

**Перечень выявленных нарушений и недостатков по результатам  
контрольного мероприятия  
«Проверка осуществления государственного управления акционерным  
обществом «Кавминкурортресурсы», включая распоряжение  
имущественным комплексом»**

1. По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения.

1.1. АО «КМКР» допускались нарушения при осуществлении закупочной деятельности.

1.1.1. В нарушение пункта 4.1.14 Положения о закупке товаров, работ, услуг акционерного общества «Кавминкурортресурсы», утвержденного Советом директоров Общества<sup>1</sup>, согласно которому определение поставщика (исполнителя, подрядчика) с помощью проведения запроса ofert применяется для закупок любой продукции, при этом начальная (максимальная) цена договора не превышает 5 млн. рублей, закупка работ на объекте АО «КМКР» «Минералопровод «Сосновый бор» до санатория «Заря» (по адресу: Российская Федерация, Ставропольский край, г. Кисловодск, в районе поселка Нарзанный, ул. Прудная, территория Национального парка) с подключением к существующим минералопроводам» с начальной максимальной ценой договора (далее – НМЦД) в размере 5 956,01 тыс. рублей (извещение от 27 марта 2020 г. № 32009045661) осуществлена способом запроса ofert.

Аналогичное нарушение допущено АО «КМКР» при определении подрядчика на выполнение работ на объекте «Минералопровод от скв.115-Э Сосновый бор с подключением к существующим минералопроводам», с НМЦД в размере 8 902,66 тыс. рублей (извещение о проведении открытого запроса ofert от 28 октября 2020 г. № 32009625993).

---

<sup>1</sup> В проверяемый период действовали положения о закупке товаров, работ, услуг акционерного общества «Кавминкурортресурсы», утвержденные решениями Совета директоров (протоколы от 16 августа 2016 г. № 128, от 1 ноября 2018 г. № 158, от 16 марта 2020 г. № 173). Далее по тексту указанные положения именуется сокращенно - «Положение о закупке» и упоминаются с учетом периода их действия.

1.1.2. В нарушение пунктов 7.6.1 и 8.8.1 Положения о закупке, согласно которым рассмотрение, оценка и сопоставление поступивших котировочных заявок и заявок на участие в запросе предложений участников проводится тендерным комитетом Общества в день, во время и в месте, указанные в извещениях о проведении запроса котировок и запроса предложений, рассмотрение, оценка и сопоставление поступивших заявок на участие в двух запросах котировок в электронной форме (извещения № 32009715111 и № 32009655339) и запросе предложений (извещение № 32009646183) проведено тендерным комитетом Общества на день раньше, указанного в соответствующих извещениях дня.

1.1.3. В нарушение подпункта 17 пункта 2.3.10.2 Положения о закупке, согласно которому протокол, составленный по итогам конкурентной закупки, должен содержать в том числе сроки исполнения договора, в 26 протоколах<sup>2</sup> рассмотрения, оценки и сопоставления поступивших заявок на участие в запросе предложений на право заключения договора на оказание услуг по оценке рыночной стоимости пакета акций не содержится сведений о сроке исполнения договора, заключаемого с победителем.

1.1.4. В нарушение части 11 статьи 4 Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ) и пункта 2.3.9.4 Положения о закупке, согласно которым в случае внесения изменений в извещение об осуществлении конкурентной закупки, документацию о конкурентной закупке срок подачи заявок на участие в такой закупке должен быть продлен таким образом, чтобы с даты размещения в единой информационной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (далее – ЕИС)

---

<sup>2</sup> Протоколы от 16 ноября 2020 г. № 48/02/2020, от 16 декабря 2020 г. № 57/02/2020, от 26 февраля 2021 г. № 11/02/2021, от 28 января 2021 г. № 02/02/2021, от 1 марта 2021 г. № 12/02/2021, от 11 февраля 2021 г. № 08/02/2021, от 19 марта 2021 г. № 20/02/2021, от 28 апреля 2021 г. № 30/02/2021, от 12 апреля 2021 г. № 27/02/2021, от 26 апреля 2021 г. № 28/02/2021, от 2 февраля 2021 г. № 03/02/2021, от 3 февраля 2021 г. № 04/02/2021, от 3 марта 2021 г. № 14/02/2021, от 9 марта 2021 г. № 16/02/2021, от 16 марта 2021 г. № 18/02/2021, от 7 апреля 2021 г. № 25/02/2021, от 19 февраля 2021 г. № 09/02/2020, от 22 марта 2021 г. № 21/02/2020, от 10 февраля 2021 г. № 07/02/2020, от 29 апреля 2021 г. № 31/02/2020, от 27 апреля 2021 г. № 29/02/2020, от 24 декабря 2020 г. № 28/02/2020, от 2 декабря 2020 г. № 52/02/2020, от 3 декабря 2020 г. № 53/02/2020, от 3 декабря 2020 г. № 54/02/2020, от 30 декабря 2020 г. № 60/02/2020.

указанных изменений до даты окончания срока подачи заявок на участие в такой закупке оставалось не менее половины срока подачи заявок на участие в такой закупке, установленного положением о закупке для данного способа закупки, а также пункта 8.5.4 Положения о закупке, которым предусмотрено, что срок подачи заявок на участие в закупке, проводимой путем запроса предложений, должен быть продлен таким образом, чтобы с даты размещения в ЕИС указанных изменений до даты окончания срока подачи заявок на участие в закупке оставалось не менее 4 рабочих дней, АО «КМКР» 14 декабря 2020 года в ЕИС размещены изменения в извещение и документацию на проведение запроса предложений на право заключения договора на выполнение работ по разработке проектов зон санитарной охраны минералопроводов с получением санитарно-эпидемиологического заключения и постановкой на кадастровый учет (извещение от 4 декабря 2020 г. № 32009766685), при этом срок окончания подачи заявок установлен 16 декабря 2020 года, т.е. по истечении 2 рабочих дней, а не 4 рабочих дней, с даты размещения изменений в извещение и документацию на проведение запроса предложений.

1.1.5. В нарушение части 2 статьи 4.1 Федерального закона № 223-ФЗ, пункта 2.3.5 Положения о закупке, согласно которым информация о результатах исполнения договора вносится заказчиками в реестр договоров в течение 10 дней со дня исполнения, изменения или расторжения договора, АО «КМКР» сведения об исполнении 7 договоров<sup>3</sup> внесены в реестр договоров с нарушением срока от 11 дней до 4 месяцев.

1.2. АО «КМКР» допускались нарушения при исполнении договоров.

1.2.1. В нарушение пункта 3.2 договора от 27 апреля 2020 г. № 16-04-20/1 (далее – Договор 16-04-20/1), согласно которому оплата производится заказчиком по факту сдачи-приемки работ и подписания

---

<sup>3</sup> Договоры от 30 июня 2020 г. № 15-06-20/8, от 18 июня 2019 г. № 05-06-19/2, от 10 января 2020 г. № 30-12-19/1, от 23 июля 2019 г. № 09-07-2019/1, от 20 августа 2019 г. № 12-08-2019/1, от 29 декабря 2018 г. № 18-12-18/1, от 29 декабря 2018 г. № 18-12-18/2.

сторонами акта о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) в форме безналичного расчета путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 30 рабочих дней на основании счета подрядчика, АО «КМКР» 12 мая 2020 года платежным поручением № 1274 на основании письма подрядчика ООО «СоюзЭнергоКомплект» от 8 мая 2020 г. № 516 осуществлено авансирование по Договору 16-04-20/1 в сумме 1 771,96 тыс. рублей.

Аналогичные нарушения допущены АО «КМКР» при исполнении:

договора от 6 мая 2019 г. № 29-04-19/1. В нарушение пункта 2.3 указанного договора, согласно которому оплата выполненных работ осуществляется заказчиком по факту сдачи-приемки работ в течение 10 рабочих дней с даты подписания акта сдачи-приемки выполненных работ, АО «КМКР» на основании письма подрядчика от 30 сентября 2019 г. № 1148 выплачен аванс в размере 200,00 тыс. рублей платежным поручением от 1 октября 2019 г. № 3071;

договора от 11 октября 2019 г. № 01-10-19/1. В нарушение пункта 3.2 указанного договора, согласно которому оплата производится заказчиком по факту сдачи-приемки работ и подписания сторонами акта о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) в форме безналичного расчета путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 30 рабочих дней на основании счета подрядчика, АО «КМКР» на основании письма подрядчика от 16 октября 2019 г. № 1238 платежным поручением от 24 октября 2019 г. № 3338 выплачен аванс в размере 40 % цены договора в сумме 488,90 тыс. рублей без заключения соответствующего дополнительного соглашения.

1.2.2. В нарушение пункта 3.2 договора от 27 апреля 2020 г. № 16-04-20/2, согласно которому оплата производится заказчиком по факту сдачи-приемки работ и подписания сторонами акта о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) в форме безналичного расчета путем перечисления денежных

средств на расчетный счет подрядчика в течение 30 рабочих дней на основании счета подрядчика, АО «КМКР» платежным поручением от 6 ноября 2020 г. № 3028 оплатило работы ООО «РП-СК» в сумме 3 167,46 тыс. рублей на основании актов о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3), которые отозваны подрядчиком письмом от 2 ноября 2020 года (вх. от 9 ноября 2020 г. № 1139/1) как ошибочно оформленные.

Фактически работы приняты по акту о приемке выполненных работ (форма № КС-2) и на основании справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) от 2 ноября 2020 года на сумму 2 369,22 тыс. рублей, включая НДС. Возврат излишне выплаченных средств в сумме 798,24 тыс. рублей осуществлен подрядчиком 30 декабря 2020 года.

1.2.3. В нарушение пункта 3.2 договора от 19 ноября 2020 г. № 09-11-20/1 (далее – Договор 09-11-20/1), согласно которому по получении письма подрядчика о выплате аванса заказчик обязан в течение 15 рабочих дней его рассмотреть и предоставить подрядчику в случае согласия проект дополнительного соглашения с одобренным заказчиком размером аванса либо мотивированный отказ в согласовании аванса, АО «КМКР» без заключения дополнительного соглашения к Договору 09-11-20/1 выплатило 15 декабря 2020 года ООО «СоюзЭнергоКомплект» аванс в размере 30 % цены контракта в сумме 2 136,63 тыс. рублей (платежное поручение от 14 декабря 2020 г. № 3453).

1.2.4. В нарушение пункта 3.2 договора от 15 июня 2020 г. № 04-06-20/1, согласно которому оплата производится заказчиком по факту сдачи-приемки работ и подписания сторонами акта о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) в форме безналичного расчета путем перечисления денежных средств на расчетный счет подрядчика в течение 30 рабочих дней на основании счета подрядчика, АО «КМКР» платежным поручением от 21 октября 2020 г. № 2880 оплатило работы ООО «РП-СК» в сумме 3 966,53 тыс. рублей,

принятые заказчиком 4 сентября 2020 года, с нарушением установленного срока.

1.2.5. В нарушение пункта 4.4 договора от 18 февраля 2021 г. № 03-02-21/4, согласно которому заказчик перечисляет денежные средства в течение 10 рабочих дней после поставки товара, выставления надлежаще оформленного счета поставщика и оформления товарных накладных, АО КМКР» товар, поставленный по договору 26 февраля 2021 года, оплатило 29 марта 2021 года (платежное поручение № 807 на сумму 107,57 тыс. рублей), а товар, поставленный 26 апреля 2021 года – 25 мая 2021 года (платежное поручение № 1305 на сумму 59,54 тыс. рублей), с нарушением установленного срока.

1.2.6. В нарушение пункта 3.3 (раздел «Цена и порядок расчетов по договору») договора от 18 июня 2019 г. № 05-06-19/2 (далее – Договор 05-06-19/2), согласно которому оплата по договору производится заказчиком в форме безналичного расчета по факту оказания услуг (исполнения заявки заказчика) путем перечисления денежных средств на расчетный счет исполнителя в течение 10 банковских дней после подписания сторонами акта сдачи-приемки услуг на основании надлежащим образом оформленного счета исполнителя, АО «КМКР» оплатило услуги по Договору 05-06-19/2 в сумме 14,05 тыс. рублей, принятые 30 сентября 2019 года, платежным поручением от 14 ноября 2019 г. № 3569, услуги на сумму 4,88 тыс. рублей, принятые 29 ноября 2019 года, оплачены платежным поручением от 10 января 2020 г. № 31, услуги на сумму 4,88 тыс. рублей, принятые 25 декабря 2019 года, оплачены платежным поручением от 3 февраля 2020 г. № 240 с нарушением установленного срока.

1.2.7. В нарушение пункта 3.2 договора от 25 декабря 2018 г. № 10-12-18/3 (далее – Договор 10-12-18/3), согласно которому подрядчик вправе в течение 3 рабочих дней с момента заключения договора направить заказчику письмо о предоставлении предварительной оплаты (аванса) на оплату необходимых материалов в размере не более 30 % от цены договора с

предоставлением коммерческого предложения потенциального поставщика, по получении которого заказчик обязуется в течение 15 рабочих дней его рассмотреть и предоставить подрядчику в случае согласия проект дополнительного соглашения с одобренным заказчиком размером аванса либо мотивированный отказ в согласовании аванса, АО «КМКР» платежным поручением от 29 декабря 2018 г. № 3902 выплачен аванс по Договору 10-12-18/3 в размере 30 % цены в сумме 123,71 тыс. рублей на основании письма ООО «РП-СК» от 28 декабря 2018 г. № 1606 и без заключения дополнительного соглашения к Договору 10-12-18/3.

1.3. В нарушение пункта 52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н, 18 объектов недвижимого имущества<sup>4</sup>, право собственности АО «КМКР» на которые не зарегистрировано в Едином государственном реестре недвижимости (далее – ЕГРН), приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств без выделения на отдельном субсчете к счету учета основных средств (01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы»).

1.4. В нарушение пункта 1.3 Положения об инвентаризации, являющегося приложением № 4 к учетной политике для целей бухгалтерского учета акционерного общества «Кавминкурортресурсы», утвержденной приказом АО «КМКР» от 29 декабря 2018 г. № 253 (далее – Учетная политика), согласно которому проверка фактического наличия имущества и обоснованности имеющихся обязательств включает занесение в соответствующие инвентаризационные описи (акты) недостающих сведений и технических показателей по объектам, которые не отражены в учете или по которым отсутствуют характеризующие их данные, Обществом при проведении в 2019 и 2020 годах инвентаризации основных средств в

---

<sup>4</sup> В отношении объектов бухгалтерского учета с инвентарными номерами 000000727, 000000311, 000001412, 000000002, 000000059, 000000363, 000001812, 000001854, 000000012, 000000006, 000001689, 000001818, 000001819, 000000373, 000000019, 00-002102, 00-002104, 00-002103 обществом приняты меры по государственной регистрации права собственности (в связи с отказом органа Росреестра в регистрации указанные решения обжалуются в суде, на часть объектов подготовлены технические планы).

инвентаризационные описи<sup>5</sup> не заносились недостающие сведения и технические характеристики по объектам недвижимого имущества<sup>6</sup>.

1.5. Выявлены нарушения АО «КМКР» Положения о командировках АО «КМКР», утвержденного приказом Общества от 11 января 2016 г. № 40 (далее – Положение о командировках).

В нарушение абзаца седьмого пункта 4.1 Положения о командировках, согласно которому иные расходы, произведенные работником в командировках, возмещаются с разрешения работодателя, бухгалтерией Общества при отсутствии разрешения работодателя возмещены произведенные работником расходы за выбор места в самолете в размере 4,50 тыс. рублей (авансовые отчеты от 3 июля 2019 г. № 200, от 5 апреля 2019 г. № 104, от 31 мая 2019 г. № 157), за два излишне приобретенных билета на «Аэроэкспресс» в размере 2,23 тыс. рублей (авансовый отчет от 31 мая 2019 г. № 157).

1.6. В нарушение пункта 9 части 2 статьи 22 Закона Российской Федерации от 21 февраля 1992 г. № 2395-1 «О недрах» (далее – Закон о недрах), согласно которому недропользователь обязан обеспечить ликвидацию в установленном порядке буровых скважин, не подлежащих использованию, части 3 статьи 26 Закона о недрах, в соответствии с которой при ликвидации или консервации подземного сооружения скважины должны быть приведены в состояние, обеспечивающее охрану окружающей среды, а при консервации – сохранность скважин, пункта 16 Правил охраны подземных водных объектов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 11 февраля 2016 г. № 94, согласно которому ликвидация аварийных и непригодных к дальнейшему использованию скважин, а также консервация неиспользуемых скважин осуществляются пользователями недр в соответствии с проектной документацией на ликвидацию или консервацию

---

<sup>5</sup> Составлены в рамках составления годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с приказами АО «КМКР» от 11 ноября 2020 г. № 147, от 11 ноября 2019 г. № 183 и от 25 октября 2019 г. № 171.

<sup>6</sup> Например, в отношении зданий лабораторных корпусов ЕЭУ, ЖЭУ, КЭУ, надкаптажных зданий скв. 17-бис, 24, 34-бис, 36, 39, скважин 1-Э, 1 КМВ-бис, 2, 2-Э, 3-Н, 4-Э, 5-Н, 17, 17-а и др.



указанных скважин, в 2019-2020 годах и 1 полугодии 2021 года АО «КМКР» не подготовлена проектная документация в целях ликвидации (консервации) 26 скважин, не используемых по назначению, указанному в лицензии, в том числе пяти неиспользуемых эксплуатационных скважин Ессентукского месторождения природных минеральных вод, трех эксплуатационных скважин Железноводского месторождения (далее – ЖММВ), двух эксплуатационных и пяти наблюдательных скважин Кисловодского месторождения, а также девяти эксплуатационных и двух резервных скважин Пятигорского месторождения, что может повлечь риски загрязнения рабочих горизонтов подземных вод.

1.7. В нарушение части 2 статьи 29 Закона о недрах, предусматривающей, что добыча подземных вод разрешается только после проведения государственной экспертизы их запасов, АО «КМКР» в период со 2 июня по 14 июня 2021 года добыто 1 555,5 куб. м подземных минеральных вод на Центральном и Средне-Ессентукском участках Ессентукского месторождения при отсутствии государственной экспертизы запасов, которую необходимо было провести до 1 июня 2021 года.

1.8. В нарушение пункта 26 Правил разработки месторождений подземных вод, утвержденных приказом Минприроды России от 30 июля 2020 г. № 530, наблюдательная скважина 5-НП Кисловодского месторождения, предоставленная в пользование АО «КМКР» в соответствии с лицензией № СТВ01246 МЭ от 12 февраля 2018 г., использовалась в I полугодии 2021 года не только в целях режимных наблюдений, но и в целях добычи и потребления.

1.9. В нарушение требований пункта 2 части 3 статьи 44 Водного кодекса Российской Федерации, в соответствии с которым запрещается сброс сточных вод в водные объекты, расположенные в границах первой, второй зон округов санитарной (горно-санитарной) охраны лечебно-оздоровительных местностей и курортов, АО «КМКР» в 2019-2020 гг. и I полугодии 2021 года осуществляло сброс в реки Ольховка, Подкумок и Аликоновка неиспользуемых объемов добытой из самоизливающихся скважин

Кисловодского месторождения природных минеральных вод («Нарзан», № 115-Э, № 2-ПЭ-бис и № 5-НП) в объеме 456,7 тыс. м<sup>3</sup> за 2019 год и 504,4 тыс. м<sup>3</sup> за 2020 год, которые пунктом 19 статьи 1 Водного кодекса Российской Федерации отнесены к сточным водам.

2. По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие недостатки.

2.1. Управляющей компанией – акционерным обществом «Корпорация развития Северного Кавказа» (далее – управляющая компания), осуществляющей полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) АО «КМКР», в ряде случаев не обеспечивалось исполнение поручений Совета директоров АО «КМКР».

Из 30 поручений Совета директоров, данных менеджменту Общества в 2019-2020 годах и в феврале 2021 года, не исполнено 13 поручений (43 %), исполнено 17 поручений Совета директоров (57 %), в том числе с нарушением срока 12 поручений Совета директоров (40 %).

2.1.1. Решение Совета директоров (протокол от 1 ноября 2018 г. № 158), предусматривающее поручение менеджменту Общества осуществить актуализацию стратегии развития акционерного общества «Кавминкурортресурсы» на период до 2022 года, утвержденной Советом директоров Общества (протокол от 17 мая 2016 г. № 124) (далее – Стратегия), в том числе в части приведения ее основных финансовых параметров, перечня ключевых мероприятий, сроков их реализации в соответствие с текущей экономической ситуацией, управляющей компанией не выполнено. Материалы по актуализации Стратегии АО «КМКР» не представлялись для рассмотрения на заседаниях Совета директоров Общества, начиная с ноября 2018 года.

2.1.2. Решение Совета директоров (протокол от 12 января 2016 г. № 121), согласно которому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа, поручено обеспечить корректировку Долгосрочной программы развития акционерного общества «Кавминкурортресурсы» на

2015–2020 годы, утвержденной указанным решением Совета директоров (далее – ДПР), при необходимости (но не реже 1 раза в год) и представление ее на рассмотрение Совета директоров Общества, управляющей компанией не выполнено. ДПР не корректировалась с даты ее утверждения.

Поручения по актуализации ДПР даны управляющей компании также решением Совета директоров (протокол от 26 апреля 2017 г. № 138).

2.1.3. Решение Совета директоров (протокол от 15 ноября 2019 г. № 169), согласно которому управляющей компании поручено доработать положение о порядке оценки выполнения ключевых показателей эффективности (далее – КПЭ) и расчета квартального и годового премирования работников АО «КМКР» и вынести на повторное рассмотрение Совета директоров, по состоянию на 16 июня 2021 года не выполнено.

2.1.4. Решение Совета директоров (протокол от 10 сентября 2015 г. № 118), согласно которому менеджменту Общества поручено обеспечить разработку и внедрение комплекса мер (перечня мероприятий), направленных на достижение значения показателя снижения операционных расходов (затрат) не менее чем на 2-3 % ежегодно, и в первом квартале 2016 года представить Совету директоров информацию о результатах внедрения необходимого перечня мероприятий, управляющей компанией не выполнено, соответствующий комплекс мер не разработан.

2.1.5. Решение Совета директоров (протокол от 19 декабря 2016 г. № 131), согласно которому управляющей компании поручено организовать работу по ежегодной корректировке нормативов закупок и проведению мониторинга результатов закупочной деятельности, а также разместить на официальном сайте АО «КМКР» нормативы закупок отдельных видов товаров, работ, услуг Общества, по состоянию на 16 июня 2021 года не исполнено.

2.1.6. Решение Совета директоров (протокол от 22 мая 2020 г. № 175), согласно которому менеджменту АО «КМКР» поручено довести до сведения обществ, находящихся под прямым и (или) косвенным контролем

АО «КМКР», содержание директив Росимущества от 16 марта 2020 г. № ИП-11/8692дсп и рекомендовать указанным обществам разработать и внедрить «План противодействия негативным последствиям эпидемии коронавируса, включающего меры по защите сотрудников таких организаций от распространения коронавируса и обеспечению стабильности их работы» с учетом ранее поступивших в указанные организации требований уполномоченных органов государственных органов, управляющей компанией по состоянию на 16 июня 2021 года не исполнено.

2.1.7. Решение Совета директоров (протокол от 2 февраля 2018 г. № 150), согласно которому менеджменту АО «КМКР» поручено провести анализ управления правами на результаты интеллектуальной деятельности в Обществе и в срок до 25 марта 2018 года представить на рассмотрение Совета директоров информацию о проведенном анализе с проектом программы (внутреннего документа) по управлению правами на результаты интеллектуальной собственности, управляющей компанией не выполнено. Программа по управлению правами на результаты интеллектуальной собственности в Обществе не разработана.

2.1.8. Решение Совета директоров (протокол от 16 марта 2020 г. № 173), которым менеджменту Общества поручено в течение 10 дней обеспечить размещение на Межведомственном портале по управлению государственной собственностью информации об исполнении директивы Росимущества от 5 июня 2019 г. № СА-11/18819, исполнено несвоевременно. Обществом размещена информация об исполнении директив с приложением электронных копий 16 сентября 2020 года, с нарушением срока более чем на 5 месяцев.

2.2. Мероприятия Стратегии в части полной замены всех участков минералопровода в течение 4 лет (2016 – 2019 гг.) Обществом не выполнены (за период с 2016 по 2021 годы произведена замена не более 5 из 65 км<sup>7</sup>).

---

<sup>7</sup> Выполнена замена 4 166 п/м минералопроводов с применением полимерных материалов трубопроводов (ПНД-100 SDR-9 и 11). Проложено более 500 п/м новых минералопроводов. Ведутся плановые работы по замене запорной арматуры. По оценкам Общества подлежит замене/реконструкции – ориентировочно 24 177 п/м (точная протяженность будет определена после завершения проектных работ).

Плановые значения КПЭ на 2019 год, отнесенные к отраслевым показателям и связанные с реализацией инвестиционной программы Общества, исполнены не в полном объеме. Так, КПЭ «Выполнение работ по направлению строительство и инвестиции в основные средства» на 2019 год исполнены на 44 % по фактическим расходам на инвестиции в основные средства<sup>8</sup>.

2.3. В ДПР не учтены положения Методических рекомендаций по разработке долгосрочных программ стратегических открытых акционерных обществ и федеральных государственных унитарных предприятий, а также открытых акционерных обществ, доля Российской Федерации в уставных капиталах которых в совокупности превышает пятьдесят процентов, разработанных Минэкономразвития России и одобренных поручением Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № ИШ-П13-2583, в части содержания комплекса инновационных и инвестиционных проектов со сроками их осуществления, ресурсами, исполнителями, объемами и источниками финансирования, обеспечивающий эффективное решение задач, определенных стратегией развития организации (инновационная и инвестиционная программы).

2.4. В инвентарных карточках учета объекта основных средств не заполнены разделы 6 «Затраты на ремонт» и 7 «Краткая индивидуальная характеристика объекта основных средств», в отношении объектов недвижимого имущества не вносятся сведения о кадастровом номере и других данных, подтверждающих государственную регистрацию права собственности АО «КМКР» на указанный объект недвижимости, что не позволяет сопоставлять сведения бухгалтерского учета и данные ЕГРН, в том числе в целях контроля за регистрацией прав на объекты недвижимости. Кроме того, в большинстве случаев не отражена информация об адресе

---

<sup>8</sup> Исполнение инвестиционной программы на 2019 год составило 70 % по количеству объектов, по которым работы начаты или выполнены в 2019 году. По состоянию на 15 июня 2021 года не выполнены все мероприятия инвестиционной программы на 2019 год, в том числе перенесенные на 2020 год, часть мероприятий перенесено на 2021 год. КПЭ на 2020 год и на 2021 год не были утверждены Советом директоров.

(местоположении) объекта учета<sup>9</sup>. В ряде случаев в инвентарных карточках не указаны сведения о приемке, внутренних перемещениях, выбытии (списании) объекта основных средств (раздел 4)<sup>10</sup>. В отдельных инвентарных карточках на объекты Ессентукского эксплуатационного участка не указано материально-ответственное лицо<sup>11</sup>.

2.5. Представленные Обществом в Росстат данные по форме федерального статистического наблюдения № П-3 «Сведения о финансовом состоянии организации» за 2019 год и за 2020 год не соответствуют данным бухгалтерского баланса Общества в части сведений о стоимости нематериальных активов (строка 1110), отклонение составляет 754,0 тыс. рублей и 18 тыс. рублей соответственно.

2.6. Не обеспечено приведение пункта 14.47 Устава в соответствие с положениями пункта 2 статьи 55 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в части срока, в течение которого должно быть проведено внеочередное общее собрание акционеров (далее – ВОСА), созываемое по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее 10 % голосующих акций Общества (в Уставе указан срок - в течение 50 дней с момента представления требования о проведении ВОСА, тогда как согласно пункту 2 статьи 55 указанного Федерального закона срок составляет 40 дней с момента представления требования о проведении ВОСА).

2.7. Выявлены недостатки при оформлении командирования сотрудников:

работниками АО «КМКР» не проставляется дата ознакомления с приказом о направлении в командировку<sup>12</sup>;

---

<sup>9</sup> Например, в карточках от 9 июня 2021 г. № 000000019, № 000000020, № 0000000128, № 000000187, № 000000273, от 7 сентября 2021 г. № 000000054, № 000000060, № 000001459, № 000000505.

<sup>10</sup> Например, в карточках от 24 мая 2021 г. № 000000208, № 000000419, от 3 июня 2021 г. № 000000513, № 000000567 и от 7 июня 2021 г. № 000000396 не отражена информация об акте ввода в эксплуатацию.

<sup>11</sup> Например, в карточках от 24 мая 2021 г. № 000000109, № 000000208, № 000000362, № 000000376, № 000000377, № 000000419, № 000001394, № 000001592, от 3 июня 2021 г. № 000000159, № 000000161, № 000000162, № 000000185, № 000000241, № 000000247, № 000000511, а также в инвентарных карточках в отношении объектов недвижимого имущества Пятигорского эксплуатационного участка.

<sup>12</sup> Приказ от 11 января 2019 г. № 4-к, приказ от 1 февраля 2019 г. № 18-к, приказ от 6 февраля 2019 г. № 20/1-к, приказ от 13 февраля 2019 г. № 23-к, приказ от 4 марта 2019 г. № 43-к, приказ от 6 марта 2019 г. № 46-к, приказ от 26 марта 2019 г. № 72-к, приказ от 2 апреля 2019 г. № 77-к, приказ от 8 апреля 2019 г. № 83-

в журнале учета работников, выбывающих в командировку из АО «КМКР» отсутствуют подписи сотрудников о получении командировочного удостоверения<sup>13</sup>;

номера командировочных удостоверений в авансовых отчетах не совпадают с номерами командировочных удостоверений, указанных в журнале учета работников, выбывающих в командировки из АО «КМКР»;

кадровым подразделением Общества не внесены изменения в приказ АО «КМКР» от 4 марта 2019 г. № 43-к о командировании в связи с изменением срока командировки.

2.8. АО «КМКР» не в полной мере обеспечено соблюдение условий рационального использования и охраны недр, в частности не принимались меры по ликвидации (консервации) либо дальнейшему использованию 26 скважин, на которых не осуществляются добыча и наблюдения, что свидетельствует о наличии рисков загрязнения рабочих горизонтов подземных вод. При этом система экологического менеджмента, которая предусмотрена «ГОСТ Р ИСО 14001-2016. Национальный стандарт Российской Федерации. Системы экологического менеджмента. Требования и руководство по применению» и применяется для улучшения экологических результатов деятельности организации, не создана.

2.9. АО «КМКР» не завершена в полном объеме в срок до 1 июня 2021 года переоценка запасов подземных минеральных вод на Центральном и Средне-Ессентукском участках Ессентукского месторождениях по данным мониторинга и проведение их государственной экспертизы, в соответствии с требованиями Дополнения № 1 к лицензии на пользование недрами № СТВ

---

к, приказ от 13 мая 2019 г. № 118-к, приказ от 23 мая 2019 г. № 129-к, приказ от 29 мая 2019 г. № 131/1-к, приказ от 4 июня 2019 г. № 137-к, приказ от 24 июня 2019 г. № 156/1-к, приказ от 1 июля 2019 г. № 169-к, приказ от 31 июля 2019 г. № 207-к, приказ от 6 августа 2019 г. № 219-к, приказ от 3 сентября 2019 г. № 252-к, от 30 октября 2019 г. № 312-к, приказ от 1 ноября 2019 г. № 315-к, от 1 ноября 2019 г. № 316-к, приказ от 7 ноября 2019 г. № 321-к, приказ от 11 ноября 2019 г. № 323-к, от 21 ноября 2019 г. № 331-к, приказ от 15 января 2020 г. № 10-к, приказ от 11 февраля 2020 г. № 28-к, приказ от 26 февраля 2020 г. № 42-к, приказ от 10 марта 2020 г. № 64-к, приказ от 11 марта 2020 г. № 65-к, приказ от 16 марта 2020 г. № 69-к, приказ от 30 июля 2020 г. № 200-к, приказ от 26 октября 2020 г. № 314-к, приказ от 16 ноября 2020 г. № 340-к, приказ от 16 ноября 2020 г. № 341-к, приказ от 6 апреля 2021 г. № 76-к, приказ от 9 апреля 2021 г. № 77-к, приказ от 20 апреля 2021 г. № 84-к, приказ от 17 мая 2021 г. № 105-к и приказ от 26 мая 2021 г. № 118-к.

<sup>13</sup> Раздел журнала за 2021 год, 10 запись, раздел журнала за 2020 год, 19 запись.

01241 МЭ от 8 ноября 2017 г., зарегистрированного в Федеральном агентстве по недропользованию 16 июля 2020 года № 6453.

2.10. Отчет об организации и результатах осуществления производственного экологического контроля за 2020 год не содержит показатель суммарной массы выбросов отдельно по каждому загрязняющему веществу, каждому источнику и объекту в целом, в том числе с указанием загрязняющих веществ, характеризующих применяемые технологии и особенности производственного процесса на объекте, что не соответствует форме отчета, утвержденной приказом Минприроды России от 14 июня 2018 г. № 261 «Об утверждении формы отчета об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля».

2.11. Результаты обследования зон санитарной охраны, проведенные АО «КМКР» на Ессентукском, Средне-Ессентукском, Железноводском и Пятигорском эксплуатационных участках в 2019 годах, не отражают информацию о соблюдении санитарных правил, предусмотренных пунктами 1.15 и 3.2.1 Санитарных правил и нормативов «Зоны санитарной охраны источников водоснабжения и водопроводов питьевого назначения. СанПиН 2.1.4.1110-02», утвержденных Главным государственным санитарным врачом Российской Федерации 26 февраля 2002 года.