер лицензии	Вид лицензируемой деятельности	Дата начала действия	Дата окончания действия	Наименование лицензирующего органа
1	09.01.03.0 01.Л.0000 01.10.22	Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах	21.10.2022	бессрочно	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Карачаево-Черкесской Республике
2	Л057-00109-09/00629495	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	25.11.2022	бессрочно	Кавказское управление федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору

3	ЧЕР 004629 ВЭ	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	23.06.2022	01.09.2030	Департамент по недропользованию по Северо-Кавказскому федеральному округу
4	Л041- 01159- 09/012642 85	Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	24.06.2024	бессрочно	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕ НИЯ КАРАЧАЕВО- ЧЕРКЕССКОЙ РЕСПУБЛИКЕ
5	СТВ 011744 МР	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	25.01.2023	26.10.2030	Департамент по недропользованию по Северо-Кавказскому федеральному округу

## 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», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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.

## 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 (в среднем в годах)	Способ начисления амортизации
Товарные знаки, НМПТ	9-10	линейный
Неисключительные права на ПО	5	линейный
Лицензии и разрешения	7-8	линейный
Патенты	5	линейный
РИД	5	линейный

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

## 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 лет полезного использования объектов, принятых на баланс
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	10-15
Машины и оборудование	3-8
Транспортные средства	5-8
Офисное оборудование	3-5

Ежегодно в последний календарный день Общество проводит проверку на обесценение основных средств и процедуру пересмотра сроков полезного использования. В бухгалтерском балансе основные средства показываются за минусом суммы обесценения и с измененной балансовой стоимостью.

#### **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.

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 платежи за полученные права пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации сроком менее 12 месяцев, производимые в виде фиксированного разового платежа, отложенный НДС, расчеты по страхованию.

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.

## **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.

## **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 по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются взносы в уставный капитал других организаций, а также выданные займы.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений

## **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 № 7 «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.

Расходы, связанные с продажей продукции в полной сумме относятся на финансовые результаты и признаются в отчете о финансовых результатах как коммерческие 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.

## **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	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	114 163 113 863	(26 028) (13 050)	1 800 300	- -	(12 943) (12 978)	- -	- -	115 964 114 163	(38 972) (26 028)
в том числе:										
Право использования НИИП "Архыз"	3а 2025 г. 3а 2024 г.	122 122	(68) (55)	- -	- -	(13) (13)	- -	- -	122 122	(81) (68)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	1 800 -	- -	(31) -	- -	- -	1 800 -	(31) -
Неисключительное право на программы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	300 -	(55) -	- 300	- -	(60) (55)	- -	- -	300 300	(115) (55)
Бутылка (патенты)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	457 457	(362) (259)	- -	- -	(95) (103)	- -	- -	457 457	(457) (362)
Результаты интеллектуальной деятельности (РИД)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	750 750	(350) (200)	- -	- -	(150) (150)	- -	- -	750 750	(500) (350)
Торговые марки и знаки	3а 2025 г. 3а 2024 г.	112 534 112 534	(25 193) (12 536)	- -	- -	(12 595) (12 716)	- -	- -	112 534 112 534	(37 788) (25 193)

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	76 991	88 135	100 814
в том числе:			
Право использования НИИП "Архыз"	41	54	67
Лицензии и разрешения	1 769	-	-
Неисключительное право на программы	185	245	-
Бутылка (патенты)	-	95	198
Результаты интеллектуальной деятельности	250	400	550
Торговые марки и знаки	74 746	87 341	99 998

### 3.3. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества ограниченных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - в всего	68 198	79 467	79 467	90 800
в том числе:				
Торговые марки и знаки	68 198	79 467	79 467	90 800

### 3.4 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.	2 741	-	11 428	-	(89)	(1 800)	12 280	-
	За 2024 г.	287	-	3 041	-	(287)	(300)	2 741	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	2 716	-	11 364	-	-	(1 800)	12 280	-
	За 2024 г.	-	-	2 716	-	-	-	2 716	-
Неисключительное право на программы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
Торговые марки и знаки	За 2025 г.	25	-	64	-	(89)	-	-	-
	За 2024 г.	287	-	25	-	(287)	-	25	-

## 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 и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	358 801	(82 796)	77 324	(3 712)	1 179	(39 453)	-	-	432 414	(121 070)	
	За 2024 г.	354 078	(59 791)	34 041	(29 317)	11 286	(34 291)	-	-	358 801	(82 796)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	95 051	(11 062)	-	-	-	(3 897)	-	-	95 051	(14 959)	
	За 2024 г.	97 440	(7 458)	-	(2 389)	345	(3 950)	-	-	95 051	(11 062)	
Сооружения	За 2025 г.	19 899	(3 200)	12 155	(375)	131	(2 553)	-	-	31 878	(5 622)	
	За 2024 г.	15 232	(2 016)	4 666	-	-	(1 185)	-	-	19 899	(3 200)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	163 419	(57 789)	56 964	(3 248)	1 023	(26 586)	-	-	217 135	(83 352)	
	За 2024 г.	163 079	(44 259)	27 189	(26 848)	10 861	(24 391)	-	-	163 419	(57 789)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 913	(913)	1 623	(89)	25	(1 075)	-	-	4 448	(1 963)	
	За 2024 г.	2 212	(221)	782	(80)	79	(771)	-	-	2 913	(913)	
Транспортные средства	За 2025 г.	14 875	(7 100)	2 739	-	-	(3 216)	-	-	17 614	(10 317)	
	За 2024 г.	14 230	(4 243)	645	-	-	(2 857)	-	-	14 875	(7 100)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 117	(2 731)	3 844	-	-	(2 126)	-	-	14 961	(4 857)	
	За 2024 г.	10 357	(1 593)	760	-	-	(1 137)	-	-	11 117	(2 731)	
Земельные участки	За 2025 г.	51 527	-	-	-	-	-	-	-	51 527	-	
	За 2024 г.	51 527	-	-	-	-	-	-	-	51 527	-	

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация и обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	59 517	(2 139)	-	-	(2 809)	-	-	-	59 517	(4 949)
	За 2024 г.	2 896	(97)	56 621	-	(2 042)	-	-	-	59 517	(2 139)
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 022	(397)	-	-	(306)	-	-	-	3 022	(702)
	За 2024 г.	2 896	(97)	126	-	(299)	-	-	-	3 022	(397)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 606	(321)	-	-	(958)	-	-	-	8 606	(1 279)
	За 2024 г.	-	-	8 606	-	(321)	-	-	-	8 606	(321)
Земельные участки	За 2025 г.	47 889	(1 422)	-	-	(1 545)	-	-	-	47 889	(2 967)
	За 2024 г.	-	-	47 889	-	(1 422)	-	-	-	47 889	(1 422)

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	314 384	281 856	245 559
в том числе:			
Здания	80 092	83 989	89 982
Сооружения	26 056	16 698	13 217
Машины и оборудование (кроме офисного)	136 102	108 255	121 618
Офисное оборудование	2 485	2 000	1 991
Транспортные средства	14 624	16 060	9 987
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 104	8 386	8 764
Земельные участки	44 922	46 467	-
Неамортизируемые основные средства - всего	51 527	51 527	51 527
в том числе:			
Земельные участки	51 527	51 527	51 527

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	196 903	207 188	231 140
в том числе:			
Недвижимое имущество	80 724	84 939	88 868
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	80 724	84 939	88 868
Движимое имущество	71 681	76 330	94 931
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	71 681	76 330	94 931
Земельные участки	44 498	45 919	47 341
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	44 498	45 919	47 341

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание и приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	82 418	-	20 387	-	-	(75 810)	26 995	-
	За 2024 г.	5 562	-	109 071	-	-	(32 215)	82 418	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	29 574	-	2 849	-	-	(12 155)	20 268	-
	За 2024 г.	1 587	-	32 653	-	-	(4 666)	29 574	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	51 466	-	11 986	-	-	(56 964)	6 488	-
	За 2024 г.	3 893	-	72 951	-	-	(25 378)	51 466	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	170	-	1 559	-	-	(1 538)	191	-
	За 2024 г.	82	-	854	-	-	(766)	170	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 309	-	-	(1 309)	-	-
	За 2024 г.	-	-	645	-	-	(645)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 208	-	2 684	-	-	(3 844)	48	-
	За 2024 г.	-	-	1 968	-	-	(760)	1 208	-

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/р езерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50 008	-	12 850	-	-	-	-	62 858	-
	За 2024 г.	50 008	-	-	-	-	-	-	50 008	-
в том числе:										
	Доли участия в организациях	50 008	-	-	-	-	-	-	50 008	-
Займы выданные	За 2025 г.	50 008	-	-	-	-	-	-	50 008	-
	За 2024 г.	-	-	12 850	-	-	-	-	12 850	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	281 186	(6 532)	1 418 406	(1 409 572)	334	1 366	X	X	290 019	(7 564)		
	За 2024 г.	241 198	(14 867)	1 077 718	(1 037 730)	9 525	(1 190)	X	X	281 186	(6 532)		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	100 848	(334)	712 898	(11 753)	334	(1 366)			106 987	(1 366)		
	За 2024 г.	59 010	(8 582)	669 294	(24 244)	8 508	(260)			100 848	(334)		
Готовая продукция	За 2025 г.	8 484	-	867	(1 124 392)	-	-			24 417	-		
	За 2024 г.	14 974	-	181	(884 144)	-	-			8 484	-		
Товары	За 2025 г.	171 830	(6 198)	5 837	(18 450)	-	-			158 583	(6 198)		
	За 2024 г.	166 518	(6 286)	10 217	(5 108)	1 017	(930)			171 830	(6 198)		
Незавершенное производство	За 2025 г.	23	-	174 074	(7 491)	-	-			32	-		
	За 2024 г.	696	-	20 554	(2 806)	-	-			23	-		
Прочие	За 2025 г.	-	-	524 729	(247 487)	-	-			-	-		
	За 2024 г.	-	-	334 336	(121 428)	-	-			-	-		

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено		списано		восстановление резерва	перекласифицировано вано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	резерв по сомнительным долгам	на расходы	на расходы	резерв				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 348 749 854 051	(438 506) (378 408)	1 041 573 971 606	- -	(910 462) (476 908)	(16) -	236 1 919	- -	- -	1 479 844 1 348 749	(500 332) (438 506)	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 376 26 372	(392) (2 311)	15 650 19 330	- -	(20 204) (25 326)	(16) -	236 1 919	- -	- -	15 806 20 376	(188) (392)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	885 332 450 614	- -	960 015 885 332	- -	(885 331) (450 614)	- -	- -	- -	- -	960 016 885 332	(12) -	
Прочая	3а 2025 г. 3а 2024 г.	443 041 377 065	(438 114) (376 097)	65 908 66 944	- -	(4 927) (968)	- -	- -	- -	- -	504 022 443 041	(500 132) (438 114)	

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	500332	-	438 506	-	378 408	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	188	-	392	-	2 311	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	500 132	-	438 114	-	376 097	-

## 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

### 8.1. Наличие денежных средств

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Средства в кассе	4	82	-
Средства на расчетных и депозитных (спец) счетах	737	4 604	1 576
Средства на валютных счетах	-	-	-
Итого, денежные средств	741	4 686	1 576
Итого, эквиваленты денежных средств/переводы в пути	31	86	-
Итого, денежные средства и эквиваленты денежных средств	772	4 772	1 576

### 8.2. Расшифровка открытых счетов Общества на 31.12.2025

Наименование счета	Номер счета	Наименование банка	Остаток на счете
Расчетный (рублевый)	40702810138000156153	ПАО Сбербанк	478
Расчетный (рублевый)	40702810938000020722	ПАО Сбербанк	256
Расчетный (рублевый)	40702810366000012392	АКБ"ФОРА-БАНК" АО)	1
Расчетный (рублевый)	40702810200001002158	ПАО «МТС-Банк»	2
Валютный Текущий EUR	40702978200001000005	ПАО «МТС-Банк»	-
Валютный Текущий USD	40702840538000016588	ПАО Сбербанк	-
Валютный Текущий EUR	40702978338000015266	ПАО Сбербанк	-

## 9. Обязательства

### 9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			поступило			списано			
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	482 672 552 852	- -	- -	- -	(125 940) (70 180)	- -	356 732 482 672	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	419 172 488 852	- -	- -	- -	(122 720) (69 680)	- -	296 452 419 172	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	63 500 64 000	- -	- -	- -	(3 220) (500)	- -	60 280 63 500	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	239 052 85 288	332 562 232 424	- -	- -	(182 459) (78 660)	- -	389 154 239 052	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	168 961 53 704	322 240 165 719	- -	- -	(164 718) (50 462)	- -	326 483 168 961	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	397 1	460 397	- -	- -	(205) (1)	- -	652 397	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	53 327 1 942	- 51 988	- -	- -	(4 075) (603)	- -	49 252 53 327	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 001 2 102	940 954	- -	- -	(95) (55)	- -	3 845 3 001	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 883 24 691	8 777 7 883	- -	- -	(7 883) (24 691)	- -	8 777 7 883	
Прочие обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 483 2 848	145 5 483	- -	- -	(5 483) (2 848)	- -	145 5 483	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	721 724 638 140	332 562 232 424	- -	- -	(308 399) (148 840)	- X X	745 886 721 724	

## 9.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	60 357	25 394	19 679	45 674	20 398
	3а 2024 г.	82 431	10 814	32 674	213	60 357
в том числе:						
Резерв по демонтажу самовольных построек в п. Архыз	3а 2025 г.	52 447	-	6 800	45 647	-
	3а 2024 г.	75 573	-	23 125	-	52 447
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	6 951	23 708	12 331	26	18 302
	3а 2024 г.	6 012	10 701	9 549	213	6 951
Резерв на квартальную премию	3а 2025 г.	878	969	24	-	1 823
	3а 2024 г.	846	32	-	-	878
Резерв на мотивационные выплаты	3а 2025 г.	81	716	524	-	273
	3а 2024 г.	-	81	-	-	81

## 10. Обеспечения обязательств

Обществом произведен залог товарно-материальных ценностей, предоставленный в обеспечение исполнения обязательства по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №0052/2021/0098 от 07.12.2021 по залоговой стоимости объектов основных средств в сумме 277 059 тыс. руб

## 11. Раскрытие информации о составе выручки

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 реализации минеральной воды и безалкогольных напитков	1 476 319	1 727 892
Выручка от прочей реализации	4 652	1 895
Итого	1 480 971	1 729 787

## 12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	716 623	617 305
Затраты на оплату труда	206 828	129 478
Отчисления на социальные нужды	46 647	31 497
Амортизация	52 413	46 588
Прочие затраты	393 895	181 680
Итого по элементам	1 416 407	1 006 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(32 843)	(5 748)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 383 564	1 000 800

## 13. Раскрытие информации о составе прочих доходов и расходов

К прочим расходам (доходам) Общества отнесены следующие виды доходов (расходов), такие как доходы от продажи имущества, оприходование излишков (недостач) при инвентаризациях, банковские комиссии, проценты по заемным средствам, курсовые разницы, результат от продажи имущества, а также изменения оценочных резервов в отчете отражены свернуто. Ниже приведены существенные статьи прочих доходов (расходов):

*в тыс. рублей*

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Стр.2340 Прочие доходы, всего, в том числе:	30 825	20 823
Курсовые разницы	148	150
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 406	-
Премия, бонус покупателю от поставщика	15 565	-
Списание задолженностей контрагентов, излишки ТМЦ, результаты инвентаризации	9 026	20 182
Штрафы, страховые возмещения	1 680	491
Стр. 2350 Прочие расходы, всего, в том числе	(32 305)	(71 926)
Социальные расходы	(779)	(684)
Банковские комиссии	(2 754)	(777)
Продукция на собственные нужды	(147)	(19)
Содержание законсервированных ОС	(9 601)	(1 806)
Расходы на благотворительные цели	(75)	(18)
Реализация имущества	(718)	(1 163)
Изменения оценочных резервов (нетто)	(16 884)	(59 886)
Корпоративные мероприятия	(90)	(87)
Прочие расходы	(1 257)	(7 486)

#### 14. Раскрытие информации о результате прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)

По строке 2520 Отчета о финансовых результатах отражено доначисление по налогу на прибыль по результатам выездной налоговой проверки за период с 01.01.2021 по 31.12.2023, не относящееся к текущему финансовому году.

#### 15. Раскрытие денежных потоков по строкам 4119, 4129, 4229 отчета о движении денежных средств

Расшифровки	Январь-Декабрь 2025	Январь-Декабрь 2024
Строка 4119 "Прочие поступления от текущей деятельности "		
Всего, в том числе существенные	56 131	270
Страховые возмещения и претензии полученные	113	-
НДС нетто	56 015	-
Строка 4129 "Прочие платежи по текущей деятельности "		
Всего, в том числе существенные	(10 757)	(24 754)
Прочие налоги	(7 616)	(3 939)
Банковские комиссии	(2 754)	(778)
Выдано в подотчет	(386)	-
НДС нетто	-	(19 842)
Строка 4229 "Прочие платежи по инвестиционной деятельности "		
Всего, в том числе существенные	(1 818)	(18 782)
НДС нетто	(1 818)	(18 782)

**16. Прочая информация, подлежащая раскрытию в отчетности**

**16.1. 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
Участвующие хозяйственные общества	Владеют долями уставного капитала Общества	ООО «Аква Инвестиции» АО «Нарт Инвест»	ООО «Аква Инвестиции» АО «Нарт Инвест»
Дочерние общества	Общество владеет долями уставного капитала	ООО «ТД «Дельта» ООО «Дельта»	ООО «ТД «Дельта» ООО «Дельта»
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	ООО «Холдинг Аква» ООО "КМВ-вода" ООО "ТЭСТИ" АО «Нарзан»	ООО «Холдинг Аква» ООО "КМВ-вода" ООО "ТЭСТИ" АО «Нарзан»

Для целей раскрытия информации ниже приводятся операции со связанными сторонами в 2024-2025 годах по пунктам:

в тыс. рублей

№	Наименование	Статус	Характер отношений	Реализовано ТРУ, включая НДС		Приобретено ТРУ, включая НДС		Предоставлено займов	Получено займов	Начислено %	Платежи полученные, зачеты	Платежи отправленные, зачеты	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (включая сальдо на начало года)		
				2025	2024	2025	2024							2025	2024
1	ООО "ТД "Дельта"	Дочернее общество	Поставка продукции	84	-	-	-	-	-	-	5 952	-	10 500		
				17 575	-	-	-	-	-	-	-	1 207	-	16 368	
				-	-	1 032	-	-	-	-	-	-	-	3 446	-
2	ООО "Дельта"	Дочернее общество	Поставка ТМЦ	-	-	2 435	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 414	
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 220	63 895
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Договор займа	-	-	-	-	-	-	940	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 175	
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	-
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Приобретенные права по договорам уступки прав требования, договора займа	-	-	-	-	-	-	62 018	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	947 042	
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	885 024	
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Поставка мин.воды	1 576 188	2 827	-	-	-	-	-	1 495 692	2 928	948 830		
				1 921 248	100	-	-	-	-	-	-	-	1 503 525	-	868 233
				-	212	-	-	-	-	-	-	-	-	212	-
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Субаренда помещения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Реализация ТМЦ	-	-	377	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377	-
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Сервисные услуги	-	-	29 813	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				-	-	17 025	-	-	-	-	-	-	-	29 813	-
3	ООО «Холдинг Аква»	Взаимозависимое лицо	Сервисные услуги	-	-	17 025	-	-	-	-	-	-			

4	ООО «КМВ-Вода»	Взаимозависимое лицо	Аренда имущества	2025	-	-	-	-	-	-	-	1 070	248	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173
				2025	8	161	-	-	-	-	-	8	-	-
				2024	1	17	-	-	-	-	-	1	17	-
			Предоставление услуг	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	318	-	-	-	-	-	-	318	140	-
				2024	4	72	-	-	-	-	-	4	12	140
			Реализация ТМЦ	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	866	-	-	-	-	-	-	-	866
				2024	-	93	-	-	-	-	-	-	99	-
5	АО "НАРЗАН"	Взаимозависимое лицо	Агентский договор	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	119 906	-	-	-	-	-	-	1 562	131 727
				2024	-	12 967	-	-	-	-	-	-	376	13 383
			Аренда производственных мощностей	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	6 363	-	-	-	-	-	-	145	6 914
				2024	-	788	-	-	-	-	-	-	128	696
			Услуги хранения	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Сервисные услуги	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Реализация ТМЦ	2025	2 599	510	-	-	-	-	-	2 599	855	4 165
				2024	2 249	5 192	-	-	-	-	-	2 249	1 246	4 510
				2025	-	39 499	-	-	-	-	-	-	12 552	76 898
				2024	-	46 832	-	-	-	-	-	-	-	49 951
6	ООО "ТЭСТИ"	Взаимозависимое лицо	Аренда производственных мощностей	2025	41	-	-	-	-	-	-	41	-	
				2024	14	-	-	-	-	-	-	14	-	
				2025	1 367	80	-	-	-	-	-	1 336	826	31
				2024	162	6	-	-	-	-	-	162	177	746
			Транспортные услуги	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Реализация ТМЦ	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
				2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 16.2. Незавершенные судебные разбирательства на дату отчетности

На дату подписания отчетности Общество принимает участие в следующих незавершенных судебных разбирательствах.

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ООО «Архыз Оригинал»	Министерство здравоохранения Российской Федерации	Первая инстанция	Признание недействительным заключения выданного АО «Аквалайн»	Выше средней

## 16.3. 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 начисления краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу:

Период	Начисления в тыс. рублей	Страховые взносы в тыс. рублей
2024	2 054	444
2025	3 928	1 000

## 16.4. Сведения о бенефициарных владельцах Общества

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

Физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют ООО «Архыз Оригинал» или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований является Мирзоев Михаил Темурович.

## 16.5. Информация о величине чистых активов Общества

в тыс. рублей

На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1 058 485	977 005	462 386

---

Дивиденды в 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались.

## **16.6. Информация о рисках**

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

### **Экономическая среда**

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

### **Риск снижения ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

### **Правовые риски**

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при

интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

#### Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России. Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой продукции, соблюдении сроков поставок продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор  
ООО «Архыз Оригинал»

«04» февраля 2026 г.



В.В. Соловьев