



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества «Кавминстекло»  
за 2017 год**



# Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «Кавминстекло»

## Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Кавминстекло» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в пункте 1 в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», а также за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в пункте 2 в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

## Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Общество прекратило хранение первичных учетных документов, подтверждающих первоначальную стоимость объектов основных средств, принятых к учету до 2005 года. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства с помощью альтернативных аудиторских процедур в отношении стоимости объектов основных средств, отраженной по статье «Основные средства» строки 1150 бухгалтерского баланса, на сумму 106 657 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года, 112 126 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, 116 511 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года. Таюже, мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства с помощью альтернативных аудиторских процедур в отношении величины добавочного капитала в части ранее проведенных переоценок указанных основных средств, отраженной по статье «Переоценка внеоборотных активов» строки 1340

Аудируемое лицо: АО «КМС».  
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц  
за № 1022601452433.  
Ставропольский край, поселок Анджеевский, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм KPMG, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700126626.  
Член Саморегулируемой организации аудиторов -«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

бухгалтерского баланса, на сумму 29 244 тысячи рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года, 29 607 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года, 29 803 тысячи рублей по состоянию на 31 декабря 2015 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей статей бухгалтерского баланса «Основные средства» и «Переоценка внеоборотных активов», а также связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала. Наше мнение в Аудиторских заключениях по бухгалтерской отчетности Общества за 2016 и 2015 годы было модифицировано соответствующим образом.

2. В бухгалтерской отчетности Общества по статье «Отложенные налоговые активы» строки 1180 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года отражены отложенные налоговые активы в сумме 564 542 тысячи рублей, 557 144 тысячи рублей и 655 434 тысячи рублей, соответственно, относящиеся к накопленному налоговому убытку. Вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль, достаточную для возмещения отложенного налогового актива, в последующих отчетных периодах оценивается нами как невысокая. Однако, руководство отразило отложенный налоговый актив, относящийся к налоговому убытку, в полной сумме. По нашей оценке, с учетом наличия налогооблагаемых временных разниц, которые формируют отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года в сумме 93 810 тысяч рублей, 63 032 тысячи рублей и 70 335 тысяч рублей, соответственно, величины вышеуказанного налогового актива и нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строки 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года завышены на 470 732 тысячи рублей, 494 112 тысяч рублей и 585 099 тысяч рублей, соответственно, а величина соответствующих доходов, отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых активов» строки 2450 и расходов, отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых обязательств» строки 2430 отчета о финансовых результатах за 2017 и 2016 годы занижены на 10 008 тысяч рублей и 90 987 тысяч рублей, соответственно. Наше мнение в Аудиторских заключениях по бухгалтерской отчетности Общества за 2016 и 2015 годы было модифицировано в отношении признания отложенного налогового актива.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ 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 Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### Ответственность аудиторов за аudit 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 Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, 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 включатьговор, 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;



АО «КМС»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 5

- 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 Компании 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 Компания 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 них 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.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Зайцев С.В.

Акционерное общество «КПМГ»  
Москва, Россия

2 апреля 2018 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Коды		
0710001		
Форма по ОКУД	31	12
2017		
Дата (число, месяц, год)	00284977	
по ОКПО	2630000081	
ИНН	23.13	
по ОКВЭД	12267	34
по ОКОПФ / ОКФС	384	
по ОКЕИ		

Организация АО «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: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

643,357217,Ставропольский край,Минераловодский р-н,,Анджиевский п,Заводская ул, дом №1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 563 619	1 356 808	1 407 069
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	13	13	13
	Отложенные налоговые активы	1180	564 542	557 144	655 434
	Прочие внеоборотные активы	1190	109 155	297 134	52 622
	Итого по разделу I	1100	2 237 329	2 211 099	2 115 159
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1	Запасы	1210	838 127	764 723	768 920
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	71	-	8 211
5.1	Дебиторская задолженность	1230	400 323	483 923	420 557
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 691	46 462	49 477
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 260 212	1 295 108	1 247 165
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 497 541	3 506 207	3 362 324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	36 967	36 967	36 967
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29 244	29 607	29 803
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	948 929	948 929	948 929
	Резервный капитал	1360	3 501	3 501	3 501
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 203 308)	(935 887)	(1 070 653)
	Итого по разделу III	1300	(184 667)	83 117	(51 453)
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
5.3	Заемные средства	1410	1 926 240	2 703 573	2 602 597
	Отложенные налоговые обязательства	1420	93 810	63 032	70 335
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 020 050	2 766 605	2 672 932
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
5.3	Заемные средства	1510	286 008	390 338	494 498
5.3	Кредиторская задолженность	1520	221 015	181 251	210 991
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	136 151	84 896	35 356
	Прочие обязательства	1550	1 018 984	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 662 158	656 485	740 845
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 497 541	3 506 207	3 362 324

Руководитель

(подпись)

Кисенков Игорь  
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Манкаева Салигат  
Умаровна

(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Коды		
0710002		

Дата (число, месяц, год)

31	12	2017
----	----	------

Организация **АО «Кавминстекло»**

по ОКПО

00284977
----------

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

2630000081
------------

Вид экономической  
деятельности **Производство полых стеклянных изделий**

по ОКВЭД

23.13
-------

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

по ОКОПФ / ОКФС

12267	34
-------	----

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

384
-----

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	2 763 503	2 686 224
б	Себестоимость продаж	2120	(2 057 742)	(2 111 071)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	705 761	575 153
б	Коммерческие расходы	2210	(219 705)	(225 929)
б	Управленческие расходы	2220	(297 833)	(306 857)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	188 223	42 367
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	826	245
	Проценты к уплате	2330	(233 567)	(247 571)
	Прочие доходы	2340	431 862	903 715
	Прочие расходы	2350	(631 749)	(473 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(244 405)	225 526
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	72 258	45 882
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(30 779)	7 303
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	20 771	(98 290)
	Прочее	2460	(13 371)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(267 784)	134 539

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(267 784)	134 539
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кисенков Игорь  
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Манкаева Салигат  
Умаровна

(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	<b>АО «Кавминтекло»</b>	Форма по ОКУД	<b>0710003</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Вид экономической деятельности	<b>Производство полых стеклянных изделий</b>		по ОКПО	<b>00284977</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Совместная частная и общество / иностранная собственность</b>		ИНН	<b>2630000081</b>
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКВЭД	<b>23.13</b>
			по ОКОПФ / ОКФС	12287 34
			по ОКЕИ	<b>384</b>

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	- 36 967	-	978 732	- 3 501	(1 070 653)	(51 453)
<u>За 2016 г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>134 766</u>	<u>134 766</u>
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	134 538	134 538
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	196	196
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	32	32
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

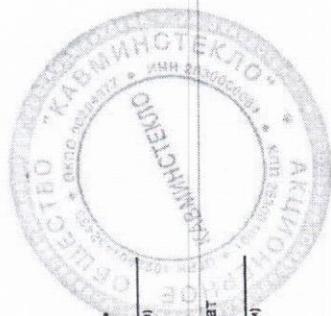
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - Всего:	3220	-	-	(196)	-	-	(196)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(196)	X	-	(196)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	36 967	-	978 536	3 501	(935 887)	83 117
За 2017 г.		-	-	-	-	363	363
Увеличение капитала - Всего:	3310	-	-	-	-	363	363
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на Увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - Всего:	3320	-	-	(363)	-	(267 784)	(268 147)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(267 784)	(267 784)
переоценка имущества	3322	X	X	(363)	X	-	(363)
расходы, относящиеся непосредственно на Уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
акций	3324	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	36 967	-	978 173	3 501	(1 203 308)	(184 667)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				На 31 декабря 2016 г.
до корректировок	3400	(51 453)	134 538	32
<b>корректировка в связи с:</b>				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(51 453)	134 538	32
<b>в том числе:</b>				На 31 декабря 2016 г.
нераспределенная прибыль (непотраченный убыток):	3401	(1 070 653)	134 538	228
до корректировок				(935 887)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(1 070 653)	134 538	228
<b>в том числе:</b>				(935 887)
по другим видам капитала:				
до корректировок	3402	1 019 200	-	(196) 1 019 004
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1 019 200	-	(196) 1 019 004

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы		3600 (184 667)	83 117	(51 453)



Кисенков Игорь  
Валентинович  
(расшифровка пострик)  
  
Руководитель

Манкаева Салигат  
Умаровна  
(расшифровка пострик)  
  
Глазный бухгалтер

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация АО «Кавминстекло»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество Совместная частная и / иностранная собственность

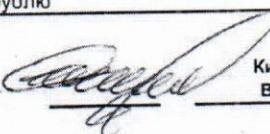
Единица измерения: в тыс. рублей

			Коды
Форма по ОКУД			0710004
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО			00284977
ИНН			2630000081
по ОКВЭД			23.13
по ОКОПФ / ОКФС		12267	34
по ОКЕИ			384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 936 495	2 668 040
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 904 544	2 659 856
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14	4 058
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 937	4 126
Платежи - всего	4120	(2 531 723)	(2 676 739)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 975 451)	(2 106 006)
в связи с оплатой труда работников	4122	(342 611)	(318 579)
процентов по долговым обязательствам	4123	(71 590)	(56 564)
налога на прибыль организаций	4124	(5 826)	-
по прочим налогам	4125	(33 281)	(43 453)
расчёты с внебюджетными фондами	4126	(96 237)	(87 255)
прочие платежи	4129	(6 727)	(64 882)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	404 772	(8 699)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 352	2 011
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 352	1 704
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	307
Платежи - всего	4220	(250 836)	(277 349)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(250 836)	(277 349)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(246 484)	(275 338)

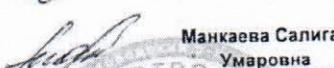
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	597 984	1 454 371
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	597 984	1 454 371
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(775 404)	(1 166 434)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(775 404)	(1 166 434)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(177 420)	287 937
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 133)	3 900
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 462	49 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 691	46 462
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 638)	(6 915)

Руководитель



Кисенков Игорь  
Валентинович

Главный бухгалтер



Манакова Салигат  
Умаровна

2 апреля 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Выбыло	Поступило	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-					
	5110	за 2016 г.	1 288	(1 267)	-	-	(1 288)	(1 288)	(21)
в том числе:									
Объекты интеллектуальной собственности	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	1 288	(1 267)	-	-	(1 288)	(1 288)	(21)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего:	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость, списанной на расходы	первоначальная стоимость, списанной на расходы
					часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	списано затрат как не данных полученного результатата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2016 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2016 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - Всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2016 г.	-	-	-	-
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальныеложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличенной стоимости	
операции по приобретению, модернизации и Т.П. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	61 273	426 937	(1 650)	(417 712)	65 848
в том числе:	5250	за 2016 г.	50 508	181 446	-	(170 981)	61 273
Участок по притоplenию шинки	5241	за 2017 г.	6 700	-	-	-	6 700
Пожарный водозабор	5251	за 2016 г.	8 700	-	-	-	8 700
	5242	за 2017 г.	13 970	662	-	-	14 632
	5252	за 2016 г.	13 970	-	-	-	13 970
Насосная станция	5243	за 2017 г.	4 290	-	-	-	4 290
	5253	за 2016 г.	6 251	167	-	(2 128)	4 230
Прочие	5244	за 2017 г.	34 313	11 338	(1 650)	(13 857)	33 144
	5254	за 2016 г.	21 587	31 783	-	(19 057)	34 313
Стеклозаводская печь	5245	за 2017 г.	-	347 629	-	(347 629)	-
	5255	за 2016 г.	-	75 341	-	(75 341)	-
Газогенераторы	5246	за 2017 г.	-	42 509	-	(42 509)	-
	5256	за 2016 г.	-	46 770	-	(46 770)	-
Компрессор	5247	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2016 г.	-	16 400	-	(16 400)	-
Трубопровод газа и сжатого воздуха	5248	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2016 г.	-	8 419	-	(8 419)	-
Тепловоз	5249	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2016 г.	-	2 895	-	(2 865)	-
МашинаНапоровальная Э-х скважинная	5260	за 2017 г.	-	8 082	-	(8 052)	-
	5261	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Комплект сантехники магнитомагнитной для производства стеклопакетов	5248	за 2017 г.	-	5 235	-	(5 235)	-
Реконструкция краями составного цеха	5249	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ремонт асфальтобетонного покрытия	5250	за 2017 г.	-	3 018	-	(3 018)	-
Ремонт м/к путей	5251	за 2016 г.	-	3 047	-	(3 047)	-
	5271	за 2016 г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, доборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, доборудования, реконструкции - всего	5262	376 318	157 296
в том числе:			
Горные	5261	4 355	7 410
Стеклозаводская печь №3	5262	339 743	75 341
Газогенераторы	5263	32 290	4 677
Компрессор	5264	-	16 400
Трубопровод газа и сжатого воздуха	5265	-	8 419
Тепловоз	5266	-	2 865
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 938	2 827	2 480
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 595	3 260	3 924
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	642 208	485 752	461 974
Иное использование основных средств (заполняется в др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	наличие процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего								
5301		за 2017 г.	4 191	(4 178)	-	4 178	-	-
5311		за 2016 г.	4 191	-	-	(4 178)	-	4 191 (4 178)
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других	5302	за 2017 г.	4 191	(4 178)	-	4 178	-	-
5312		за 2016 г.	4 191	-	-	(4 178)	-	4 191 (4 178)
Краткосрочные - всего								
5305		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
5315		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
5306		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
5316		за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	4 191	(4 178)	-	4 178	-	13
	5310	за 2016 г.	4 191	-	-	(4 178)	-	4 191 (4 178)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запое – всего	5320	-	-	-
в том числе:				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме подразделки) – всего	5321	-	-	-
в том числе:				
финансовые вложения, находящиеся в запое – всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

**4. Запасы**

**4.1. Наличие запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>			791 825	(27 102)	867 464	(29 337)
	5420	за 2016 г.	789 490	(20 570)	791 825	(27 102)
<b>в том числе:</b>						
<b>Сыре, материалы и другие аналогичные ценности</b>	5401	за 2017 г.	386 871	(8 829)	429 041	(4 957)
	5421	за 2016 г.	377 843	(3 265)	386 871	(8 829)
<b>Готовая продукция</b>	5402	за 2017 г.	394 980	(18 273)	425 981	(24 380)
	5422	за 2016 г.	401 667	(17 305)	394 980	(18 273)
<b>Товары для перепродажи</b>	5403	за 2017 г.	3 735	-	6 275	-
	5423	за 2016 г.	1 690	-	3 735	-
<b>Товары и готовая продукция отгруженные</b>	5404	за 2017 г.	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-
<b>Затраты в незавершенном производстве</b>	5405	за 2017 г.	4 980	-	4 877	-
	5425	за 2016 г.	4 158	-	4 980	-
<b>Прочие запасы и затраты</b>	5406	за 2017 г.	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-
<b>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе</b>	5407	за 2017 г.	1 259	-	1 290	-
	5427	за 2016 г.	4 132	-	1 259	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-

**4.2. Запасы в запое**

Наименование показателя	Кол.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запое по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в запое по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность****5.1. Наличие дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	1 532	-	432
	5521	за 2016 г.	2 837	-	1 532
в том числе:					-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	197	-	70
	5522	за 2016 г.	330	-	197
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	1 335	-	362
	5524	за 2016 г.	2 507	-	1 335
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	553 288	(70 897)	470 778
	5530	за 2016 г.	449 032	(31 312)	553 288
в том числе:					(70 897)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	503 857	(68 506)	397 223
	5531	за 2016 г.	409 862	(28 912)	503 857
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	32 907	(2 385)	31 147
	5532	за 2016 г.	31 101	(2 331)	32 907
Прочая	5513	за 2017 г.	16 524	(6)	42 408
	5533	за 2016 г.	8 069	(9)	16 524
	5514	за 2017 г.	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	554 820	(70 897)	471 210
	5520	за 2016 г.	451 869	(31 312)	554 820

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	72 725	299	168 790	97 893	110 248	78 939
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	48 658	-	162 911	94 405	107 897	78 925
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, проплат)	5542	3 462	295	5 873	3 486	2 345	14
прочая	5543	20 625	4	6	-	6	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	2 703 573	1 926 240
в том числе:	5571	за 2016 г.	2 622 597	2 703 573
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-
заем	5553	за 2017 г.	2 703 573	1 926 240
	5573	за 2016 г.	2 622 597	2 703 573
прочее	5554	за 2017 г.	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2017 г.	571 599	507 023
в том числе:	5580	за 2016 г.	705 489	571 589
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	120 180	98 124
	5581	за 2016 г.	109 028	120 180
аванс-стычечные	5562	за 2017 г.	9 187	13 476
	5582	за 2016 г.	21 692	9 187
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	20 639	53 037
	5583	за 2016 г.	38 295	20 639
кредиты	5564	за 2017 г.	116 213	-
	5584	за 2016 г.	418 462	116 213
займы	5565	за 2017 г.	214 125	286 026
	5585	за 2016 г.	76 036	274 125
прочая	5566	за 2017 г.	6 957	6 835
	5586	за 2016 г.	6 945	6 957
прочее	5567	за 2017 г.	24 318	49 543
	5587	за 2016 г.	35 030	24 318
Итого	5550	за 2017 г.	3 275 162	2 433 263
	5570	за 2016 г.	3 298 927	3 275 162

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	1 659 752	1 597 078
Расходы на оплату труда	5620	376 924	321 726
Отчисления на социальные нужды	5630	91 441	84 618
Амортизация	5640	207 482	219 775
Прочие затраты	5650	370 580	414 785
Итого по элементам	5650	2 606 179	2 637 952
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	(30 899)	-
Изменение остатков (умышленные [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5680	-	5 865
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 575 280	2 643 857

**7. Оценочные обязательства**

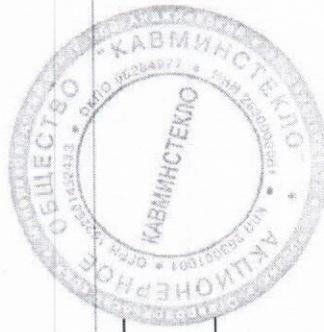
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	84 895	139 859	(88 504)	-	136 151
в том числе						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	18 042	44 189	(43 586)	-	18 645
оценочное обязательство по управленическим услугам	5702	66 854	59 680	(45 015)	-	81 516
оценочное обязательство на вознаграждения по итогам за год	5703	-	35 990	-	-	35 990

**8. Обеспечение обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	500 362	351 335	2 506
<b>в том числе:</b>				
<b>Имущество, находящееся в залоге</b>	5801	362	1 335	2 506
Долговременные кредиты Банка к договору 10/0362L/16 о предоставлении ЮНИКредит Банка к договору "101/024622Z/16 АО "КСЗ" и кредитаг АО "Камминистеко"	5802		350 000	
Долговременные кредиты Банка к договору 10/0222Z/17 АО "КСЗ" и ЮНИКредит Банка к договору 10/0058L/17 о предоставлении кредитаг АО "Камминистеко"	5803	500 000		
Выданные - всего	5810	625 000	300 000	
<b>в том числе:</b>				
Долговременные кредиты АО "КСЗ" ЮНИКредит Банком предоставлены кредитаг АО "КСЗ" ЮНИКредит Банком	5811	500 000		
Долговременные кредиты АО "КСЗ" ЮНИКредит Банком предоставлены кредитаг АО "КСЗ" ЮНИКредит Банком	5812	125 000	300 000	

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
		Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
за 2017 г.	5910	-	-
за 2016 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2017 г.	5911	-	-
за 2016 г.	5921	-	-



Кисенко Игорь  
Валентинович  
Главный бухгалтер  
(подпись) \_\_\_\_\_

2 апреля 2018 г.

Манакова Салигат  
Умаровна  
(расшифровка подпись) \_\_\_\_\_

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
АО «КАВМИНСТЕКЛО»  
за 2017 год**

**1. Общие положения**

**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 Анджеевский, 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).

**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. Филиппьев Артём Александрович
2. Уг Дениссель (председатель Совета Директоров)
3. Пьер Балиан
4. Дени Мишель
5. Эрик Пласиде

**Единоличный исполнительный орган:**

Кисенков Игорь Валентинович – генеральный директор АО «Кавминстекло» с 21.12.2012.

**Ревизионная комиссия:**

1. Зуева Оксана Анатольевна – экономист АО «Кавминстекло»;
2. Павлючкова Наталья Викторовна – ведущий экономист по производству, себестоимости и ценам АО «Кавминстекло»;

3. Третьякова Светлана Юрьевна – старший бухгалтер производственного сектора бухгалтерии АО «Кавминстекло»

**Уставный капитал общества:**

Размер уставного капитала на конец отчетного года составляет 36 966 899 рублей, он состоит из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, в том числе из 36 966 899 штук обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 1 рубль.

**Сведения об акционерах:**

По состоянию на 31 декабря 2017 года акционерами Общества являются:

- Юридические лица
  - Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акционезельшафт) (Германия) владеет 27 901 029 акций, что составляет 75,48 %;
  - ЗАО СТИ (Россия) владеет 8 154 927 акций, что составляет 22,06%;
- Физические лица имеют в собственности 910 943 акции, что составляет 2,46%.

В течение отчетного периода процент владения не менялся.

1 августа 2017 года внеочередным общим собранием акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала на 39 748 000 руб. путем размещения 39 748 тысяч обыкновенных именных бездокументарных акций по закрытой подписке номинальной стоимостью 1 руб. за акцию и цене размещения 0,5 евро за акцию по курсу ЦБ РФ на дату оплату акций. В ноябре 30 000 тысяч акций были выкуплены материнской компанией Вераллия Дойчланд АГ по общей цене сделки 15 млн. евро (1 048 984 500 руб). В декабре отчетного года произведен взаимозачет встречных требований путем частичного погашения задолженности по займу от Вераллия Дойчланд АГ в счет выкупленных акций. Общая сумма частичного погашения займа – 15 000 тыс. евро, из которых 14 050 тыс. евро основной суммы долга и 950 тыс. евро накопленных процентов на дату проведения взаимозачета.

По состоянию на отчетную дату результаты дополнительной эмиссии находились в процессе утверждения Центральным Банком РФ, в связи с чем 30 000 тыс. руб. задолженности перед акционером по вкладам в уставный капитал отражены в составе кредиторской задолженности и 1 018 984,5 тыс. руб. эмиссионного дохода отражены в составе прочих краткосрочных обязательств.

Регистрация изменений в уставные документы Общества произведена 22 февраля 2018 года. В результате дополнительной эмиссии общее количество акций составило 66 966 899 шт. Количество акций Вераллия Дойчланд АГ увеличилось до 57 901 029 шт., что составляет 86,46%. Количество акций прочих акционеров не изменилось. Доля владения ЗАО «СТИ» составила 12,18%, доля физических лиц – 1,36%.

**Сведения об аудиторе:**

Аудитором АО «Кавминстекло» по решению общего собрания акционеров (Протокол № 1/2016 от 17.05.2016) утверждена аудиторская компания АО «КПМГ», расположенная по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, 10, блок «С». АО «КПМГ» - член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (СРО РСА).

**Сведения о дочерних и зависимых обществах:**

По состоянию на начало отчетного года зависимым обществом являлось Общество с ограниченной ответственностью «Черноморская стеклотара».

Местонахождение: 352750, Краснодарский край, Брюховецкий район, Брюховецкая станица, Ленина ул.36.

Основание признания общества зависимым - владение 100% уставного капитала.

Описание значения такого общества в деятельности АО «Кавминстекло»: незначительное.

В апреле собранием совета директоров было принято решение о прекращении участия Общества в других организациях путем отчуждения ООО «Черноморская стеклотара». Таким образом, по состоянию на конец отчетного года дочерние и зависимые общества отсутствуют.

#### **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 № 1.

**Таблица №1**

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-00-015281на бланке серия АВ №359362 с приложением на бланке серия АВ № 310153	Начальная дата: 04.03.2015 Конечная дата: бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляющей 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 2017 год составила 555 человек (555 человек в 2016 году), среднемесячный доход 1-го работника составил 50 198 руб., в том числе средняя зарплата – 49 002 руб.

Дивиденды акционерам в 2017 не выплачивались.

**Таблица № 2**

	Показатели	Ед. изм.	2017	2016
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	(267 784)	134 538
2	Количество обыкновенных акций, выпущенных обществом	тыс. шт.	36 967	36 967
3	Количество привилегированных акций, выпущенных обществом	шт.	-	-
4	Количество обыкновенных акций, выпущенных обществом, выкупленных у акционеров и находящихся на балансе общества	шт.	-	-
5	Количество привилегированных акций, выпущенных обществом, выкупленных у акционеров и находящихся на балансе общества	шт.	-	-
6	Сумма дивидендов, приходящихся на привилегированные акции	тыс. руб.	-	-
7	Базовая прибыль (убыток) всего 7=1-6	тыс. руб.	(267 784)	134 538
8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	(7,24)	3,64
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. 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 прибылях и убытках, 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».

#### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

##### **2.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма фактических расходов на приобретение и создание за исключением сумм НДС.

Стоймость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации производится линейным методом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования, установленного комиссией. В случае, если установить срок полезного использования не является возможным в качестве такового принимается 10 лет.

Переоценка НМА не осуществляется, на обесценение не проверяются.

##### **2.2. 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 29.07.98. № 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.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

К основным средствам следует относить актив, если выполняются одновременно следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- в) стоимость объекта основных средств свыше 40 тысяч рублей;
- г) объект не предназначен для последующей перепродажи;
- д) объект способен приносить экономические выгоды в будущем.

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы», если их первоначальная стоимость не превышает 40 тысяч рублей, списываются на затраты единовременно после ввода в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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.

Приобретаемая компьютерная техника учитывается в составе основных средств, как самостоятельный инвентарный объект. Если конструктивно сочлененные предметы имеют разные сроки полезного использования, то каждая часть объекта учитывается как самостоятельный объект.

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. Для объектов основных средств, приобретенных после 01.01.2002, нормы амортизации определяются исходя из предполагаемых конкретных условий использования ОС, планов по обновлению ОС, нормативно-правовых ограничений.

Способ начисления амортизации линейный. Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

Не подлежат амортизации объекты ОС: земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего периода по мере их возникновения.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка ОС не осуществляется.

### Запасы

Учет материально-производственных запасов производится на бухгалтерском счете 10, исходя из цен их приобретения без учета налогов, но с включением комиссионных вознаграждений, уплачиваемых посредническим организациям, таможенных пошлин и сборов, транспортных расходов и других расходов, связанных с их приобретением.

Материально-производственные запасы, изготовленные на предприятии, определяются по плановым ценам.

Отпуск материально-производственных запасов в производство производится по средней стоимости, которая определяется по каждому виду запаса в отдельности. Отпуск материально-

производственных запасов подрядчикам для осуществления работ на заводе производится по цене приобретения, физическим лицам (при продаже) – по продажной (розничной) стоимости.

Затраты на заготовление и доставку отражаются по счету 16 «Отклонение в стоимости материалов» без применения счета 15 и списываются в дебет счетов на производство или других счетов пропорционально стоимости израсходованных материалов (счета бухгалтерского учета 08, 29, 90, т.д.)

Спецоснастка и спецодежда, находящаяся на складе, учитывается на субсчете счета «Специальная одежда и специальная оснастка в эксплуатации». Спецоснастка и спецодежда, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается на производство единовременно в момент передачи на производство.

Спецодежда, срок эксплуатации которой более 12 месяцев, списание производится линейным способом равными долями в течение срока эксплуатации. Стоимость спецодежды погашается линейным способом, исходя из сроков ее полезного использования.

Списание стоимости спецоснастки (формовой оснастки) производится согласно проценту износа в течение срока эксплуатации.

Учет наличия и движения спецоснастки осуществляется по каждому наименованию.

Незавершенное производство стекломассы в печах оценивается по фактической себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением бухгалтерского счета 43 «Выпуск продукции, услуг».

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на счета затрат в течение периода, к которому они относятся:

- программное обеспечение равномерно, в течение срока действия;
- лицензия - по количеству календарных дней срока действия лицензии

#### **Дебиторская задолженность**

По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв. Сумма резерва определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу, исходя из финансового положения должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В резерв включается сумма дебиторской задолженности, выявленная на основании инвентаризации, со сроком возникновения свыше 90 календарных дней.

Если до конца года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам, если резерв на следующий отчетный год не создается или эта неиспользованная сумма превышает сумму вновь создаваемого резерва.

#### **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 г. № 126н. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по сумме фактических затрат на счете 58 «Финансовые вложения».

## **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 предприятием 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 исходя из установленной в законодательстве для данного расчета увеличенной ставки рефинансирования Банка России.

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

## **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 резерв на неиспользованные отпуска, а также оценочное обязательство по управлеченческим услугам.

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

## **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 ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

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

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» 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 и управлеченческие расходы признаются Обществом в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## **Учетная политика для целей налогового учета**

В целях налогового учета для определения доходов и расходов на производство применяется метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании, классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом с включением в расходы отчетного периода расходов на капитальные вложения в размере не более 10% первоначальной стоимости для основных средств первой и второй амортизационных групп и не более 30% для основных средств с третьей по седьмую амортизационные группы.

Входной НДС принимается к вычету сразу же при получении счетов-фактур.

## **Изменения учетной политики в 2017 году**

В 2017 году значительных изменений в учетную политику не вносилось.

Годовая отчетность за 2017 год представлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

## **Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам**

В 2017 году корректировки предыдущих периодов не проводились.

## **Допущения о непрерывности деятельности**

По состоянию на 31.12.2017 оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 617 038 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 638 623 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2017 год составил 276 784 тыс. руб., за 2016 год чистая прибыль составила 134 538 тыс. руб.

Для улучшения финансового состояния в течение 2017 года Общество начало процедуру увеличения уставного капитала путем дополнительного размещения акций по закрытой подписке и проведения частичного погашения долгосрочного займа от материнской компании путем взаимозачета с дополнительно размещенными акциями. Общая сумма частичного погашения составила 1 048 984 500 руб (15 000 тыс. евро). По состоянию на 31.12.2017 чистые активы Общества отрицательные – (184 667) тыс. руб. Результаты дополнительной эмиссии зарегистрированы в феврале 2018 года, в результате чего чистые активы Общества увеличились до положительных 864 317 тыс. руб.

Также материнская компания выражает намерение оказывать необходимую финансовую поддержку, а также предпринимать все необходимые меры для обеспечения способности общества погасить свои обязательства и продолжить свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, при условии, что материнская компания остается собственником общества.

Принимая во внимание исторически оказываемую финансовую поддержку, факт частичного погашения займа от материнской компании и намерение продолжать деятельность в данном регионе, бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

### **3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2017 год**

#### **Основные средства**

##### *ОС в процессе демонтажа и выбытия*

Объектов основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) не имеется.

##### *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 ниже в таблице № 3:

**Таблица № 3**

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (лет)</b>
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

#### **Прочие внеоборотные активы**

Состав внеоборотных активов представлен в таблице № 4.

**Таблица № 4 (тыс. руб.)**

<b>Наименование</b>	<b>Баланс на 31.12.2017</b>	<b>Баланс на 31.12.2016</b>	<b>Баланс на 31.12.2015</b>
ТМЦ для создания внеоборотных активов	16 235	194 715	-
Незавершенное строительство	68 848	61 273	50 508
Авансовые платежи на поставку инвестиционного оборудования	24 072	41 146	2 114
<b>Итого</b>	<b>109 155</b>	<b>297 134</b>	<b>52 622</b>

В составе авансовых платежей на поставку инвестиционного оборудования по состоянию на 31.12.2017 включен резерв по сомнительным долгам на сумму 1 076 тыс.руб. (на 31.12.2016 – 3 487 тыс.руб.).

#### **Запасы**

Сведения о запасах представлены в таблице № 5.

**Таблица № 5 (тыс. руб.)**

<b>Наименование</b>	<b>Баланс на 31.12.2017</b>	<b>Баланс на 31.12.2016</b>	<b>Баланс на 31.12.2015</b>
Сырье и материалы, и другие аналогичные ценности	424 084	378 042	374 578
Готовая продукция и товары для перепродажи	407 876	380 442	386 052
Незавершенное производство	4 877	4 980	4 158
Расходы будущих периодов	1 290	1 259	4 132
<b>Итого</b>	<b>838 127</b>	<b>764 723</b>	<b>768 920</b>

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено в таблице ниже:

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 01.01.2017	Восстановлено	Начислено	Баланс на 31.12.2017
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(27 102)	21 852	(24 087)	(29 337)

В составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение на 31.12.2017 отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 78 413 тыс. руб. (81 401 тыс. руб. на 31.12.2016). Формокомплекты являются собственностью покупателя.

#### Финансовые вложения

На 31.12.2017 и 31.12.2016 остаток на счете 58 «Финансовые вложения» составляет 13 тыс. руб..

#### Дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2017 составила 400 323 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная дебиторская задолженность – 432 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков – 348 565 тыс. руб., прочая краткосрочная дебиторская задолженность – 51 326 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности отражен в балансе за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Движение резерва по сомнительным долгам в течение отчетного года представлено в таблице ниже.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 01.01.2017	Использовано	Восстановлено	Начислено	Баланс на 31.12.2017
Резерв по сомнительным долгам	(70 897)	1 315	1 935	(3 240)	(70 887)

В составе долгосрочной дебиторской задолженности выделяется задолженность по договорам купли-продажи квартир в многоквартирном доме для сотрудников АО «Кавминстекло» в размере 362 тыс. руб. В качестве обеспечения данной задолженности выступает стоимость приобретенных квартир в размере 6 780 тыс. руб., которые являются собственностью сотрудников.

#### Денежные средства

Для пересчета операций, выраженных в иностранной валюте, применялись следующие курсы валют, утвержденные Центральным Банком РФ:

На 31.12.2017: 1 EUR = 68.8668 руб., USD = 57.6002 руб.

На 31.12.2016: 1 EUR = 63.8111 руб., USD = 60.6569 руб.

На 31.12.2015: 1 EUR = 79.6972 руб., USD = 72.8827 руб.

Информация о денежных средствах представлена в таблице № 8.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2017	Баланс на 31.12.2016	Баланс на 31.12.2015
Касса	0	27	26
Расчетные счета	1 827	4 159	1 053
Валютные счета	4 050	7 339	16 302
Специальные счета в банках	15 814	34 937	32 096
<b>Итого</b>	<b>21 691</b>	<b>46 462</b>	<b>49 477</b>

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 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015.

*Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:*

На 31.12.2017 АО «Кавминстекло» размещен депозитный вклад «овернайт» в ЮниКредит Банке в сумме 15 814 тыс. руб. на 10 дней, процентная ставка 1%.

На 31.12.2016 АО «Кавминстекло» размещен депозитный вклад Классический Онлайн в ПАО Сбербанк в сумме 30 000 тыс. руб. на 10 дней, процентная ставка 7,23%.

**Займы и кредиты**

Сведения о займах и кредитах представлены в таблице № 9.

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2017	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2016
<b>Долгосрочные</b>						
Займы от нефинансовых организаций	2022	5,715%	1 098 425	2022	5,715%	1 914 333
Займы от нефинансовых организаций	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	637 580	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	660 000
Проценты	2022		190 235			129 240
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>			<b>1 926 240</b>			<b>2 703 573</b>
<b>Краткосрочные</b>						
Банковские кредиты обеспеченные	-	-	-	2016	МосПрайм + 10%	115 000
Займы от нефинансовых организаций	2022**	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	113 000		Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	153 000-
Проценты	2017		173 008	2017		122 338
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>			<b>286 008</b>			<b>390 338</b>

\*\* По договору срок погашения установлен 29.10.2022, однако заемодавец имеет право досрочно истребовать полученный заем в полном объеме. В этом случае возникнет обязанность вернуть заем в течение 5 дней со дня требования.

Банковские кредиты обеспечены поручительством АО «Камышинский стеклотарный завод» и Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен Гобен Оберланд).

**Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

Основным видом деятельности АО «Кавминстекло» является производство стеклянной тары, финансовые результаты деятельности приведены в таблице № 10.

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Наименование	2017			2016		
	Доходы без НДС	Расходы	Прибыль (Убыток)	Доходы без НДС	Расходы	Прибыль (Убыток)
Основной вид деятельности - производство стеклотары	2 763 503	(2 575 280)	188 223	2 686 224	(2 643 857)	42 367

<b>Итого по основной деятельности:</b>	<b>2 763 503</b>	<b>(2 575 280)</b>	<b>188 223</b>	<b>2 686 224</b>	<b>(2 643 857)</b>	<b>42 367</b>
Прочая деятельность, в т.ч.:						
- прочие собственные услуги	4 188	(4 188)	-	4 251	(4 251)	-
- покупные ТМЦ и транспортные услуги	64 232	(60 350)	3 882	57 895	(56 057)	1 838
- обособленное подразделение	104	-	104	2 963	(3)	2 960
- аренда	11	(1 750)	(1 739)	69	(1 901)	(1 832)
- реализация основных фондов	4 352	(1 840)	2 512	2 010	(1 481)	529
Прочие доходы и расходы	358 975	(563 621)	(204 646)	836 527	(409 537)	426 990
<b>Итого прочая реализация</b>	<b>431 862</b>	<b>(631 749)</b>	<b>(199 887)</b>	<b>903 715</b>	<b>(473 230)</b>	<b>430 485</b>
Проценты к получению / уплате	826	(233 567)	(232 741)	245	(247 571)	(247 326)
<b>ВСЕГО</b>	<b>3 196 191</b>	<b>(3 440 596)</b>	<b>(244 405)</b>	<b>3 590 184</b>	<b>(3 364 658)</b>	<b>225 526</b>

В течение отчетного периода АО «Кавминстекло» потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму в 339 927 тыс. руб., в 2016 году на сумму 366 490 тыс. руб. (без НДС).

В составе расходов выделяют управленческие и коммерческие расходы в сумме 297 833 тыс. руб. (2016: 306 857 тыс. руб.) и 219 705 тыс. руб. (2016: 225 929 тыс. руб.), соответственно. Расшифровка коммерческих и управленческих расходов представлена в таблице 11 и 12.

Коммерческие расходы

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Наименование	2017	2016
Транспортные расходы	95 437	122 610
Расходы на погрузку / разгрузку и транспортировку продукции	39 961	38 817
Заработка плата	32 864	23 656
Аренда	29 679	23 676
Прочие расходы	21 764	17 176
<b>Итого</b>	<b>219 705</b>	<b>225 932</b>

Управленческие расходы

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Наименование	2017	2016
Заработка плата управленческого персонала	44 071	55 302
Заработка плата административного персонала	67 349	54 957
Налог на имущество	30 986	27 066
Оценочные об-ва на выплату вознаграждения по итогам года	17 702	-
Юридические услуги	11 014	22 359
Страхование	10 769	7 907
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	9 587	9 597
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	5 796	5 781
Служебные командировки	3 209	3 616
Расходы на содержание служебного автотранспорта	2 782	2 816
Консультационные и информационные услуги	4 333	2 709
Услуги технической поддержки	-	10 982
Прочие расходы	90 235	103 765
<b>Итого</b>	<b>297 833</b>	<b>306 857</b>

Детальная расшифровка статьи «Прочие доходы и расходы» таблицы № 10 представлена в таблицах № 13 и № 14 соответственно.

**Прочие доходы**

**Таблица № 13 (тыс. руб.)**

Наименование	2017	2016
Курсовая разница	279 068	786 653
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	21 852	7 756
Переуступка прав требования	20 000	-
Прочая реализация	13 042	18 746
Материальные ценности от ликвидации	8 625	288
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	4 346	4 781
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	2 214	104
Просроченная задолженность	846	2 036
Штрафы, пени полученные	238	1 028
Прочие	8 744	15 135
<b>Итого</b>	<b>358 975</b>	<b>836 527</b>

**Прочие расходы**

**Таблица № 14 (тыс. руб.)**

Наименование	2017	2016
Курсовая разница	467 518	300 866
Расходы за счет прибыли	30 063	21 190
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	24 086	14 288
Переуступка прав требования	20 000	-
Создание резерва по сомнительным долгам	3 653	47 938
Расходы по прочей реализации	3 358	9 257
Остаточная стоимость основных средств при ликвидации	1 576	249
Штрафы, пени уплаченные	131	93
Прочие	13 236	15 656
<b>Итого</b>	<b>563 621</b>	<b>409 537</b>

#### **Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам**

Величина условного дохода по налогу на прибыль за 2017 год составляет 48 881 тыс. руб.

Движение по отложенным налогам за отчетный год представлено в таблице № 15.

**Таблица № 15 (тыс. руб.)**

Наименование	Баланс на 31.12.2016	Погашение	Списание	Начисление	Баланс на 31.12.2017
Отложенные налоговые обязательства	(63 032)	15 871	-	(46 649)	(93 810)
Отложенные налоговые активы	557 144	(61 520)	(13 371)	82 289	564 542

Сумма постоянных налоговых разниц за 2017 составляет 361 298 тыс. руб., налоговый эффект – 72 259 тыс. руб. (за 2016 год: 229 410 тыс. руб., налоговый эффект – 45 882 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице № 16.

Таблица №16 (тыс. руб.)

Наименование	2017	2016
Восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	21 852	7 756
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	4 178	-
Прочие доходы	-	5 000
<b>Итого доходы</b>	<b>26 030</b>	<b>12 756</b>
Проценты к уплате	(200 915)	(205 393)
Оценочные обязательства	(126 534)	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(24 086)	(14 288)
Списание товарно-материальных ценностей, пришедших в негодность	(5 226)	(2 230)
Путевки для сотрудников	(2 417)	(2 453)
Содержание здравпункта	(1 828)	(1 506)
Содержание столовой	(819)	(1 171)
Амортизационная премия	(528)	-
Прочие расходы	(24 975)	(15 125)
<b>Итого расходы</b>	<b>(387 328)</b>	<b>(242 166)</b>
<b>Всего постоянные разницы</b>	<b>(361 298)</b>	<b>(229 410)</b>

Начисление основных налогов за отчетный период в сравнении с прошлым годом представлено в таблице № 17.

Таблица № 17 (тыс. руб.)

Наименование	2017	2016
Налог на имущество	30 986	27 066
Налог на землю	975	4 105
Налог на загрязнение окружающей среды	290	80
Транспортный налог	78	85
Налог на воду	37	41
<b>Итого</b>	<b>32 366</b>	<b>31 377</b>

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имели места.

#### 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, чтобы 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».

В отчетном периоде АО «Кавминстекло» осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами в 2017 и 2016 году (таблицы № 18 и 19):

Таблица № 18 (тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2016 году (с НДС) в тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2016 в тыс. руб.	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
<b>АО «Камышинский стеклотарный завод»:</b>				
- полученные займы	205 000	46 000	-	813 000
- начисленные проценты по займам	88 981	15 000	-	121 126
- коммерческие услуги	6 655	5 547	1 108	-
- получено ТМЦ	1 596	1 596	-	-
<b>Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):</b>				
- предоставленные услуги	39 792	40 740	-	11 378
- полученные займы	428 071	-	-	1 914 333
- начисленные проценты по займам	121 191	-	-	129 240
<b>SAVOIE REFRACTAIRES:</b>				
- получено ТМЦ	8 840	8 663	4	-
<b>ЧАО Консюмерс Скло Зоря:</b>				
- консультационные услуги	515	1 350	-	-
- реализация прочих ценностей	7 549	7 549	-	-
<b>Сен-Гобен Ветри С.П.А.:</b>				
- услуги торгового представительства	2 927	2 927	-	-
<b>Алби-Веррери-ВОА:</b>				
- услуги торгового представительства	380	682	-	-
- получено ТМЦ	2 426	2 426	-	-
<b>GPS Glasproduktions Service GmbH:</b>				
- получено объектов ОС и ТМЦ	5 669	21 845	15 192	-
<b>VERALLIA FRANCE (VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE)</b>				
- получено ТМЦ	2 533	3 706	-	1 173
- услуги торгового представительства	467	425	42	-
- оценочное обязательство по предоставленным услугам	47 583	-	-	66 854

Таблица № 19 (тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2017 году (с НДС) в тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2017 в тыс. руб.	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
<b>АО «Камышинский стеклотарный завод»:</b>				
- полученные займы		62420		750 580
- начисленные проценты по займам	97 406	45 524		173 008
- аренда формокомплектов	-	-	-	-
- получено ТМЦ	3 725	3 725	-	-
- коммерческие услуги	11 130	8 528	3 710	-
- продано объектов ОС и ТМЦ	5 133	5 133	-	-
<b>Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):</b>				
- предоставленные услуги	1 154	11 492		1 040
- полученные займы	166 641	982 549		1 098 425
- начисленные проценты по займам	127 277	66 282		190 235
- продажа готовой продукции	386	386	-	-
<b>ЧАО Консюмерс Скло Зоря:</b>				
- консультационные услуги	1 566	1 245	-	321
<b>VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN</b>				

<b>EMBALLAGE</b>					
- получено ТМЦ	2 133	3 306	-	-	-
- услуги торгового представителя	16	58	-	-	-
- оценочное обязательство по управлению услугам	59 680	45 605	-	80 929	
<b>Алби-Веррери-ВОА:</b>					
- услуги торгового представительства	136	136	-	-	-
- получено ТМЦ	3 610	3 610	-	-	-

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, директор по производству, коммерческий директор, директор по управлению цепью поставок, менеджер по персоналу, менеджер по развитию) за 2017 год составило 37 887 тыс. руб. (за 2016: 48 637 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2017 году 5 325 тыс. руб. (в 2016: 6 665 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.

#### 4. 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.

##### 4.1. 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).

##### 4.2. Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности АО «Кавминстекло» возникают следующие финансовые риски:

###### 4.2.1 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.

#### *4.2.2 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.

#### *4.2.3 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».

#### *4.2.4 Процентный риск*

Колебания процентных ставок оказывают влияние на привлеченные кредиты и займы, изменения 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.

### **4.3. 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.

## **5. События после отчетной даты**

22 февраля 2018 года в ЕГРИОЛ были зарегистрированы изменения в учредительные документы Общества в связи с дополнительным выпуском обыкновенных акций, в соответствии с которыми уставный капитал Общества составил 66 966 899 руб. Эмиссионный доход (1 018 984 тыс. руб.) от

выпуска обыкновенных акций, отраженный в бухгалтерском балансе на 31.12.2017 в составе строки 1550 «Прочие обязательства», переведен в состав строки 1350 «Добавочный капитал». По состоянию на 28 февраля 2018 года распределение акций Общества выглядит следующим образом:

- Юридические лица
  - Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд (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%.

## 6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2017, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве истца, составляет 20 000 тыс. руб. По судебным разбирательствам на сумму 20 000 тыс. руб. у предприятия достаточная уверенность в выигрыше. Исковых заявлений, предъявленных к АО «Кавминстекло» на 31.12.2017 нет.

Генеральный директор  
АО «Кавминстекло»

И.В.Кисенков

Главный бухгалтер  
АО «Кавминстекло»

С.У.Манкаева

Дата: 2 апреля 2018 года

