

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
Акционерного общества
«Кавминстекло»
за 2022 г.

Место нахождения эмитента: **357217 Россия, Ставропольский край, Минераловодский район, поселок Анджиевский, улица Заводская 1**

Утвержден решением годового Общего собрания акционеров
АО «Кавминстекло»,
Протокол № 1 от 29 июня 2023 г.

Утвержден решением Совета директоров
АО «Кавминстекло»,
Протокол № 1/2023 от 22 мая 2023 г.

Генеральный директор
АО «Кавминстекло»

Главный бухгалтер
АО «Кавминстекло»



Н.А. Мичник

С.У. Манкаева

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 организации, обособленное подразделения не имеет

Совет директоров:

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

Единоличный исполнительный орган:

Тортеролло Сильвио -генеральный директор АО “Кавминстекло” до 01.04.2022 г.

Наталья Андреевна Мичник– генеральный директор АО «Кавминстекло» с 04.04.2022 г.

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 2020 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 8 503 304 акций, что составляет 12,7%;
- Физические лица имеют в собственности 910 943 акции, что составляет 0,81%.

По состоянию на 31 декабря 2021 года

Юридические лица

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

- Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акциенгезельшафт) (Германия) владеет 57 901 029 акций, что составляет 86,46 %;
- ЗАО СТИ (Россия) владеет 8 503 304 акций, что составляет 12,7%;

Сведения об аудиторе:

Аудитором АО «Кавминстекло» по решению общего собрания акционеров утверждена аудиторская компания АО «Технология-Доверия-Аудит», ИНН/КПП 7705051102/771001001, 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
Лицензия Обработка отходов IV классов опасности. Сбор отходов IV классов опасности.	Регистрационный номер лицензии Л020-00113-26/00405721	Начальная дата: 09.06.2022 г. Конечная дата: бессрочно	Северо-Кавказское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 458 человек (463 человека в 2021 году), среднемесячный доход 1-го работника составил 74 252,26 руб., в том числе средняя зарплата – 72 143 руб.

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 2022 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.

ПРОДУКЦИЯ И РЫНКИ

Рынки

- предприятия, занимающиеся производством ликеро-водочных изделий;
- предприятия, занимающиеся производством безалкогольных напитков;
- предприятия, занимающиеся производством алкогольных напитков;
- предприятия пищевой промышленности.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:
Ставропольский край, Кабардино-Балкарская Республика, Республика Северная Осетия, Республика Дагестан, Краснодарский край, Ростовская область, Грузия.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт продукции - проблемы у клиентов с реализацией собственной продукции.

Ситуация на алкогольном рынке в отчетном периоде была нестабильной. Основное влияние обуславливает деятельность производителей алкогольной и безалкогольной продукции.

НОВЫЕ РАЗРАБОТКИ

В 2022 году АО «Кавминстекло» предложило рынку следующие новые изделия:

БутNMЗ*-2*-----ВН-28*0.48*КБ*2048
БутNMЗ*-4*-----V*0.45*ПБ*2592
Бут*ВА*-19*-----XXXVI*0.75*КМ*1116
Бут*ВА*-20*-----II*0.70*КБ*-1584
Бут*МБ*-52*-----ВН-28*0.33*КБ*2312
Бут*ША*-85*-----КПШ*0.75*КБ*-900
БутNMБ*119*-----V*0.50*ПБ*2135
БутNMБ*120*-----V*0.50*ПБ*2240
Бут*МБ*-140*-----V*0.75*КБ*1183
Бут*ВА*164*-----XXXVI*0.75*КМ*-900

УПРАВЛЕНИЕ КАЧЕСТВОМ. СЕРТИФИКАЦИЯ ПРОДУКЦИИ И ПРЕДПРИЯТИЯ

Уровень качества выпускаемой продукции продолжает оставаться актуальным направлением для совершенствования и занимает значимое место среди вопросов, решаемых руководством.

Получены Декларации о соответствии на выпускаемую продукцию (бутылка стеклянная для алкогольной и безалкогольной пищевой продукции; банки для консервированной пищевой продукции) требованиям ТР ТС 005/2011:

ЕАЭС № RU Д-RU.PA01.B.64657/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA01.B.64674/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA02.B.45319/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.62743/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.88048/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.88060/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.88067/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.88079/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.88106/22
ЕАЭС № RU Д-RU.PA03.B.88114/22

ЕАЭС № RU Д-RU.PA04.B.05142/22
 ЕАЭС № RU Д-RU.PA04.B.93483/22
 ЕАЭС № RU Д-RU.PA05.B.43561/22
 ЕАЭС № RU Д-RU.PA07.B.81813/22
 ЕАЭС № RU Д-RU.PA07.B.81828/22
 ЕАЭС № RU Д-RU.PA08.B.80511/22
 ЕАЭС № RU Д-RU.PA09.B.21208/22

В 2022 году на предприятии прошли аудиты:

- необъявленный ресертификационный инспекционный Системы Менеджмента пищевой безопасности (FSSC 22000 – версия 5.1),
- инспекционный аудит Системы Менеджмента Качества на соответствие требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015).

Дивиденды акционерам в 2022 не выплачивались.

	Показатели	Ед. изм.	2021	2022
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	359 825	384 184
2	Количество обыкновенных акций, выпущенных обществом	тыс. шт.	66 967	66 967
3	Базовая прибыль (убыток) всего 3=1/2	тыс. руб.	359 825	384 184
4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	5,37	5,74
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.

3. 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 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и

масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер 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

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г.

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 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится только в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, и в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки. При замене части ОС-выбытие части ОС оформляется документально. Затраты по достройке, дооборудованию увеличивают первоначальную стоимость объектов, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т. п.).

Затраты на ремонт основных средств отражаются путём включения фактических затрат в себестоимость производства по мере выполнения ремонтных работ.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт,

проверка технического состояния и т. п.), возникающие через определённый временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта. Затраты признаются существенными в случае, когда стоимость выполненных работ превышает остаточную стоимость объекта. Капвложения на ремонт таких объектов вводятся на счёт учёта 01 «Основные средства» под отдельным инвентарным номером, срок амортизации этих вложений в ремонт - период до следующего планируемого ремонта.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта

Начисление амортизации по формокомплектам производится по способу списания стоимости пропорционально объему продукции (определяется расчётным путём исходя из количества выработанной г/продукции через процент износа).

Начисление амортизации способом пропорционально количеству продукции (объему работ в натуральном выражении) производится таким образом, чтобы распределить подлежащую амортизации стоимость объекта основных средств на весь срок полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как произведение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на отношение показателя количества продукции (объема работ в натуральном выражении) в отчетном периоде к оставшейся нормативной выработке объекта основных средств.

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, за исключением формокомплектов. Амортизация не начисляется по земельным участкам и Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств полностью амортизированным объектам.

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.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. По состоянию на

31.12.2022 тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения основных средств.

2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Учет незавершенных вложений во внеоборотные активы ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев). Незавершенные вложения во внеоборотные активы не включают:

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.
- Такие объекты включаются в состав запасов.

3. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

- не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются;
- амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, 10 или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

4. 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

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.

5. 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.

6. 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».

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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

11. 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.

12. Изменения учетной политики в 2022 году

13

С 01.01.2022г. учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств»

С 01.01.2022г. учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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

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

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В связи с этим, корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не производились.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 (без корректировки сравнительных показателей отчетности Общества):

- 1) Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2022 скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 01.01.2022 амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 01.01.2022, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена изменением по состоянию на 01.01.2022 срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 01.01.2022, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 01.01.2022 на 266 306 тыс. руб. и на 213 208 тыс. руб., соответственно. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога на 01.01.2022: увеличено отложенное налоговое обязательство на 53 301 тыс. руб.
- 2) Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, с учетом эффекта единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020, представлены по строке 3300 «Величина капитала на 31.12.2022». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3319 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу

Эффект единовременных корректировок от перехода на ФСБУ 6/2020 отражен в табличных пояснениях 1.1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.1.2 «Амортизация основных средств» в графе «единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2022 г.».

Единовременная корректировка по переходу на ФСБУ в сумме 266 306 тыс. руб., представленная в графе 11 табличного пояснения 1.1.1 «Наличие и движение основных средств» по строке «2022 г.», включает следующие изменения первоначальной стоимости и накопленной амортизации:

Вид корректировки	Влияние корректировки			Итого по графе 11 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	на сумму обесценения	
Изменение срока полезного использования основных средств и определение ликвидационной стоимости	-	266 306	-	266 306

Итого	-	266 306	-	266 306
--------------	---	----------------	---	----------------

14. Допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2022 года оборотные активы превысили краткосрочные обязательства Общества на 1 411 619 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 59 326 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 384 184 тыс. руб., за 2021 год составила 415 598 тыс. руб.

II. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 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	12-67
Машины и оборудование	1,5-53
Транспортные средства	3-32
Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	2-17

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 31.12.2022	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020
ТМЦ для создания внеоборотных активов	50 651	511 908	15 017
Незавершенное строительство	94 417	82 838	105 585
Авансовые платежи на поставку оборудования	84 417	165 735	57 862
Итого	229 485	760 481	1 784

Информация по раскрытию запасов приведена в разделе 3.1. 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 2022 года отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 42 493 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 71 133 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 63 979 тыс. руб.). Формокомплекты являются собственностью покупателя.

3. Дебиторская задолженность

15

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1. 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.

4. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. 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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

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:

16

(тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2022	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020
Расчетные счета	20 228	1 700	171 055
Валютные счета	39 511	294 145	79 676
Специальные счета в банках	428 090	49 673	200 000
Итого	487 829	345 518	450 731

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 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

На 31 декабря 2022 года АО «Кавминстекло» размещён депозитный вклад Овернайт в АО ЮниКредит Банк в сумме 428 090 000,00 руб. на 11 дней, процентная ставка – 1,36%

На 31 декабря 2021 года АО «Кавминстекло» размещён депозитный вклад Овернайт в АО ЮниКредит Банк в сумме 49 673 000,00 руб. на 11 дней, процентная ставка – 1,49%

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

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2022	2021
Суммы косвенных налогов	62 118	87 331
Проценты банка полученные	2 737	2 907
Иные поступления	1 811	839
Итого прочие поступления по текущей деятельности	66 666	91 077
Суммы косвенных налогов	-	-
Услуги банка	4 592	6 268
Выплата страховых возмещений	1 085	4 647
Иные платежи	16 324	6 436
Итого прочие платежи по текущей деятельности	22 001	17 351

6. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2022	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020
Долгосрочные					
Вераллия Дойчланд А.Г.	2022	9,599%	0	0	0
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	635 000	0	635 000
Проценты	2022		468 307	375	374
Итого долгосрочные займы			1 103 307	375	635 374
Краткосрочные					
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022**	Ключ. ставка ЦБ	100 000	705 000	70 000

		РФ + 1%			
Проценты	2022**		69 291	451 816	367 215
Итого краткосрочные займы			169 291	1 156 816	437 215

** 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.

7. Выручка

Основным видом деятельности АО «Кавминстекло» является производство стеклянной тары.

(тыс. руб.)		
Наименование	2022	2021
Выручка от реализации готовой продукции (бутылка)	4 132 197	3 877 666
Итого выручка	4 132 197	3 877 666

8. Себестоимость

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2022	2021
Материальные затраты	2 221 148	1979 508
Расходы на оплату труда	312 937	260 495
Амортизация	409 773	206 428
Отчисления на социальные нужды	86 999	75 102
Прочие затраты	185 927	136 769
Итого по элементам	3 216 784	2 658 302
Изменения остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(215 722)	(50 235)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 001 062	2 708 537

В течение отчетного периода АО «Кавминстекло» потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму 407 964 тыс. руб., в 2021 году на сумму 419 293 тыс. руб. (без НДС).

В составе расходов выделяют управленческие и коммерческие расходы в сумме 271 786 тыс. руб. (2021 год: 351 976 тыс. руб.) и 207 308 тыс. руб. (202 год: 222 135 тыс. руб.), соответственно.

9. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2022	2021
Транспортные расходы по доставке ГП клиенту	108 501	114 262
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	45 597	48 693
Аренда склада ГП	3 101	0
Амортизация	13 061	13 724
Перепакетировка готовой продукции на складах	7 877	7 761
Премии и скидки покупателям	105	20 898
Прочие расходы	29 066	16 797

Итого	207 308	222 135
--------------	----------------	----------------

10. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2022	2021
Заработная плата административного персонала включая страховые взносы и оценочное обязательство по отпускам	90 350	105 823
Оценочные обязательства по управленческим услугам	59 411	102 090
Юридические услуги	17 730	3 253
Налог на имущество	14 644	17 060
Оценочные об-ва на выплату вознаграждения по итогам года	14 231	14 821
Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности	23 171	20 263
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	(14 698)	27 436
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	7 632	7 632
Служебные командировки	2 119	1 509
Расходы на содержание служебного автотранспорта	2 464	1 719
Услуги по подбору персоналу	508	649
Консультационные и информационные услуги	2 712	3 385
Прочие расходы	51 512	37 979
Итого	271 786	351 976

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

11. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование	2022	2021
Курсовая разница	27648 9	14382 7
Реализация покупных ТМЦ и перевыставляемых транспортных услуг	10090 9	86282
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	3 919	9 225
Прочая реализация	1996	2 323
Штрафы, пени полученные	3177	0
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	28914	5 764
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	5 611	231
Субсидия из Федерального бюджета на компенсацию части затрат на транспортировку продукции	30625	0
Реализация основных фондов	745	4 321
Материальные ценности от ликвидации	1202	1 276
Просроченная задолженность	202	206
Прочие	4 820	7 779
Итого	458 609	261 234

12. Прочие расходы

19

(тыс. руб.)		
Наименование	2022	2021
Курсовая разница	249 977	140 832
Покупные ТМЦ и перевыставляемые транспортные услуги	89 166	81 174
Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования	734	7 324
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	10 373	1 657
Корпоративные мероприятия	29	19
Расходы по прочей реализации	333	387
Штрафы, пени уплаченные	3 775	1 413
Остаточная стоимость при ликвидации ОС	103 789	5 668
Создание резерва по сомнительным долгам	1 158	5 845
Недостачи по результатам инвентаризации	9 731	7 888
Прочие	48 510	34 153
Итого	517 575	286 360

13. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Налоговая база за 2022 год составила 653 372 тыс. руб. (в 2021 году: 690 443 тыс. руб.), налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль составляет 326 686 тыс. руб. (в 2021 году: 345 221 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2021 год, составляет 326 686 тыс. руб. (в 2021 году: 5 221 тыс. руб.).

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год составляет 102 175 тыс. руб. (в 2021 г. 97 376 тыс. руб.)

Сумма постоянных налоговых разниц за 2022 год составляет 122 586 тыс. руб., налоговый эффект – 24 517 тыс. руб. (за 2021 год: 148 39244 тыс. руб., налоговый эффект – 29 678 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже.

(тыс. руб.)		
Наименование	2022	2021
Прочие доходы	17	2620
Итого доходы	17	2620
Оценочные обязательства	(75 568)	(102 090)
Путевки для сотрудников	(2 419)	(3 026)
Содержание столовой	(324)	(83)
Прочие расходы	(44 292)	(45813)
Итого расходы	(122 603)	(151012)
Всего постоянные разницы	(122 586)	(148 392)

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

(тыс. руб.)						
Наименование	На 31.12.2022г		На 31.12.2021г		На 31.12.2020г	
	Разница	Налоговы й эффект	Разница	Налоговы й эффект	Разница	Налоговы й эффект

Текущий налоговый убыток	1 219 112	243 822	1 538 292	307 658	1 883 513	376 703
Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	19 616	3 923	15 224	3 045	19 208	3 842
Резерв по сомнительным долгам	3 156	631	2 003	401	1 690	338
Прочие	(7 675)	(1 535)	-	-	65	13
Итого	-	246 841	-	311 104	-	380 896

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022г		На 31.12.2021г		На 31.12.2020г	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Амортизация	436 871	87 374	188 295	37 659	230 437	44 615
Остатки готовой продукции	114 340	22 868	96 525	19 305	155 911	25 378
Прочие	(8 185)	(1 637)	6 245	1 249	-	2
Итого	-	108 605	-	58 213	-	69 995

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	246 841	311 104	380 896
Отложенные налоговые обязательства	(108 605)	(58 213)	(69 993)
Итого	138 236	252 891	310 903

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%.

14. 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 АГ21 (бывш.Сен-Гобен Оберланд)) связанной стороной является то, что компания контролируется тем же юридическим лицом, которое контролирует АО «Кавминстекло».

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является открытое акционерное общество Verallia SAS., акции которого размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке У Verallia SAS. отсутствуют акционеры, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Verallia SAS.

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 2022 и 2021 году:

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2022 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
	Начислени е	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	30 000	-	-	735 000
- начисленные проценты по займам	84 215	-	-	536 031
- Автоуслуги по перевозке бутылки сторон.организации	151	151	-	-
-Закупка песка	1 187	1 187	-	-
-прочие продажи	6 040	7 318	-	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- начисленные проценты по займам	1 592	401	-	1 566
Займы, выданные связанной стороне				
ЗАО «СТИ»				
-Займы выданные	500	-	11 466	-
- проценты начисленные по займу	870	-	1 141	-
- реализовано услуг	568	-	568	-
VERALLIA FRANCE				
-Получено ТМЦ	7 898	9 478	-	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
-консультационные услуги	132 339	132 339	-	-
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	151 190	197 844	-	-
- претензия	4 502	4 502	-	-

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2021 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2021	
	Начислени е	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
<i>Займы, предоставленные связанными сторонами</i>				
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	-	-
Займы, выданные связанной стороне				
ЗАО «СТИ»				
-Займы выданные	10 966	-	10 966	-
- проценты начисленные по займу	271	-	271	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- начисленные проценты по займам	1 592	1 592	-	375
<i>Закупки у связанных сторон</i>				
-VERALLIA PACKAGING S.A.S				
-консультационные услуги	72 877	72 877	-	-
<i>Продажа связанным сторонам</i>				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	170 193	120 734	46 658	-
VOA Verrerie d'Albi				
Приобретение стеклотрубки	7 753	7 753	-	-
VERALLIA FRANCE				
Приобретение стеклотрубки	7 943	6 363	-	1 580

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 2022 год составило 35 812 тыс. руб. (за 2021 год: 45 578 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2022 году 4 603 тыс. руб. (в 2021 году: 7 572 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.

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 которыми 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,

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.

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2022 года, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве истца или ответчика.

Номер дела	Истец	Ответчик	Предмет спора	Краткое описание	Текущий статус
A63-16658/2022	АО ЭК ЭТАЛОН, АО КМС	ПАО Россети Северный Кавказ	Об обеспечении допуска на подстанцию	Иск КМС и Эталон об устранении препятствий в доступе к подстанции	Заседание 31.01.2023
A63-7588/2022	АО КМС	ПАО Ставропольэнергосбыт	16 млн.	Переплата за эл.энергию вследствие двойного учета	Заседание 18.01.2023
A63-10805/2022	ИП Слюсаренко АО КМС - третье лицо	ООО Дебют	127 000 руб.	Спор между подрядчиком и субподрядчиком АО КМС	Заседание 12.01.2023

ПЕРСОНАЛ. ТРУДОВЫЕ ОТНОШЕНИЯ. СОЦИАЛЬНАЯ СФЕРА

В 2022 году работа с персоналом была направлена на повышение эффективности работы персонала,

анализ и оптимизацию трудовых функций и численности персонала, привлечению молодых специалистов, 25 повышение безопасности труда, а также на усиление материальной заинтересованности персонала в своевременном и качественном выполнении своих должностных обязанностей, выполнении планов производства (продаж), увеличении прибыльности предприятия. В 2022 году текучесть персонала составила 12,64%.

Всего в 2022 году было проведено 622 обучений (обязательное обучение, тренинги повышения профессиональных компетенций, участие сотрудников в семинарах, вебинарах, конференциях, проверок знаний, корпоративное обучение), длительностью 19 658 часов.

За 2022 год в соответствии с коллективным договором выплачено материальной помощи сотрудникам на лечение и в связи с трудным материальным положением – 3 319 483,83 рублей

В 2021 году приобретено 73 путевки в санатории Кавминвод и на Черноморское побережье на сумму 2 39 560 рублей.

В 2022 году к Новому году приобретены подарки на сумму 234 000 рублей.