

Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств.....	6
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	7
I. Общие положения	14
1. Информация об Обществе.....	14
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	16
II. Основные положения учетной политики	17
1. Основные средства и незавершенное строительство	17
2. Запасы	18
3. Дебиторская задолженность	19
4. Финансовые вложения.....	19
5. Займы и кредиты	20
6. Оценочные обязательства	20
7. Отложенные налоги	20
8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	21
9. Связанные стороны.....	21
10. Изменения учетной политики в 2019 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 2019 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	25
12. Прочие доходы	26
13. Прочие расходы.....	26
14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам	26
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»

Наше мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств 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 2019 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 с оговоркой

Общество не предоставило нам документы, подтверждающие первоначальную стоимость объектов основных средств, принятых к учету до 2005 года. В связи с чем аудиторская команда не имела возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении стоимости объектов основных средств, отраженной по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, на сумму 96 439 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 101 101 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года, 106 657 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года. Также, мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины добавочного капитала в части ранее проведенных переоценок указанных основных средств, отраженной по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса, на сумму 28 022 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 28 088 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года, 29 244 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства» и 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса, а также связанных с ними показателей бухгалтерской отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается 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 с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета 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.

АО „ПВК“

26 марта 2020 года
Москва, Российская Федерация



П. Ю. Терлюк, руководитель задания (квалификационный аттестат № 03-001272),
Акционерное общество «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
10 ноября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1022601452433

Идентификационный номер налогоплательщика: 2630000081

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц
22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер
1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /

с совместной и иностранной собственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357217, Ставропольский край, Минераловодский район, Анджиевский п., Заводская ул., дом № 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ да ☐ нет

Наименование аудиторской организации Акционерное общество «ТрайсвотерхаусКуперс 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
31/12/2019
284977
2630000081
23.13
12267/34
384

ИНН
ОГРН

7705051102
12006020338

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 387 028	1 497 650	1 563 619
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	12	13	13
3.1.4	Отложенные налоговые активы	1180	476 592	538 952	564 542
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	56 049	71 198	109 155
	Итого по разделу I	1100	1 919 681	2 107 813	2 237 329
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	599 203	650 512	838 127
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	323	71
3.4	Дебиторская задолженность	1230	462 509	588 106	400 323
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	844 795	391 212	21 691
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 906 509	1 630 153	1 260 212
	БАЛАНС	1600	3 826 190	3 737 966	3 497 541

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	36 967
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	28 022	28 088	29 244
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 967 913	1 967 913	948 929
	Резервный капитал	1360	3 501	3 501	3 501
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(811 342)	(1 174 127)	(1 203 308)
	Итого по разделу III	1300	1 255 061	892 342	(184 667)
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	1 872 800	2 161 970	1 926 240
3.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	73 814	86 244	93 810
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 946 614	2 248 214	2 020 050
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1510	352 616	293 151	286 008
3.5	Кредиторская задолженность	1520	210 121	246 901	221 015
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.6	Оценочные обязательства	1540	61 778	57 358	136 151
	Прочие обязательства	1550	-	-	1 018 984
	Итого по разделу V	1500	624 515	597 410	1 662 158
	БАЛАНС	1700	3 826 190	3 737 966	3 497 541

Генеральный директор

Панфилов Александр

Главный бухгалтер

Манжаева Салигат Умаровна

26 марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /
совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2019
ИНН	284977
по ОКВЭД 2	2630000081
по ОКОПФ/ОКФС	23.13
по ОКЕИ	12267/34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
3.8	Выручка	2110	3 874 084	3 225 134
3.9	Себестоимость продаж	2120	(2 696 826)	(2 347 539)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 177 258	877 595
3.10	Коммерческие расходы	2210	(214 417)	(223 390)
3.11	Управленческие расходы	2220	(309 223)	(282 541)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	653 618	371 664
	Проценты к получению	2320	20 785	2 708
	Проценты к уплате	2330	(209 292)	(197 047)
3.12	Прочие доходы	2340	230 480	294 837
3.13	Прочие расходы	2350	(220 346)	(403 781)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	475 245	68 381
3.14	Текущий налог на прибыль	2410	(62 595)	(22 332)
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17 476	26 680
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12 429	7 566
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(62 360)	(25 590)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	362 719	28 025

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	362 719	28 025
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	2900	5,42	0,45

Генеральный директор _____ Павловс Александрс

Главный бухгалтер _____ Манкаева Салигат Умаровна

26 марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
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 2017 г.	3100	36 967	-	978 173	3 501	(1 203 308)	(184 667)
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	30 000	-	1 018 984	-	29 181	1 078 165
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	28 025	28 025
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 156	1 156
	дополнительный выпуск акций	3214	30 000	x	1 018 984	x	x	1 048 984
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 156)	-	-	(1 156)
	в том числе:							
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1 156)	x	-	(1 156)
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	66 967	-	1 996 001	3 501	(1 174 127)	892 342
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	362 785	362 785
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	362 719	362 719
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	66	66
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(66)	-	-	(66)
	в том числе:							
	переоценка имущества	3322	x	x	(66)	x	-	(66)
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	66 967	-	1 995 935	3 501	(811 342)	1 255 061

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	(184 667)	28 025	1 048 984	892 342
	после корректировок	3500	(184 667)	28 025	1 048 984	892 342
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	(1 203 308)	28 025	1 156	(1 174 127)
	после корректировок	3501	(1 203 308)	28 025	1 156	(1 174 127)
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: добавочный капитал					
	до корректировок	3402	1 018 641	-	1 047 828	2 066 469
	после корректировок	3502	1 018 641	-	1 047 828	2 066 469

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	1 255 061	892 342	(184 667)

Генеральный директор _____ Павлов Александр

Главный бухгалтер _____ Манкаева Салигат Умаровна

26 марта 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /
совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	00284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 113 603	3 206 082
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 061 309	3 189 806
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18	11
	прочие поступления	4119	52 276	16 265
	Платежи - всего	4120	(3 568 726)	(2 701 715)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 534 818)	(2 156 335)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(384 287)	(369 041)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(438 998)	(38 755)
	налога на прибыль организаций	4124	(60 356)	(11 372)
	по прочим налогам	4125	(33 646)	(17 968)
	расчёты с внебюджетными фондами	4126	(106 957)	(102 976)
	прочие платежи	4129	(9 664)	(5 268)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	544 877	504 367
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	655	510
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	655	510
	Платежи - всего	4220	(66 568)	(95 717)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(66 568)	(95 717)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 913)	(95 207)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	269 084
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	269 084
	Платежи - всего	4320	-	(314 664)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(314 664)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(45 580)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	478 964	363 580
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	391 212	21 691
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	844 795	391 212
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(25 381)	5 941

Генеральный директор _____ Павлов Александр

Главный бухгалтер _____ Манкаева Салигат Умаровна

26 марта 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
31/12/2019	
00284977	
2630000081	
23.13	
12267/34	
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	2019 г.	4 878 903	(3 381 253)	90 962	(10 689)	10 446	(201 341)	-	-	4 959 176	(3 572 148)
	5210	2018 г.	4 760 255	(3 196 636)	124 911	(6 263)	5 359	(189 976)	-	-	4 878 903	(3 381 253)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2019 г.	887 879	(227 024)	3 480	(3 022)	2 784	(23 989)	-	-	888 337	(248 229)
	5211	2018 г.	866 483	(207 316)	23 903	(2 507)	1 745	(21 453)	-	-	887 879	(227 024)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2019 г.	291 017	(130 490)	16 100	(368)	368	(17 202)	-	-	306 749	(147 324)
	5212	2018 г.	226 804	(119 646)	64 620	(407)	278	(11 122)	-	-	291 017	(130 490)
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5203	2019 г.	3 577 341	(2 955 683)	69 179	(4 369)	4 368	(156 294)	-	-	3 642 151	(3 107 609)
	5213	2018 г.	3 545 255	(2 803 427)	33 344	(1 258)	1 245	(153 501)	-	-	3 577 341	(2 955 683)
<i>Транспортные средства</i>	5204	2019 г.	64 449	(53 312)	702	(2 849)	2 845	(3 119)	-	-	62 302	(53 586)
	5214	2018 г.	63 491	(52 417)	2 899	(1 941)	1 941	(2 836)	-	-	64 449	(53 312)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	2019 г.	16 445	(14 744)	1 501	(81)	81	(737)	-	-	17 865	(15 400)
	5215	2018 г.	16 450	(13 830)	145	(150)	150	(1 064)	-	-	16 445	(14 744)
<i>Земельные участки</i>	5206	2019 г.	41 772	-	-	-	-	-	-	-	41 772	-
	5216	2018 г.	41 772	-	-	-	-	-	-	-	41 772	-

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	2019 г.	64 568	67 030	(641)	(90 962)	39 995
	5250	2018 г.	68 848	121 042	(411)	(124 911)	64 568
Дизель-генератор	5241	2019 г.	34 870	181	-	(35 051)	-
	5251	2018 г.	-	34 870	-	-	34 870
Участок по приготовлению шихты	5242	2019 г.	8 700	-	-	(512)	8 188
	5252	2018 г.	8 700	-	-	-	8 700
Узел учёта газа	5243	2019 г.	1 350	103	-	(1 453)	-
	5253	2018 г.	-	1 350	-	-	1 350
Пожарный водовод	5244	2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	2018 г.	14 632	11 986	-	(26 618)	-
Новые сушильные барабаны	5245	2019 г.	-	-	-	-	-
	5255	2018 г.	-	10 078	-	(10 078)	-
Шумозащитный экран	5246	2019 г.	-	-	-	-	-
	5256	2018 г.	-	27 068	-	(27 068)	-
Площадки для хранения готовой продукции(В-15,29,31)	5247	2019 г.	-	13 670	-	(13 670)	-
	5257	2018 г.	-	-	-	-	-
Кран мостовой	5248	2019 г.	-	7 467	-	-	7 467
	5258	2018 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5249	2019 г.	19 648	45 609	(641)	(40 276)	24 340
	5259	2018 г.	45 516	35 690	(411)	(61 147)	19 648

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

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 728	27 138
в том числе:			
Реконструкция кровли составного цеха	5261	-	5 017
Ремонт асфальтобетонного покрытия	5262	-	3 018
Здание составного цеха	5263	-	10 071
Ремонт ж/д путей	5264	575	3 047
Капремонт компрессоров	5265	6 012	-
Инспекционная установка	5266	2 998	-
Прочие	5267	4 143	5 985
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 580)	(1 825)
в том числе:			
Забор заводоуправления	5271	-	(407)
Здание блокстанции	5272	-	(1 418)
Градирия	5273	(1 204)	-
Инспекционная установка	5274	(1 376)	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	2 938	2 938
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 535	3 752	2 595
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	438 235	481 860	642 208

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2019 г.	715 024	(64 512)	3 026 887	3 100 681	40 707	(18 222)	x	641 230	(42 027)
	5420	2018 г.	867 464	(29 337)	2 591 331	2 743 771	26 088	(61 263)	x	715 024	(64 512)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2019 г.	454 668	(54 458)	1 694 290	(59 834)	30 653	(17 105)	(1 638 885)	450 238	(40 910)
	5421	2018 г.	429 041	(4 957)	1 381 289	(49 480)	981	(50 482)	(1 306 182)	454 668	(54 458)
Готовая продукция	5402	2019 г.	251 439	(10 054)	-	(2 696 861)	10 054	(1 117)	2 617 660	172 238	(1 117)
	5422	2018 г.	425 981	(24 380)	859	(2 347 632)	25 107	(10 781)	2 172 231	251 439	(10 054)
Товары для перепродажи	5403	2019 г.	1 221	-	15 514	(6 277)	-	-	-	10 458	-
	5423	2018 г.	6 275	-	31 723	(36 777)	-	-	-	1 221	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2019 г.	5 005	-	1 313 641	(334 443)	-	-	(978 775)	5 429	-
	5425	2018 г.	4 877	-	1 169 999	(303 822)	-	-	(866 049)	5 005	-
Расходы будущих периодов(для объектов аналитического учёта, которые в балансе отражаются в составе	5407	2019 г.	2 691	-	3 442	(3 266)	-	-	-	2 867	-
	5427	2018 г.	1 290	-	7 461	(6 060)	-	-	-	2 691	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	70 285	82 172	88 952
в том числе:				
сырьевые материалы	5442	25 448	14 956	30 506
смазочные материалы	5443	9 542	9 460	7 382
запчасти	5444	14 899	36 184	32 502

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2019 г.	87	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
всего	5521	2018 г.	432	-	-	-	-	-	(345)	-	-	87	-
в том числе:													
Расчёты с покупателями и заказчиками	5502	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2018 г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2019 г.	87	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
	5524	2018 г.	362	-	-	-	-	-	(275)	-	-	87	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	623 467	(35 448)	488 725	-	-	623 467	-	9 145	-	488 725	(26 303)
	5530	2018 г.	470 778	(70 887)	623 467	-	-	470 778	-	35 439	-	623 467	(35 448)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2019 г.	560 023	(31 048)	415 908	-	-	(560 023)	-	6 841	-	415 908	(24 207)
	5531	2018 г.	397 223	(48 634)	560 023	-	-	(397 223)	-	17 586	-	560 023	(31 048)
Авансы выданные	5512	2019 г.	46 187	(527)	49 931	-	-	(46 187)	-	139	-	49 931	(388)
	5532	2018 г.	31 147	(1 652)	46 187	-	-	(31 147)	-	1 125	-	46 187	(527)
Прочая	5513	2019 г.	17 257	(3 873)	22 886	-	-	(17 257)	-	2 165	-	22 886	(1 708)
	5533	2018 г.	42 408	(20 601)	17 257	-	-	(42 408)	-	16 728	-	17 257	(3 873)
Итого	5500	2019 г.	623 554	(35 448)	488 725	-	-	623 467	-	9 145	x	488 812	(26 303)
	5520	2018 г.	471 210	(70 887)	623 467	-	-	471 123	-	35 439	x	623 554	(35 448)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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	26 303	-	35 448	-	70 887	-
в том числе:							
Расчёты с покупателями и заказчиками	5541	24 207	-	31 048	-	48 634	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5542	388	-	527	-	1 652	-
Прочая	5543	1 708	-	3 873	-	20 601	-

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	2019 г.	2 161 970	-	124 692	(413 862)	-	-	1 872 800
	5571	2018 г.	1 926 240	50 000	255 596	(53 283)	(16 583)	-	2 161 970
в том числе:									
кредиты	5552	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2018 г.	-	50 000	703	(50 703)	-	-	-
займы	5553	2019 г.	2 161 970	-	124 692	(413 862)	-	-	1 872 800
	5573	2018 г.	1 926 240	-	254 893	(2 580)	(16 583)	-	2 161 970
прочая	5554	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	540 052	210 121	84 600	(272 036)	-	-	562 737
	5580	2018 г.	507 023	246 901	87 550	(301 422)	-	-	540 052
в том числе:									
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	2019 г.	127 092	93 558	-	(127 092)	-	-	93 558
	5581	2018 г.	98 124	127 092	-	(98 124)	-	-	127 092
авансы полученные	5562	2019 г.	16 861	25 045	-	(16 861)	-	-	25 045
	5582	2018 г.	13 476	16 861	-	(13 476)	-	-	16 861
расчёты по налогам и сборам	5563	2019 г.	72 850	68 011	-	(72 850)	-	-	68 011
	5583	2018 г.	53 037	72 850	-	(53 037)	-	-	72 850
кредиты	5564	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	2019 г.	293 151	-	84 600	(25 135)	-	-	352 616
	5585	2018 г.	286 008	-	87 550	(80 407)	-	-	293 151
расчёты с персоналом по оплате труда	5566	2019 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	5586	2018 г.	6 835	8	-	(6 835)	-	-	8
прочая	5567	2019 г.	30 090	23 507	-	(30 090)	-	-	23 507
	5587	2018 г.	49 543	30 090	-	(49 543)	-	-	30 090
Итого	5550	2019 г.	2 702 022	210 121	209 292	(685 898)	-	x	2 435 537
	5570	2018 г.	2 433 263	296 901	343 146	(354 705)	(16 583)	x	2 702 022

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 030 540	1 659 791
Расходы на оплату труда	5620	391 314	342 042
Отчисления на социальные нужды	5630	100 121	106 603
Амортизация	5640	200 627	189 976
Прочие затраты	5650	419 086	380 645
Итого по элементам	5660	3 141 688	2 679 057
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	78 778	174 413
изменение остатков незавершенного производства	5681	(423)	(129)
Изменение остатков готовой продукции	5682	79 201	174 542
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 220 466	2 853 470

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	57 358	125 774	(121 354)	-	61 778
в том числе:						
оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5701	21 471	47 297	(45 250)	-	23 518
Оценочное обязательство по управленческим услугам	5702	17 040	58 624	(57 257)	-	18 407
оценочное обязательство по вознаграждению по итогам года	5703	18 847	19 853	(18 847)	-	19 853

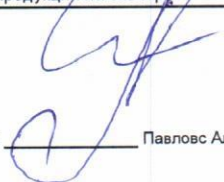
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	136 151	140 078	(218 871)		57 358
в том числе:						
оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5711	18 645	46 598	(43 772)		21 471
Оценочное обязательство по управленческим услугам	5712	81 516	74 633	(139 109)		17 040
оценочное обязательство по вознаграждению по итогам года	5713	35 990	18 847	(35 990)		18 847

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	-	500 000	625 000
в том числе:				
Договор поручительства № 101/0247 Z/16 АО "КМС" и АО "ЮниКредит Банк" о предоставлении кредита АО "КСЗ"	5811	-	500 000	500 000
Договор поручительства № 101/0247 Z/17 АО "КМС" и АО "ЮниКредит Банк" о предоставлении кредита АО "КСЗ"	5812	-	-	125 000

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	17 679	-
в том числе:			
на транспортировку продукции на экспорт	5901	17 679	-

Генеральный директор  Павлов АлександрГлавный бухгалтер  Манкаева Салигат Умаровна

26 марта 2020 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2019 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:

- 1) Сократова Анна Александровна - Директор по юридическим вопросам ЧАО «Консюмерс-Скло-Зоря», Украина
- 2) Уг Дениссель (председатель Совета Директоров) - Генеральный директор Вераллия Дойчланд А.Г., Германия
- 3) Алис Мути - Юридический директор Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция
- 4) Дени Мишель - Генеральный секретарь Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция
- 5) Дидье Фонтен - Финансовый директор Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция

Единоличный исполнительный орган:

Александрс Павловс – генеральный директор АО «Кавминстекло».

Ревизионная комиссия:

- 1) Зуева Оксана Анатольевна – экономист АО «Кавминстекло»;
- 2) Абдулмаликова Равият Муратовна – ведущий бухгалтер по налоговому учёту АО «Кавминстекло»;
- 3) 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 2019 года и на 31 декабря 2018 года акционерами Общества являются:

- Юридические лица
 - Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акциенгезельшафт) (Германия) владеет 57 901 029 акций, что составляет 86,46 %;
 - 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 не изменился.

Сведения об аудиторе:

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
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	Лицензия № ЛО-26-01-003365 на бланке М № 011681	Начальная дата: 24.12.2015 Конечная дата: бессрочно	Комитет Ставропольского края по пищевой и перерабатывающей промышленности, торговле и лицензированию

Среднегодовая численность работающих за 2019 год составила 523 человека (530 человек в 2018 году), среднемесячный доход 1-го работника составил 61 701 руб., в том числе средняя зарплата – 58 250 руб.

Дивиденды акционерам в 2019 не выплачивались.

	Показатели	Ед. изм.	2019	2018
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	362 719	28 025
2	Количество обыкновенных акций, выпущенных обществом	тыс. шт.	66 967	66 967
7	Базовая прибыль (убыток) всего 7=1-6	тыс. руб.	362 719	28 025
8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	5,42	0,45
9	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.

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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность АО «Кавминстекло» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в АО «Кавминстекло» 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 01.01.2002, 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 статьёй 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, а также оценочное обязательство по управленческим услугам.

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.

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 2019 году

В 2019 году значительных изменений в учетную политику не вносилось.

Годовая отчетность за 2019 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 2019 году корректировки предыдущих периодов не проводились.

12. Допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2019 года оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 1 281 994 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 1 032 547 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 362 719 тыс. руб., за 2018 год чистая прибыль составила 28 025 тыс. руб.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2019 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	6-80
Сооружения	5-72
Передаточные устройства	4-23
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	1-27
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 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017
ТМЦ для создания внеоборотных активов	335	1 235	16 235
Незавершенное строительство	39 995	64 568	68 848
Авансовые платежи на поставку оборудования	15 719	5 395	24 072
Итого	56 049	71 198	109 155

В составе авансовых платежей на поставку оборудования по состоянию на 31 декабря 2019 года включен резерв по сомнительным долгам на сумму 1 076 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года – 1 076 тыс. руб.).

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 2019 года отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 82 214 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 91 275 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 78 413 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 евро	69,3406	79,4605	68,8668

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:

(тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017
Расчетные счета	37 357	7 236	1 827
Валютные счета	807 438	64 336	4 050
Специальные счета в банках	-	319 640	15 814
Итого	844 795	391 212	21 691

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 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

На 31 декабря 2019 года АО «Кавминстекло» не имеет депозитных вкладов.

На 31 декабря 2018 года АО «Кавминстекло» размещен депозитный вклад «овернайт» в АО ЮниКредит Банк в сумме 19 640 тыс. руб. на 10 дней, процентная ставка 1,51%, депозитный вклад Классический Онлайн в ПАО Сбербанк в сумме 300 000 тыс. руб. на 24 дня, процентная ставка 7,73 %.

На 31 декабря 2017 года размещен депозитный вклад «овернайт» в АО ЮниКредит Банк в сумме 15 814 тыс. руб. на 10 дней, процентная ставка 1%.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2019	2018
Проценты банка полученные	20 785	3 686
Субсидия из ФБ РФ на транспортировку продукции на экспорт	17 679	-
Иные поступления	13 812	12 579
Итого прочие поступления по текущей деятельности	52 276	16 265
Суммы косвенных налогов	776	-
Услуги банка	3 022	-
Иные платежи	5 866	5 268
Итого прочие платежи по текущей деятельности	9 664	5 268

7. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017
Долгосрочные					
Вераллия Дойчланд А.Г.	2022	9,599%	1 208 013	1 208 013	1 098 425
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	635 000	635 000	637 580
Проценты	2022		29 787	318 957	190 235
Итого долгосрочные займы			1 872 800	2 161 970	1 926 240
Краткосрочные					
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022**	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	70 000	70 000	113 000
Проценты	2022**		282 616	223 151	173 008
Итого краткосрочные займы			352 616	293 151	286 008

** 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 АО «Кавминстекло» является производство стеклянной тары.

(тыс. руб.)		
Наименование	2019	2018
Выручка от реализации готовой продукции (бутылка)	3 874 084	3 225 134
Итого выручка	3 874 084	3 225 134

9. Себестоимость

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2019	2018
Материальные затраты	2 019 116	1 649 058
Расходы на оплату труда	258 684	232 151
Амортизация	181 853	181 847
Отчисления на социальные нужды	74 504	67 384
Прочие затраты	83 890	42 684
Итого по элементам	2 618 048	2 173 126
Изменения остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	78 778	174 413
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 696 826	2 347 539

В течение отчетного периода АО «Кавминстекло» потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму в 383 398 тыс. руб., в 2018 году на сумму 343 841 тыс. руб. (без НДС).

В составе расходов выделяют управленческие и коммерческие расходы в сумме 309 223 тыс. руб. (2018 год: 282 541 тыс. руб.) и 214 417 тыс. руб. (2018 год: 223 390 тыс. руб.), соответственно.

10. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2019	2018
Транспортные расходы по доставке ГП клиенту	114 640	103 844
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	43 884	52 981
Аренда склада ГП	12 137	34 392
Амортизация	8 433	2 745
Перепакетировка готовой продукции на складах	4 647	4 774
Прочие расходы	30 676	24 654
Итого	214 417	223 390

11. Управленческие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2019	2018
Заработная плата административного персонала включая страховые взносы и оценочное обязательство по отпускам	113 512	104 539
Оценочные обязательства по управленческим услугам	57 448	59 956
Юридические услуги	22 391	4 284
Налог на имущество	17 786	31 326
Оценочные об-ва на выплату вознаграждения по итогам года	17 560	15 620
Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности	10 024	9 432
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	10 936	8 649
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	7 294	8 429
Служебные командировки	5 452	3 241
Расходы на содержание служебного автотранспорта	2 210	1 885

Наименование	2019	2018
Консультационные и информационные услуги	1 586	1 468
Прочие расходы	43 024	33 712
Итого	309 223	282 541

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

12. Прочие доходы

	(тыс. руб.)	
Наименование	2019	2018
Курсовая разница	77 372	66 504
Реализация покупных ТМЦ и перевыставляемых транспортных услуг	44 034	107 122
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	40 707	25 361
Прочая реализация	17 190	15 274
Штрафы, пени полученные	8 497	1 414
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	6 333	1 416
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	5 579	34 855
Реализация прочих собственных услуг	1 379	850
Реализация основных фондов	786	601
Материальные ценности от ликвидации	630	1 067
Просроченная задолженность	203	352
Прочие	27 770	40 021
Итого	230 480	294 837

13. Прочие расходы

	(тыс. руб.)	
Наименование	2019	2018
Курсовая разница	96 167	200 724
Покупные ТМЦ и перевыставляемые транспортные услуги	36 563	63 553
Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования	29 178	340
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	18 222	60 536
Корпоративные мероприятия	4 455	-
Расходы по прочей реализации	2 389	8 368
Штрафы, пени уплаченные	2 833	139
Прочие собственные услуги	1 379	850
Создание резерва по сомнительным долгам	646	16 958
Прочие	28 514	52 313
Итого	220 346	403 781

14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Налоговая база за 2019 год составила 625 954 тыс. руб. (в 2018 году: 223 318 тыс. руб.), налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль составляет 312 977 тыс. руб. (в 2018 году: 111 659 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2019 год, составляет 312 977 тыс. руб. (в 2018 году: 111 659 тыс. руб.).

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составляет 95 049 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых разниц за 2019 год составляет 87 381 тыс. руб., налоговый эффект – 17 476 тыс. руб. (за 2018 год: 133 400 тыс. руб., налоговый эффект – 26 680 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже.

(тыс. руб.)		
Наименование	2019	2018
Восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	40 707	25 361
Прочие доходы	4 482	5 144
Итого доходы	45 189	30 505
Проценты к уплате	-	(7 364)
Оценочные обязательства	(57 448)	(59 956)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(18 222)	(60 536)
Путевки для сотрудников	(2 551)	(2 921)
Содержание здравпункта	(2 101)	(1 867)
Содержание столовой	(44)	(348)
Прочие расходы	(52 204)	(30 913)
Итого расходы	(132 570)	(163 905)
Всего постоянные разницы	(87 381)	(133 400)

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

(тыс. руб.)				
Наименование	2019		2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
Себестоимость готовой продукции	39 651	7 930	26 257	5 251
Резерв на предстоящие отпуска	2 970	594	7 839	1 568
Амортизационная премия	20 253	4 051	26 729	5 346
Амортизация	-	-	9 313	1 863
Итого	62 874	12 575	70 138	14 028
Погашение ОНО				
Амортизация	55 094	11 019	8 559	1 712
Резерв на предстоящие отпуска	2 970	594	7 839	1 568
Себестоимость готовой продукции	66 959	13 392	90 842	18 168
Остаточная стоимость ОС при ликвидации	-	-	729	146
Итого	125 023	25 005	107 969	21 594
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
Резерв по сомнительным долгам	597	119	1 930	386
Оценочное обязательство по вознаграждению по итогам зад	19 853	3 970	18 847	3 769
Текущий налоговый убыток	18 850	3 770	153 359	30 672
Итого	39 300	7 859	174 136	34 827
Погашение ОНА				
Восстановление резерва по сомнительным долгам	424	85	1 186	237
Восстановление резерва на вознаграждение по итогам за год	18 848	3 770	35 881	7176
Погашение налогового убытка	331 827	66 365	265 019	53 004
Итого	351 099	70 220	302 086	60 417

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

Наименование	На 31.12.2019г		на 31.12.2018г		на 31.12.2017г	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Текущий налоговый убыток	2 358 355	471 671	2 673 008	534 602	2 784 668	556 934
Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	19 853	3 971	18 847	3 769	35 886	7 177
Резерв по сомнительным долгам	3 076	615	2 902	581	2 159	431
Прочие	1675	335	-	-	-	-
Итого		476 592		538 952		564 542

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

Наименование	На 31.12.2019г		на 31.12.2018г		на 31.12.2017г	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Амортизация	294 265	58 156	323 786	65 125	296 543	59 776
Остатки готовой продукции	97 059	15 658	120 271	21 119	188 665	34 034
Итого		73 814		86 244		93 810

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имели места.

15. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Кавминстекло» производит 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 АО «Кавминстекло».

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

В отчетном периоде АО «Кавминстекло» осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами в 2019 и 2018 году:

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2019 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2019	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	705 000
- начисленные проценты по займам	84 600	25 135	-	282 616
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- полученные займы	-	-	-	1 208 013
- начисленные проценты по займам	124 692	413 863	-	29 787

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2019 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2019	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
<i>Закупки у связанных сторон</i>				
ЧАО ВЕРАЛЛИЯ УКРАИНА (бывший ЧАО Консюмерс Скло Зоря):				
- консультационные услуги	671	546	-	586
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
-консультационные услуги	51 629	79 683	-	-
VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE				
- получено ТМЦ	2 112	2 112	-	-
Алби-Веррери-ВОА:				
получено ТМЦ	7 821	7 821	-	-
<i>Продажа связанным сторонам</i>				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	98 432	126 770	6 772	-

Объем операций и состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2018 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2018	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
<i>Займы, предоставленные связанными сторонами</i>				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	45 580	-	705 000
- начисленные проценты по займам	87 550	37 407	-	223 151
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- полученные займы	-	-	-	1 208 013
- начисленные проценты по займам	108 332	-	-	318 957
<i>Закупки у связанных сторон</i>				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- коммерческие услуги	6 202	8 361	1 551	-
- получено ТМЦ	316	316	-	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- предоставленные услуги	24	1064	-	-
ЧАО Консюмерс Скло Зоря:				
- консультационные услуги	1 282	821	-	461
- реализация прочих ценностей				
Алби-Веррери-ВОА:				
- услуги торгового представительства				
- получено ТМЦ	16 910	16 910	-	-
VERALLIA FRANCE (VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE)				
- получено ТМЦ	3 394	3 394	-	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
-консультационные услуги	72 378	108 213	-	45 094
<i>Продажа связанным сторонам</i>				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	42 924	3 688	39 236	-

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 2019 год составило 48 607 тыс. руб. (за 2018 год: 36 630 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2019 году 8 740 тыс. руб. (в 2018 году: 6 908 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 АО «Кавминстекло» 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 АО «Кавминстекло» 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 2019, 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 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 АО «Кавминстекло» 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.

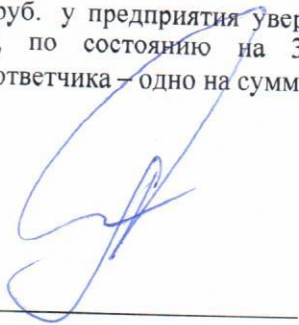
17. События после отчетной даты

В первые месяцы 2020 года наблюдались значительные потрясения на мировых рынках, вызванные вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами данное обстоятельство привело к сокращению потребления энергоресурсов, спаду цен на нефть, снижению глобальной экономической активности, снижению курса российского рубля. Перечисленные события объективно повышают уровень неопределенности в российской экономике.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2019 года, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве истца, составляет 24 544 тыс. руб. По судебным разбирательствам на сумму 24 544 тыс. руб. у предприятия уверенность в выигрыше низкая. Неоконченное судебное разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2019 года, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве ответчика – одно на сумму 877 тыс. руб.

Генеральный директор
АО «Кавминстекло»



А. Павловс

Главный бухгалтер
АО «Кавминстекло»



С. У. Манкаева

26 марта 2020 года

