

Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие положения.....	12
1. Информация об Обществе	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	15
II. Основные положения учетной политики.....	16
1. Основные средства и незавершенное строительство	16
2. Запасы	17
3. Дебиторская задолженность	18
4. Финансовые вложения	19
5. Займы и кредиты.....	19
6. Оценочные обязательства	19
7. Отложенные налоги.....	20
8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	20
9. Связанные стороны.....	20
10. Изменения учетной политики в 2021 году	21
11. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	21
12. Допущения о непрерывности деятельности.....	21
III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год	22
1. Основные средства	22
2. Прочие внеоборотные активы	22
3. Запасы	22
4. Дебиторская задолженность	22
5. Кредиторская задолженность	23
6. Денежные средства.....	23
7. Займы и кредиты.....	24
8. Выручка	25
9. Себестоимость.....	25
10. Коммерческие расходы	25
11. Управленческие расходы	26
12. Прочие доходы.....	26
13. Прочие расходы	26
14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам.....	27
15. Информация о связанных сторонах	28
16. Риски	30
17. События после отчетной даты.....	31
18. Условные факты хозяйственной деятельности.....	32

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку

способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

31 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация



Е.Н. Ермолаева, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906110283)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная

частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357217, Ставропольский край, Минераловодский район, Анджиовский п., Заводская ул., д.1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31/12/2021

00284977

2630000081

23.13

1 22 67/ 34

384

ИНН 7705051102

ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III. 1	Основные средства	1150	1 276 834	1 198 824	1 387 028
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10 978	12	12
	Отложенные налоговые активы	1180	252 891	310 901	402 778
III. 2	Прочие внеоборотные активы	1190	760 481	178 466	56 049
	Итого по разделу I	1100	2 301 184	1 688 203	1 845 867
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III. 3	Запасы	1210	602 862	662 330	599 203
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	639	7 712	2
III. 4	Дебиторская задолженность	1230	468 630	441 574	462 509
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III. 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	345 518	450 731	844 795
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 417 649	1 562 347	1 906 509
	БАЛАНС	1600	3 718 833	3 250 550	3 752 376

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	66 967	66 967	66 967
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	27 993	28 006	28 022
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 967 913	1 967 913	1 967 913
	Резервный капитал	1360	3 501	3 501	3 501
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 350	(240 488)	(811 342)
	Итого по разделу III	1300	2 185 724	1 825 899	1 255 061
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. 7	Заемные средства	1410	375	635 374	1 872 800
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	375	635 374	1 872 800
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. 7	Заемные средства	1510	1 156 815	437 215	352 616
III. 5	Кредиторская задолженность	1520	249 599	250 746	210 121
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	126 320	101 316	61 778
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 532 734	789 277	624 515
	БАЛАНС	1700	3 718 833	3 250 550	3 752 376

Финансовый директор
(по доверенности №02-2022 от 10.01.2022)

Минчик Наталья Андреевна

Главный бухгалтер

Манжаева Салигат Умаровна

31 марта 2022 г.

1

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/
Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2021
00284977
2630000081
23.13
1 22 67/ 34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
III. 8	Выручка	2110	3 877 666	3 980 510
III. 9	Себестоимость продаж	2120	(2 708 537)	(2 601 406)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 169 129	1 379 104
III. 10	Коммерческие расходы	2210	(222 135)	(129 120)
III. 11	Управленческие расходы	2220	(351 976)	(360 501)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	595 018	889 483
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 178	1 155
	Проценты к уплате	2330	(86 191)	(138 691)
III. 12	Прочие доходы	2340	261 234	684 200
III. 13	Прочие расходы	2350	(286 360)	(679 630)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	486 879	756 517
III. 14	Налог на прибыль	2410	(127 054)	(185 679)
	в том числе			
III. 14	Текущий налог на прибыль	2411	(69 044)	(93 802)
III. 14	Отложенный налог на прибыль	2412	(58 010)	(91 877)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	359 825	570 838

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(13)	(16)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	359 812	570 822
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	5,370	8,520
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор _____ Мичник Наталья Андреевна
(по доверенности №02-2022 от 10.01.2022)

Главный бухгалтер _____ Манкаева Салигат Умаровна

31 марта 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	66 967	-	1 995 935	3 501	(811 342)	1 255 061
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	570 854	570 854
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	570 838	570 838
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	16	16
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(16)	-	-	(16)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	(16)	x	-	(16)
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	66 967	-	1 995 919	3 501	(240 488)	1 825 899
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	359 838	359 838
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	359 825	359 825
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	13	13
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(13)	-	-	(13)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	(13)	x	-	(13)
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	66 967	-	1 995 906	3 501	119 350	2 185 724

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	2 185 724	1 825 899	1 255 061

Финансовый директор _____ Мичник Наталья Андреевна
(по доверенности №02-2022 от 10.01.2022)

Главный бухгалтер _____ Манжаева Салигат Умаровна

31 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710005
31/12/2021
00284977
2630000081
23.13
1 22 67/ 34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 051 806	4 104 850
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 960 718	4 102 037
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11	8
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
II.III.6	прочие поступления	4119	91 077	2 805
	Платежи - всего	4120	(3 127 118)	(3 214 241)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 538 286)	(2 491 038)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(362 664)	(384 999)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 592)	(83 503)
	налога на прибыль организаций	4124	(70 102)	(101 455)
II.III.6	прочие платежи	4129	(17 351)	(20 677)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	924 688	890 609
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 323	532
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 323	532
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 023 477)	(172 603)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(814 053)	(172 603)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(209 424)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 020 154)	(172 071)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(10 966)	(1 208 013)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 966)	(1 208 013)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 966)	(1 208 013)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(106 432)	(489 475)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	450 731	844 795
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	345 518	450 731
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 219	95 411

Финансовый директор
(по доверенности №02-2022 от 10.01.2022)

Мичник Наталья Андреевна

Главный бухгалтер

Манкова Салигат Умаровна

31 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКПД/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	4 845 612	(3 646 788)	323 597	(59 075)	44 516	(231 028)	-	-	5 110 134	(3 833 300)
в том числе:	5210	2020 г.	4 959 176	(3 572 148)	61 054	(174 618)	117 024	(191 664)	-	-	4 845 612	(3 646 788)
Земельные участки	5201	2021 г.	41 857	-	-	-	-	-	-	-	41 857	-
	5211	2020 г.	41 772	-	85	-	-	-	-	-	41 857	-
Здания	5202	2021 г.	897 578	(269 696)	45 180	(3 892)	1 864	(23 314)	-	-	938 866	(291 146)
	5212	2020 г.	888 337	(248 229)	9 241	-	-	(21 467)	-	-	897 578	(269 696)
Сооружения и передаточные устройства	5203	2021 г.	309 844	(164 600)	7 600	-	-	(18 177)	-	-	317 444	(182 777)
	5213	2020 г.	306 749	(147 324)	3 095	-	-	(17 276)	-	-	309 844	(164 600)
Рабочие машины и оборудование	5204	2021 г.	3 520 303	(3 145 672)	264 818	(44 219)	36 320	(188 062)	-	-	3 740 902	(3 297 414)
	5214	2020 г.	3 642 151	(3 107 609)	48 498	(170 346)	112 752	(150 815)	-	-	3 520 303	(3 145 672)
Транспортные средства	5205	2021 г.	58 030	(50 978)	1 653	(9 505)	4 873	(888)	-	-	50 178	(46 993)
	5215	2020 г.	62 302	(53 586)	-	(4 272)	4 272	(1 664)	-	-	58 030	(50 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2021 г.	18 000	(15 842)	4 346	(1 459)	1 459	(587)	-	-	20 887	(14 970)
	5216	2020 г.	17 865	(15 400)	135	-	-	(442)	-	-	18 000	(15 842)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	105 585	310 025	(10 828)	(323 597)	81 185
	5250	2020 г.	39 995	127 353	(709)	(61 054)	105 585
Инспекционные установки, компрессоры винтовые, конвейеры	5241	2021 г.	59 650	18 843	(1 659)	(72 059)	4 775
	5251	2020 г.	-	87 493	-	(27 843)	59 650
Реконструкция ванной печи №6	5242	2021 г.	5 360	-	(5 360)	-	-
	5252	2020 г.	-	14 600	-	(9 240)	5 360
Перемещение ЦЗЛ в учебный центр	5243	2021 г.	4 840	3 005	-	(7 845)	-
	5253	2020 г.	-	4 840	-	-	4 840
Реконструкция кровли склада, кран мостовой для УПШ	5244	2021 г.	3 903	-	-	(3 903)	-
	5254	2020 г.	7 467	3 903	-	(7 467)	3 903
Участок по приготовлению шихты	5245	2021 г.	8 188	-	-	-	8 188
	5255	2020 г.	8 188	-	-	-	8 188
Ремонт здания составного цеха 2021г- реконструкция	5246	2021 г.	-	20 533	-	(18 650)	1 883
	5256	2020 г.	-	-	-	-	-
Формокомплекты	5247	2021 г.	-	142 250	(3 177)	(126 096)	12 977
	5257	2020 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция в/л №8	5248	2021 г.	-	10 751	-	-	10 751
	5258	2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5249	2021 г.	23 644	114 643	(632)	(95 044)	42 611
	5259	2020 г.	24 340	16 517	(709)	(16 504)	23 644

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53 263	12 835
в том числе:			
Термоусадочные машины	5261	-	3 595
Здание ванной печи №6	5262	-	9 240
Здания складов, здание УПС, ЦЗП, электросети	5263	38 755	-
Инспекционные установки	5264	1 387	-
Формокомплекты	5265	2 054	-
Пожарная сигнализация энергоблока	5266	11 067	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(176)	(161 008)
в том числе:			
Термоусадочные машины	5271	-	(25 716)
Стекловаренная печь №6	5272	-	(118 567)
Конвейерные системы	5273	-	(2 749)
ИС-машины ванной печи № 6	5274	-	(13 576)
Здание склада готовой продукции	5275	(176)	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	9 369	10 479	8 535
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	307 593	309 349	438 235

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	686 658	(24 328)	3 183 047	(3 254 717)	16 946	(4 744)	x	614 988	(12 126)
	5420	2020 г.	641 230	(42 027)	3 088 329	(3 042 901)	25 117	(7 418)	x	686 658	(24 328)
в том числе:											
Сырьё, материалы и аналогичные ценности	5401	2021 г.	433 818	(23 438)	1 678 177	(141 474)	16 056	(997)	(1 559 239)	411 282	(8 379)
	5421	2020 г.	450 238	(40 910)	1 695 616	(36 345)	22 616	(5 144)	(1 675 691)	433 818	(23 438)
Готовая продукция	5402	2021 г.	245 033	(890)	-	(2 675 000)	890	(3 747)	2 626 348	196 381	(3 747)
	5422	2020 г.	172 238	(1 117)	-	(2 601 710)	2 501	(2 274)	2 674 505	245 033	(890)
Товары для перепродажи	5403	2021 г.	156	-	26 143	(25 167)	-	-	-	1 132	-
	5423	2020 г.	10 458	-	6 364	(16 666)	-	-	-	156	-
Затраты в незавершённом производстве	5404	2021 г.	5 193	-	1 477 697	(411 142)	-	-	(1 067 109)	4 639	-
	5424	2020 г.	5 429	-	1 382 439	(383 861)	-	-	(998 814)	5 193	-
Расходы будущих периодов	5405	2021 г.	2 458	-	1 030	(1 934)	-	-	-	1 554	-
	5425	2020 г.	2 867	-	3 910	(4 319)	-	-	-	2 458	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	70 788	94 109	70 285
в том числе:				
упаковочные материалы	5441	25 021	43 235	20 396
сырьевые материалы	5442	11 546	8 972	25 448
смазочные материалы	5443	12 912	8 119	9 542
запчасти	5444	21 309	33 783	14 899

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	59	-	-	-	-	(30)	-	-	-	29	-
в том числе:	5521	2020 г.	87	-	-	-	-	(28)	-	-	-	59	-
Прочая	5502	2021 г.	59	-	-	-	-	(30)	-	-	-	29	-
	5522	2020 г.	87	-	-	-	-	(28)	-	-	-	59	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	443 317	(1 802)	474 534	-	(5 844)	(443 317)	-	1 713	-	474 534	(5 933)
в том числе:	5530	2020 г.	488 725	(26 303)	443 317	-	(1 314)	(488 725)	-	25 815	-	443 317	(1 802)
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	357 995	(100)	351 374	-	(5 523)	(357 995)	-	100	-	351 374	(5 523)
	5531	2020 г.	415 908	(24 207)	357 995	-	-	(415 908)	-	24 107	-	357 995	(100)
Авансы выданные	5512	2021 г.	64 740	(483)	104 647	-	(321)	(64 740)	-	394	-	104 647	(410)
	5532	2020 г.	49 931	(388)	64 740	-	(95)	(49 931)	-	-	-	64 740	(483)
Прочая	5513	2021 г.	20 582	(1 219)	18 513	-	-	(20 582)	-	1 219	-	18 513	-
	5533	2020 г.	22 886	(1 708)	20 582	-	(1 219)	(22 886)	-	1 708	-	20 582	(1 219)
Итого	5500	2021 г.	443 376	(1 802)	474 534	-	(5 844)	(443 347)	-	1 713	x	474 563	(5 933)
	5520	2020 г.	488 812	(26 303)	443 317	-	(1 314)	(488 753)	-	25 815	x	443 376	(1 802)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	5 934	-	1 802	-	26 303	-
в том числе:							
Расчёты с покупателями и заказчиками	5541	5 523	-	100	-	24 207	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5542	411	-	483	-	388	-
Прочие	5543	-	-	1 219	-	1 708	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	635 374	-	1 592	(1 591)	-	(635 000)	375
в том числе:	5571	2020 г.	1 872 800	-	54 091	(1 291 517)	-	-	635 374
Займы	5552	2021 г.	635 374	-	1 592	(1 591)	-	(635 000)	375
и т.д.	5572	2020 г.	1 872 800	-	54 091	(1 291 517)	-	-	635 374
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	687 961	249 599	84 600	(250 746)	-	635 000	1 406 414
в том числе:	5580	2020 г.	562 737	250 743	84 599	(210 118)	-	-	687 961
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	123 012	132 210	-	(123 012)	-	-	132 210
Авансы полученные	5562	2021 г.	27 131	48 175	-	(27 131)	-	-	48 175
Расчёты по налогам и сборам	5563	2021 г.	76 447	21 099	-	(76 447)	-	-	21 099
Займы	5564	2021 г.	437 215	-	84 600	-	-	635 000	1 156 815
Прочая	5565	2021 г.	24 156	48 115	-	(24 156)	-	-	48 115
Итого	5550	2021 г.	1 323 335	249 599	86 192	(252 337)	-	х	1 406 789
	5570	2020 г.	2 435 537	250 743	138 690	(1 501 635)	-	х	1 323 335

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 997 167	2 085 770
Расходы на оплату труда	5620	376 507	434 058
Отчисления на социальные нужды	5630	98 356	98 204
Амортизация	5640	228 509	190 908
Прочие затраты	5650	531 875	354 647
Итого по элементам	5660	3 232 414	3 163 587
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(49 680)	(72 795)
Изменение остатков готовой продукции	5671	(49 680)	(72 795)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	554	235
изменение остатков незавершенного производства	5681	554	235
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 282 648	3 091 027

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	101 316	164 923	(139 919)	-	126 320
в том числе:						
оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5701	27 020	45 338	(45 572)	-	26 786
оценочное обязательство по управленческим услугам	5702	55 088	103 940	(74 718)	-	84 310
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5703	19 208	15 645	(19 629)	-	15 224

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	61 778	191 342	(151 804)	-	101 316
в том числе:						
оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5711	23 518	50 084	(46 582)	-	27 020
оценочное обязательство по управленческим услугам	5712	18 407	122 050	(85 369)	-	55 088
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5713	19 853	19 208	(19 853)	-	19 208

Финансовый директор _____ Мичник Наталья Андреевна
(по доверенности №02-2022 от 10.01.2022)

Главный бухгалтер _____ Манкаева Салигат Умаровна

31 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2021 год**

I. Общие положения

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО».

Сокращенное наименование: АО «КМС».

Государственная регистрация:

Согласно Свидетельству о государственной регистрации № 1888 акционерное общество «Кавминстекло» (далее – АО «Кавминстекло» или Общество) зарегистрировано администрацией г. Минеральные Воды Минераловодского района 20 июля 1992 года за номером 0325. Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: 001171156 серия 26.

Основной регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 10 ноября 2002 года о создании: 1022601452433.

Наименование регистрирующего органа: МНС России по г. Минеральные Воды Ставропольского края.

Организационно-правовая форма/форма собственности:

АО «Кавминстекло» согласно Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) относится к Непубличным акционерным обществам (код 12267), согласно Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) присвоен код 34 – Совместная частная и иностранная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) АО «Кавминстекло»:

357217, Российская Федерация, Ставропольский край, Минераловодский район, поселок Анджиевский, ул. Заводская, 1.

Коды основных видов экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической (ОКВЭД): 23.13, 23.19.4, 33.14, 33.20, 35.30.14, 46.44, 49.41.2, 68.20.1, 71.11.1, 71.12.1.

Основной вид деятельности – производство полых стеклянных изделий (бутылок различной емкости и цвета – код 23.13).

Место нахождения (юридический адрес) обособленного подразделения АО «Кавминстекло»:

143441, Российская Федерация, Московская область, Красногорский район, Путилково п/о, 69 км МКАД ул., 4Б, 4Б1.

Бухгалтерская отчетность АО «Кавминстекло» включает показатели деятельности головной организации и обособленного подразделения не имеющего отдельного баланса.

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Кавминстекло»

Совет директоров:

- Дирк Биссель (председатель Совета Директоров) – Генеральный директор Вераллия Дойчланд А.Г., Германия;
- Венди Кул-Фулон – директор по юридическим вопросам группы Вераллия, Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция;
- Томас Верлинг – Финансовый директор Вераллия Дойчланд А.Г., Германия;
- Натали Дельбрев – Финансовый директор группы Вераллия, Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция;
- Матильда Джоанар – HR директор группы Вераллия, Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция.

Единоличный исполнительный орган:

Сильвио Тортероло – генеральный директор АО «Кавминстекло».

Ревизионная комиссия:

- Зуева Оксана Анатольевна – экономист АО «Кавминстекло»;
- Абдулмаликова Равият Муратовна – ведущий бухгалтер по налоговому учёту АО «Кавминстекло»;
- Третьякова Светлана Юрьевна – старший бухгалтер производственного сектора бухгалтерии АО «Кавминстекло».

Уставный капитал общества:

Размер уставного капитала на конец отчетного года составляет 66 966 899 рублей, он состоит из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, в том числе из 66 966 899 штук обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 1 рубль.

Сведения об акционерах:

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года акционерами Общества являются:

- Юридические лица
 1. Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акциенгезельшафт) (Германия) владеет 57 901 029 акций, что составляет 86,46%;
 2. ЗАО СТИ (Россия) владеет 8 154 927 акций, что составляет 12,18%;
- Физические лица имеют в собственности 910 943 акции, что составляет 1,36%.

В течение отчетного периода процент владения акциями изменился.

- Юридические лица
 1. Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акциенгезельшафт) (Германия) владеет 57 901 029 акций, что составляет 86,46%;
 2. ЗАО СТИ (Россия) владеет 8 503 304 акций, что составляет 12,7%;
- Физические лица имеют в собственности 544 766 акции, что составляет 0,81%;
- По счету общей собственности – 17 800 акций, что составляет 0,03%.

Сведения об аудиторс:

Аудитором АО «Кавминстекло» по решению общего собрания акционеров утверждена аудиторская компания АО «ПвК Аудит», ОГРН 1027700148431, с местом нахождения по адресу: 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, 10, – член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Сведения о наличии лицензий:

Сведения о наличии специального разрешения (лицензии), на основании которого, в соответствии с законодательством Российской Федерации, предприятие осуществляет отдельные виды деятельности представлено в таблице ниже:

Наименование вида деятельности	Лицензия	Срок действия лицензии	Государственный орган, выдавший лицензию
Лицензия Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности	Лицензия № ВХ-00-015281 на бланке серия АВ №359362 с приложением на бланке серия АВ № 310153	Начальная дата: 06.07.2015 Конечная дата: бессрочно	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 463 человека (491 человека в 2020 году), среднемесячный доход 1-го работника составил 66 491,97 руб., в том числе средняя зарплата – 63 163 руб.

Дивиденды акционерам в 2021 не выплачивались.

№	Показатели	Ед. изм.	2021	2020
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	359 825	570 838
2	Количество обыкновенных акций, выпущенных обществом	тыс. шт.	66 967	66 967
3	Базовая прибыль (убыток) всего 3=1/2	тыс. руб.	359 825	570 838
4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	5,37	8,52
5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	руб.	-	-

Разводненная прибыль отсутствует, так как в обществе не было фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

АО «Кавминстекло» далее по пояснительной записке «Общество». В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

В течение отчетного года Общество не вносило изменений в учетную политику, ведущих к корректировкам входящих балансовых остатков, а также данных за прошлый период в отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств.

В целях представления информации в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности Общества приняты следующие положения:

- Движение денежных средств, относящихся к основной деятельности предприятия, преследующей извлечение прибыли, раскрываются в разделе «Движение денежных средств по текущей деятельности».
- Информация по приобретению и реализации долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к денежным эквивалентам, раскрывается в разделе «Движение денежных средств по инвестиционной деятельности».
- Информация о движении денежных средств, которое приводит к изменениям в размере и составе собственного и заемного капитала Общества, отражается в разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности».

1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 № 160) в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости имущества производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, технического перевооружения и иными аналогичными основаниями, перечисленными в пункте 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

По объектам основных средств, подвергшихся модернизации, реконструкции с изменением первоначальной стоимости и срока полезного использования, амортизация начисляется исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию и реконструкцию, и оставшегося срока полезного использования.

Нормы амортизации для объектов основных средств, приобретенных ранее 01.01.2002, определяются исходя из требований Единых норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072. Амортизация основных средств, приобретённых после 01.01.2020, производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Способ начисления амортизации линейный. Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода по мере их возникновения.

Переоценка ОС не осуществляется. Последний раз обязательная переоценка ОС проводилась на 01.01.1997 в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.12.1996 № 1442.

2. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

3. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по сумме фактических затрат на счете 58 «Финансовые вложения».

5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма долга по полученному кредиту или займу учитывается Обществом в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств на основании банковской выписки по расчетному счету.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется, когда по условиям кредитного договора или договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходы по кредитам (займам) отражаются обособленно от основной суммы обязательств по кредиту (займу). Проценты по полученным кредитам (займам) признаются расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся. Предельный уровень процентов, которые учитываются при расчете налога на прибыль, определяется в соответствии со статьей 269 НК РФ.

Суммы процентов по полученным кредитам / займам, полученным на инвестиционные цели, капитализируются в стоимости инвестиционных активов.

6. Оценочные обязательства

Учет резервов предстоящих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочное обязательство на неиспользованные отпуска, оценочное обязательство по управленческим услугам, а также оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по управленческим услугам представляет собой сумму услуг, оказанных компаниями группы Вераллия, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы. Величина оценочного обязательства определяется на основании предварительных счетов за данные услуги.

Величина оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года определяется в размере оценки, определенной руководством на основе выполнения планов и существующих дополнительных соглашений.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторская задолженность (в части, не покрытой поступлением).

Доходы и расходы определяются методом начисления, т.е. признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от поступления денежных средств.

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Выручка от продажи готовой продукции отражается по мере отгрузки товаров и продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость

9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

10. Изменения учетной политики в 2021 году

С 01.01.2021 г. учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Новые правила учета запасов применяются перспективно.

Годовая отчетность за 2021 год представлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

11. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2021 году корректировки предыдущих периодов не проводились.

12. Допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 115 085 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 772 775 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 359 825 тыс. руб., за 2020 год чистая прибыль составила 570 838 тыс. руб.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Основные средства

Сроки полезного использования

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в таблице ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	5-80
Сооружения	5-72
Передаточные устройства	4-23
Машины и оборудование	1-36
Транспортные средства	3-27
Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1-10

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 1.1. Наличие и движение основных средств табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Прочие внеоборотные активы

Состав внеоборотных активов представлен в таблице ниже.

Наименование	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019
ТМЦ для создания внеоборотных активов	511 908	15 017	335
Авансовые платежи на поставку оборудования	165 735	57 864	15 719
Незавершенное строительство	82 838	105 585	39 995
Итого	760 481	178 466	56 049

3. Запасы

Информация по раскрытию запасов приведена в разделе 2.1. Наличие и движение запасов табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение на 31 декабря 2021 года отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 71 133 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 63 979 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 82 214 тыс. руб.). Формокомплекты являются собственностью покупателя.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остаток дебиторской задолженности отражен в балансе за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

5. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Информация о денежных средствах представлена в таблице ниже:

Наименование	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019
Расчетные счета	1 700	171 055	37 357
Валютные счета	294 145	79 676	807 438
Специальные счета в банках	49 673	200 000	-
Итого	345 518	450 731	844 795

Денежные средства Общества в банках, недоступные для использования на отчетную дату, отсутствуют.

Активы компании не являются предметом ареста, залога или иного обременения по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

На 31 декабря 2021 года Обществом размещен депозитный вклад овернайт в АО ЮниКредит Банк в сумме 49 673 тыс. руб. на 11 дней, процентная ставка – 1,49%

На 31 декабря 2020 года Обществом размещен депозитный вклад Классический в АО ЮниКредит Банк в сумме 200 000 тыс. руб. на 60 дней, процентная ставка 4%.

На 31 декабря 2019 года Общество не имеет депозитных вкладов.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2021	2020
Суммы косвенных налогов	87 331	-
Проценты банка полученные	2 907	2 130
Иные поступления	839	675
Итого прочие поступления по текущей деятельности	91 077	2 805
Суммы косвенных налогов	-	6 371
Услуги банка	6 268	7 207
Выплата страховых возмещений	4 647	-
Иные платежи	6 436	7 099
Итого прочие платежи по текущей деятельности	17 351	20 677

По строке 4229 «Прочие поступления от инвестиционной деятельности» отражена сумма НДС, уплаченного в отношении приобретенных объектов основных средств.

7. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019
Долгосрочные					
Вераллия Дойчланд А.Г.	2022	9,599%	-	-	1 208 013
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	-	635 000	635 000

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019
Проценты	2022		375	374	29 787
Итого долгосрочные займы			375	635 374	1 872 800
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022**	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	705 000	70 000	70 000
Проценты	2022**		451 815	367 215	282 616
Итого краткосрочные займы			1 156 815	437 215	352 616

** По договору срок погашения установлен 29 октября 2022 года, однако займодавец имеет право досрочно истребовать полученный заем в полном объеме. В этом случае возникнет обязанность вернуть заем в течение 5 дней со дня требования.

8. Выручка

Основным видом деятельности Общества является производство стеклянной тары.

Наименование	2021	2020
Выручка от реализации готовой продукции (бутылка)	3 877 666	3 980 510
Итого выручка	3 877 666	3 980 510

9. Себестоимость

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции за исключением управленческих и коммерческих расходов:

Наименование показателя	2021	2020
Материальные затраты	1 979 508	1 824 212
Расходы на оплату труда	260 495	284 672
Амортизация	206 428	183 285
Отчисления на социальные нужды	75 102	81 602
Прочие затраты	136 769	300 195
Итого по элементам	2 658 302	2 673 966
Изменения остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(50 235)	(72 560)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 708 537	2 601 406

В течение отчетного периода Общество потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму 419 293 тыс. руб., в 2020 году на сумму 404 688 тыс. руб. (без НДС).

В составе расходов выделяют управленческие и коммерческие расходы в сумме 351 976 тыс. руб. (2020 год: 360 501 тыс. руб.) и 222 135 тыс. руб. (2020 год: 129 120 тыс. руб.), соответственно.

10. Коммерческие расходы

Наименование	2021	2020
Транспортные расходы по доставке готовой продукции клиенту	114 262	55 347
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	48 693	34 516
Премии и скидки покупателям	20 898	7 913
Амортизация	13 724	12 912
Перепакетировка готовой продукции на складах	7 761	2 601
Аренда склада готовой продукции	-	1 401
Прочие расходы	16 797	14 430
Итого	222 135	129 120

11. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020
Заработная плата административного персонала включая страховые взносы и оценочное обязательство по отпускам	105 823	103 567
Оценочные обязательства по управленческим услугам	102 090	107 898
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	27 436	5 231
Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности	20 263	21 934
Налог на имущество	17 060	17 176
Оценочные об-ва на выплату вознаграждения по итогам года	14 821	16 913
Амортизация	8 357	9 486
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	7 632	7 373
Консультационные и информационные услуги	3 385	1 319
Юридические услуги	3 253	17 365
Расходы на содержание служебного автотранспорта	1 719	1 762
Служебные командировки	1 509	526
Услуги по подбору персонала	649	3 924
Прочие расходы	37 979	46 027
Итого	351 976	360 501

Детальная расшифровка статьи «Прочие доходы и расходы» представлена в таблицах ниже соответственно.

12. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020
Курсовая разница	143 827	547 215
Реализация покупных ТМЦ и перевыставляемых транспортных услуг	86 282	58 946
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	9 225	25 117
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	5 764	2 167
Реализация основных фондов	4 321	914
Прочая реализация	2 323	13 592
Материальные ценности от ликвидации	1 276	6 237
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	231	20 403
Просроченная задолженность	206	257
Штрафы, пени полученные	-	50
Реализация прочих собственных услуг	-	1 039
Прочие	7 779	8 263
Итого	261 234	684 200

13. Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2021	2020
Курсовая разница	140 832	467 429
Покупные ТМЦ и перевыставляемые транспортные услуги	81 174	47 387
Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования	7 324	20 391
Создание резерва по сомнительным долгам	5 845	192
Остаточная стоимость при ликвидации ОС	5 668	58 303
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	1 657	15 993
Штрафы, пени уплаченные	1 413	3 349
Расходы по прочей реализации	387	22 974
Корпоративные мероприятия	19	1 562
Прочие собственные услуги	-	1 039
Недостачи по результатам инвентаризации	7 888	159
Прочие	34 153	40 852
Итого	286 360	679 630

14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Налоговая база за 2021 год составила 690 443 тыс. руб. (в 2020 году: 938 023 тыс. руб.), налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль составляет 345 221 тыс. руб. (в 2020 году: 469 011 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2021 год, составляет 345 221 руб. (в 2020 году: 469 011 тыс. руб.).

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2021 год составляет 97 376 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Прибыль до налогообложения	486 879	756 517
Условный расход по налогу на прибыль	97 376	151 303
Постоянные налоговые расходы (ПНР):		
по расходам и доходам, не учитываемым для целей налогообложения	29 678	34 376
(Уменьшение)\ увеличение отложенных налоговых активов	(746)	(1 894)
Уменьшение отложенных налоговых обязательств	11 780	3 821
Прочее	-	(2)
Налогооблагаемая база	138 088	187 604
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	(69 044)	(93 802)
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах	69 044	93 802

Сумма постоянных налоговых разниц за 2021 год составляет 148 392 тыс. руб., налоговый эффект –29 678 тыс. руб. (за 2020 год: 171 880 тыс. руб., налоговый эффект – 34 375 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже.

Наименование	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Прочие доходы	2 620	4 729
Итого доходы	2 620	4 729
Оценочные обязательства	(102 090)	(107 898)
Путевки для сотрудников	(3 026)	(529)
Содержание здравпункта	-	(2 619)
Содержание столовой	(83)	(1 249)
Прочие расходы	(45 813)	(64 314)
Итого расходы	(151 012)	(176 609)
Всего постоянные разницы	(148 392)	(171 880)

Сумма временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов приведен в таблице ниже

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

Наименование	(тыс. руб.)					
	На 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Текущий налоговый убыток	1 538 292	307 658	1 883 513	376 703	2 352 525	470 505
Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	15 224	3 045	19 208	3 842	19 853	3 971
Резерв по сомнительным долгам	2 003	401	1 690	338	3 076	615
Прочие	-	-	65	13	7 505	1 501
Итого	-	311 104	-	380 896	-	476 592

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Амортизация	188 295	37 659	230 437	44 615	294 265	58 156
Остатки готовой продукции	96 525	19 305	155 911	25 378	97 059	15 658
Прочие	6 245	1 249	-	2	-	-
Итого	-	58 213	-	69 995	-	73 814

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые активы	311 104	380 896	476 592
Отложенные налоговые обязательства	(58 213)	(69 995)	(73 814)
Итого	252 891	310 901	402 778

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имели места.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

15. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с организациями, которые являются аффилированными лицами по отношению к Обществу, предприятиями, входящими в группу Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Saint-Gobain).

Основанием для того, чтоб считать юридическое лицо (за исключением Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд)) связанной стороной является то, что компания контролируется тем же юридическим лицом, которое контролирует Обществом.

Общество подвержено воздействию валютного риска в части расчетов со связанными сторонами в иностранной валюте.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами в 2021 и 2020 году:

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2021 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2021	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными Сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	705 000
- начисленные проценты по займам	84 600	-	-	451 816
- реализовано ТМЦ	1 278	5 646	1 278	-
- приобретение ТМЦ	5 247	5 247	-	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- полученные займы	-	-	-	-
- начисленные проценты по займам	1 592	1 592	-	-

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2021 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2021	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Закупки у связанных сторон				
ЧАО ВЕРАЛЛИЯ УКРАИНА (бывший ЧАО Консюмерс Скло Зоря):				
- консультационные услуги	-	-	-	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
- консультационные услуги	72 877	72 877	-	-
Продажа связанным сторонам				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	170 193	120 734	46 658	-
VOA Verrerie d'Albi				
Приобретение стеклотытки	7 753	7 753	-	-
VERALLIA FRANCE				
Приобретение стеклотытки	7 943	6 363	-	1 580

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2020 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2020	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными Сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	705 000
- начисленные проценты по займам	77 040	-	-	367 216
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- полученные займы	-	1 208 013	-	-
- начисленные проценты по займам	54 091	83 503	-	375
Закупки у связанных сторон				
ЧАО ВЕРАЛЛИЯ УКРАИНА (бывший ЧАО Консюмерс Скло Зоря):				
- консультационные услуги	572	1 158	-	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
- консультационные услуги	80 640	80 640	-	-
VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE				
- получено ТМЦ	2 112	2 112	-	-
Алби-Веррери-ВОА:				
получено ТМЦ	7 821	7 821	-	-
Продажа связанным сторонам				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	-	7439	96	-

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются денежными средствами. Операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому составу (генеральный директор, директор завода, финансовый директор, коммерческий директор, директор по управлению цепью поставок, менеджер по персоналу) за 2021 год составило 45 578 тыс. руб. (за 2020 год: 39 852 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2021 году 7 572 тыс. руб. (в 2020 году: 6 496 тыс. руб.).

Других существенных денежных потоков между организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, после отчетной даты не выявлено.

16. Риски

Деятельность Общества связана с рисками, которые могут значительно повлиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками является неотъемлемой частью управления компанией.

Ниже описаны основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность компании, ее финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Коммерческие риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на объем выручки от продажи стекольной продукции. Основные риски данной группы:

- риск снижения спроса на рынке стекольной продукции;
- риск снижения качества стекольной продукции.

Для снижения зависимости от данной группы рисков в Обществе реализованы мероприятия по стабилизации и улучшению качества стекольной продукции (модернизация оборудования завода, внедрение интегрированной системы менеджмента, одной из составляющих которой является система контроля качества ISO 9001).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого клиента.

Руководство Общества анализирует кредитоспособность каждого нового контрагента (юридического лица) по отдельности, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия и сроки осуществления платежей и расчетов. При этом, поставка продукции новым контрагентам осуществляется при условии получения предоплаты в размере 100% от суммы поставки. Дебиторская задолженность возникает по тем юридическим лицам, с которым у Общества сложились долговременные взаимоотношения и положительная кредитная история.

Общество на регулярной основе создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности исходя из оценки руководством платежеспособности дебиторов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, приобретая услуги различного рода от компаний группы, цены на которые устанавливаются в валюте, отличной от функциональной валюты Общества. Более подробная информация приведена в разделе «Информация о связанных сторонах». Кроме того, на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года Общество имеет активы и обязательства в валюте, отличной от функциональной (Доллары США, Евро).

Процентный риск

Колебания процентных ставок оказывают влияние на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств (долговые обязательства с переменной ставкой процента).

Руководство Общества не имеет формальной политики по определению того, в какой мере Общество должно быть подвержено риску от фиксированных или плавающих ставок. Каждый раз при привлечении нового заимствования руководство опирается на собственное суждение о том, какая из ставок будет более экономически целесообразна для Общества в течение ожидаемого периода до погашения.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества связана с рядом факторов, оказывающих воздействие на окружающую среду, таких как:

- выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- утилизация отходов производства.

Компания постоянно проводит контроль над объемом выбросов путем проведения анализа источников выбросов вредных веществ. Сбор и утилизация каждого вида отходов происходит отдельно, т.к. все отходы классифицируются по уровню опасности.

Основываясь на принципах экологической политики, в компании внедрена система экологического менеджмента, являющаяся частью интегрированной системы менеджмента.

17. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. С 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля превысил 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926, соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и это может еще большей степени повлиять на способность Общества переводить или получать денежные средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Завод Общества продолжает свою работу. Общество выполняет свои обязательства перед клиентами и сотрудниками. Руководство Общества также разрабатывает дальнейший план действий в РФ с фокусом на сохранение операционной деятельности и рабочих мест.

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя указанная выше неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и способность акционеров осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2021 года, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве истца или ответчика.

Номер дела	Истец	Ответчик	Предмет спора	Краткое описание	Текущий статус
А63-13484/2021	АО КМС	ООО ЗМВ Октябрь-А	4 млн. руб.	Задолженность за поставленную бутылку	Удовлетворен, подана апелляция
А63-13482/2021	АО КМС	ООО Рокадовские минеральные воды	3,5 млн.руб.	Задолженность за поставленную бутылку	Удовлетворен, подана апелляция
2-3265/2021	Журавлев, Гущин	АО КМС	Отмена приказов об отстранении, выплата неполученного заработка и морального вреда	Работники оспаривают приказы о своем отстранении в связи с отказом от вакцинации	На рассмотрении в первой инстанции

Финансовый директор
АО «Кавминстекло»
(по доверенности №02-2022 от 10.01.2022)



Н. А.Мичник

Главный бухгалтер
АО «Кавминстекло»



С. У. Манкаева

31 марта 2022 года

