

**Акционерное общество
«КАВМИНСТЕКЛО»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств.....	6
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	7
I. Общие положения	11
1. Информация об Обществе.....	11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	13
II. Основные положения учетной политики.....	15
1. Основные средства и незавершенное строительство	15
2. Запасы.....	16
3. Дебиторская задолженность	17
4. Финансовые вложения.....	17
5. Займы и кредиты	18
6. Оценочные обязательства	18
7. Отложенные налоги	18
8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	19
9. Связанные стороны.....	19
10. Изменения учетной политики в 2020 году	19
11. Допущения о непрерывности деятельности.....	20
III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год	21
1. Основные средства.....	21
2. Прочие внеоборотные активы.....	21
3. Запасы.....	21
4. Дебиторская задолженность	21
5. Кредиторская задолженность	22
6. Денежные средства	22
7. Займы и кредиты	23
8. Выручка.....	24
9. Себестоимость.....	24
10. Коммерческие расходы.....	24
11. Управленческие расходы	25
12. Прочие доходы	25
13. Прочие расходы.....	25
14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам	26
15. Информация о связанных сторонах	27
16. Риски	29
17. Условные факты хозяйственной деятельности.....	31

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО»:

Наше мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество не предоставило нам документы, подтверждающие первоначальную стоимость объектов основных средств, принятых к учету до 2005 года. В связи с чем аудиторская команда не имела возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении стоимости объектов основных средств, отраженной по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, на сумму 96 439 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 101 101 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года. Также, мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины добавочного капитала в части ранее проведенных переоценок указанных основных средств, отраженной по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса, 28 022 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 28 088 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства» и 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса, а также связанных с ними показателей бухгалтерской отчетности. Мы выразили модифицированное аудиторское мнение в отношении бухгалтерской отчетности за 2019 год. Наше мнение в отношении бухгалтерской отчетности за текущий период также модифицировано по причине влияния данного вопроса на сопоставимость показателей текущего периода и сопоставимых показателей.

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

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

Независимость

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

30 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

Е.Н. Ермолаева, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001501),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО»

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 2630000081

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 357217 Ставропольский край, Минераловодский район, Андиевский п., Заводская ул. д. №1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

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

Коды	
0710001	
31/12/2020	
284977	
2630000081	
23.13	
12267/34	
384	

ИНН
ОГРН

7705051102
12008020338

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Основные средства	1150	1 198 824	1 387 028	1 497 650
	Финансовые вложения	1170	12	12	13
	Отложенные налоговые активы	1180	310 903	402 778	452 708
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	178 464	56 049	71 198
	Итого по разделу I	1100	1 688 203	1 845 867	2 021 569
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	662 330	599 203	650 512
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 712	2	323
	Дебиторская задолженность	1230	441 574	462 509	588 106
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	450 731	844 795	391 212
	Итого по разделу II	1200	1 562 347	1 906 509	1 630 153
	БАЛАНС	1600	3 250 550	3 752 376	3 651 722

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	66 967	66 967	66 967
	Переоценка внеоборотных активов	1340	28 006	28 022	28 088
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 967 913	1 967 913	1 967 913
	Резервный капитал	1360	3 501	3 501	3 501
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(240 488)	(811 342)	(1 174 127)
	Итого по разделу III	1300	1 825 899	1 255 061	892 342
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	635 374	1 872 800	2 161 970
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	635 374	1 872 800	2 161 970
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1510	437 215	352 616	293 151
3.5	Кредиторская задолженность	1520	250 746	210 121	246 901
	Оценочные обязательства	1540	101 316	61 778	57 358
	Итого по разделу V	1500	789 277	624 515	597 410
	БАЛАНС	1700	3 250 550	3 752 376	3 651 722

Генеральный директор

Павлов Александр

Главный бухгалтер

Манжаева Салигат Умаровна

30 марта 2021 года

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное

общество/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31/12/2020

284977

2630000081

23.13

12267/34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
3.8	Выручка	2110	3 980 510	3 874 084
3.9	Себестоимость продаж	2120	(2 601 406)	(2 696 826)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 379 104	1 177 258
3.10	Коммерческие расходы	2210	(129 120)	(214 417)
3.11	Управленческие расходы	2220	(360 501)	(309 223)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	889 483	653 618
	Проценты к получению	2320	1 155	20 785
	Проценты к уплате	2330	(138 691)	(209 292)
3.12	Прочие доходы	2340	684 200	230 480
3.13	Прочие расходы	2350	(679 630)	(220 346)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	756 517	475 245
	Налог на прибыль	2410	(185 679)	(112 526)
	в том числе:			
3.14	Текущий налог на прибыль	2411	(93 802)	(62 596)
3.14	Отложенный налог на прибыль	2412	(91 877)	(49 930)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	570 838	362 719

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(16)	(66)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	570 822	362 653
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8,52	5,42

Генеральный директор

Павлов Александр

Главный бухгалтер

Манкаева Салигат Умаровна

30 марта 2021 года



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКОПФ/ОКФС	12267/34
по ОКЕИ	364

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	66 967	-	1 996 001	3 501	(1 174 127)	892 342
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	362 785	362 785
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	362 719	362 719
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	66	66
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(66)	-	-	(66)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	(66)	x	-	(66)
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Измение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Измение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	66 967	-	1 995 935	3 501	(811 342)	1 255 061
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	570 854	570 854
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	570 838	570 838
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	16	16
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(16)	-	-	(16)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	(16)	x	-	(16)
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Измение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Измение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	66 967	-	1 995 919	3 501	(240 488)	1 825 899

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	1 825 899	1 255 061	892 342

Генеральный директор Павлов Александр Главный бухгалтер Манжеева Салимат Умаровна

30 марта 2021 года



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Непабличное акционерное общество/совместная
частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710005
31/12/2020
284977
2630000081
23.13
12267/34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 104 850	4 113 603
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 102 037	4 061 309
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8	18
3.6	прочие поступления	4119	2 805	52 276
	Платежи - всего	4120	(3 214 241)	(3 568 726)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 491 038)	(2 534 818)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(384 999)	(384 287)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(83 503)	(438 998)
	налога на прибыль организаций	4124	(101 455)	(60 356)
	по прочим налогам	4125	(24 296)	(33 646)
	расчёты с внебюджетными фондами	4126	(108 273)	(106 957)
3.6	прочие платежи	4129	(20 677)	(9 664)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	890 609	544 877
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	532	655
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	532	655
	Платежи - всего	4220	(172 603)	(66 568)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(172 603)	(66 568)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(172 071)	(65 913)
	Платежи - всего	4320	(1 208 013)	-
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 208 013)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 208 013)	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(489 475)	478 964
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	844 795	391 212
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	450 731	844 795
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	95 411	(25 381)

Генеральный директор

Павлов Александр

Главный бухгалтер

Манжаева Салигат Умаровна

30 марта 2021 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Акционерное общество "Кваминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Не публичное акционерное общество/совместная частная и
иностранная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКПО	31/12/2020
по ОКВЭД	264977
по ОКФС	2630000081
по ОКФС	23.13
по ОКФС/ОКФС	12207/34
по ОКФС	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	4 959 176	(3 572 148)	61 054	(174 618)	117 024	(191 664)	-	-	4 845 612	(3 646 788)
в том числе:	5210	2019 г.	4 878 903	(3 381 253)	90 962	(10 689)	10 446	(201 341)	-	-	4 959 176	(3 572 148)
Земельные участки	5201	2020 г.	41 772	-	85	-	-	-	-	-	41 857	-
	5211	2019 г.	41 772	-	-	-	-	-	-	-	41 772	-
Здания	5202	2020 г.	889 337	(248 229)	9 241	-	-	(21 467)	-	-	897 578	(269 896)
	5212	2019 г.	887 679	(227 024)	3 480	-	-	(23 989)	-	-	888 337	(248 229)
Сооружения и передаточные устройства	5203	2020 г.	306 749	(147 324)	3 095	(3 022)	2 784	(17 276)	-	-	309 844	(164 400)
	5213	2019 г.	291 017	(130 490)	16 100	(368)	368	(17 202)	-	-	306 749	(147 324)
Рабочие машины и оборудование	5204	2020 г.	3 642 151	(3 107 809)	48 498	(170 346)	112 752	(158 815)	-	-	3 520 303	(3 145 672)
	5214	2019 г.	3 577 341	(2 955 683)	69 179	(4 369)	4 368	(156 294)	-	-	3 642 151	(3 107 409)
Транспортные средства	5205	2020 г.	62 302	(53 586)	-	(4 272)	4 272	(1 664)	-	-	(58 030)	(50 878)
	5215	2019 г.	64 449	(53 312)	702	(2 849)	2 845	(3 119)	-	-	62 302	(53 586)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2020 г.	17 865	(15 400)	135	-	-	(442)	-	-	18 000	(15 842)
	5216	2019 г.	16 445	(14 744)	1 501	(81)	81	(737)	-	-	17 865	(15 400)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	39 995	127 353	(709)	(61 054)	105 585
инспекционные установки, компрессоры винтовые, кросс-конвейеры	5250	2019 г.	64 568	67 030	(641)	(90 962)	39 995
	5241	2020 г.	-	87 493	-	(27 843)	59 650
реконструкция ванной печи №6	5251	2019 г.	-	-	-	-	-
	5242	2020 г.	-	14 600	-	(9 240)	5 360
дизель-генератор	5252	2019 г.	-	-	-	-	-
	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
кран мостовой для КПШ	5253	2019 г.	34 870	181	-	(35 051)	-
	5244	2020 г.	7 467	-	-	(7 467)	-
помещение ЦЗП в учебный центр	5254	2019 г.	-	7 467	-	-	7 467
	5245	2020 г.	-	4 840	-	-	4 840
реконструкция кровли склада материалов	5255	2019 г.	-	-	-	-	-
	5246	2020 г.	-	3 903	-	-	3 903
Узел учета газа	5256	2019 г.	-	-	-	-	-
	5247	2020 г.	-	-	-	-	-
Участок по приготовлению шихты	5257	2019 г.	1 350	103	-	(1 453)	-
	5248	2020 г.	8 188	-	-	-	8 188
Прочие	5258	2019 г.	8 700	-	-	(512)	8 188
	5249	2020 г.	24 340	16 517	(709)	(16 504)	23 644
	5259	2019 г.	19 648	59 279	(641)	(53 946)	24 340

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 835	13 728
в том числе:			
ремонт жд путей	5261	-	575
капремонт компрессора	5262	-	6 012
инспекционная установка	5263	-	2 998
термоусадочные машины	5264	3 595	-
здание ванной печи № 6	5265	9 240	-
прочие	5266	-	4 143
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(161 008)	(2 580)
в том числе:			
арматура	5271	-	(1 204)
инспекционная установка	5272	-	(1 376)
термоусадочные машины	5273	(25 718)	-
стекловаренная печь № 5	5274	(118 967)	-
конвейерные системы	5275	(2 749)	-
ИС- машины ванной печи № 6	5276	(13 576)	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 479	8 535	3 752
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	309 349	438 235	481 860

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	641 230	(42 027)	3 088 329	(3 042 901)	25 117	(7 418)	х	686 658	(24 328)
	5420	2019 г.	715 024	(64 512)	3 026 887	(3 100 681)	40 707	(18 222)	х	641 230	(42 027)
в том числе:											
Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	450 238	(40 910)	1 695 616	(36 345)	22 616	(5 144)	(1 675 691)	433 818	(23 438)
	5421	2019 г.	454 668	(54 458)	1 694 290	(59 834)	30 653	(17 105)	(1 638 886)	450 238	(40 910)
	5402	2020 г.	172 238	(1 117)	-	(2 601 710)	2 501	(2 274)	2 674 505	245 033	(890)
Готовая продукция	5422	2019 г.	251 439	(10 054)	-	(2 696 861)	10 054	(1 117)	2 617 660	172 238	(1 117)
Товары для перепродажи	5403	2020 г.	10 458	-	6 364	(16 666)	-	-	-	156	-
	5423	2019 г.	1 221	-	15 514	(6 277)	-	-	-	10 458	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	2020 г.	5 429	-	1 382 439	(383 861)	-	-	(998 814)	5 193	-
	5424	2019 г.	5 005	-	1 313 641	(334 443)	-	-	(978 774)	5 429	-
Расходы будущих периодов	5405	2020 г.	2 867	-	3 910	(4 319)	-	-	-	2 458	-
	5425	2019 г.	2 691	-	3 442	(3 266)	-	-	-	2 867	-

2.2. Запасы в запале

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	94 109	70 285	82 172
в том числе:				
упаковочные материалы	5441	43 235	20 396	21 572
сырьевые материалы	5442	8 972	25 448	14 956
смазочные материалы	5443	8 119	9 542	9 460
запчасти	5444	33 783	14 899	36 184

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	87	-	-	-	-	(28)	-	-	-	59	-
	5521	2019 г.	87	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
	5504	2020 г.	87	-	-	-	-	(28)	-	-	-	59	-
Прочая	5524	2019 г.	87	-	-	-	-	-	-	-	-	87	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	488 725	(26 303)	443 317	-	(1 314)	(488 725)	-	25 815	-	443 317	(1 802)
	5530	2019 г.	623 467	(35 448)	488 725	-	-	(623 467)	-	9 145	-	488 725	(26 303)
в том числе:													
Полуплатежи и заказчики	5511	2020 г.	415 908	(24 207)	357 995	-	-	(415 908)	-	24 107	-	357 995	(100)
	5531	2019 г.	560 023	(31 048)	415 908	-	-	(560 023)	-	6 841	-	415 908	(24 207)
Авансы выданные	5512	2020 г.	49 931	(388)	64 740	-	(95)	(49 931)	-	-	-	64 740	(483)
	5532	2019 г.	46 187	(527)	49 931	-	-	(46 187)	-	139	-	49 931	(388)
	5513	2020 г.	22 886	(1 708)	20 582	-	(1 219)	(22 886)	-	1 708	-	20 582	(1 219)
Прочая	5533	2019 г.	17 257	(3 873)	22 886	-	-	(17 257)	-	2 165	-	22 886	(1 708)
	5500	2020 г.	488 812	(26 303)	443 317	-	(1 314)	488 753	-	25 815	x	443 376	(1 802)
Итого	5520	2019 г.	623 554	(35 448)	488 725	-	-	(623 467)	-	9 145	x	488 812	(26 303)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 802	-	26 303	-	35 448	-
в том числе:							
Расчёты с покупателями и заказчиками	5541	100	-	24 207	-	31 048	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5542	483	-	388	-	527	-
Прочие	5543	1 219	-	1 708	-	3 873	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	1 872 800	-	54 091	(1 291 517)	-	-	635 374
	5571	2019 г.	2 161 970	-	124 692	(413 862)	-	-	1 872 800
Займы	5553	2020 г.	1 872 800	-	54 091	(1 291 517)	-	-	635 374
	5573	2019 г.	2 161 970	-	124 692	(413 862)	-	-	1 872 800
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	562 737	250 743	84 599	(210 118)	-	-	687 961
	5580	2019 г.	540 052	210 121	84 600	(272 036)	-	-	562 737
в том числе:									
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	93 558	123 012	-	(93 558)	-	-	123 012
	5581	2019 г.	127 092	93 558	-	(127 092)	-	-	93 558
авансы полученные	5562	2020 г.	25 045	27 131	-	(25 045)	-	-	27 131
	5582	2019 г.	16 861	25 045	-	(16 861)	-	-	25 045
расчёты по налогам и сборам	5563	2020 г.	98 011	76 447	-	(68 011)	-	-	76 447
	5583	2019 г.	72 850	68 011	-	(72 850)	-	-	68 011
займы	5565	2020 г.	352 618	-	84 599	-	-	-	437 215
	5585	2019 г.	293 151	-	84 600	(25 135)	-	-	352 618
прочая	5566	2020 г.	23 507	24 153	-	(23 504)	-	-	24 156
	5586	2019 г.	30 098	23 507	-	(30 098)	-	-	23 507
Итого	5550	2020 г.	2 435 537	250 743	138 690	(1 501 635)	-	x	1 323 335
	5570	2019 г.	2 702 022	210 121	209 292	(685 898)	-	x	2 435 537

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 085 770	2 030 540
Расходы на оплату труда	5620	434 058	391 314
Отчисления на социальные нужды	5630	98 204	100 121
Амортизация	5640	190 908	200 627
Прочие затраты	5650	354 647	419 086
Итого по элементам	5660	3 163 587	3 141 688
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(72 795)	-
изменение остатков готовой продукции	5672	(72 795)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	235	78 778
изменение остатков незавершенного производства	5681	235	(423)
изменение остатков готовой продукции	5682	-	79 201
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 091 027	3 220 466

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	61 778	191 342	(151 804)	-	101 316
в том числе:						
оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5701	23 518	50 084	(46 582)	-	27 020
оценочное обязательство по управленческим услугам	5702	18 407	122 050	(85 369)	-	55 088
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5703	19 853	19 208	(19 853)	-	19 208

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	57 358	125 774	(121 354)	-	61 778
в том числе:						
оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5711	21 471	47 297	(45 250)	-	23 518
оценочное обязательство по управленческим услугам	5712	17 040	58 624	(57 257)	-	18 407
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5713	18 847	19 853	(18 847)	-	19 853

Генеральный директор

Павловс Александрс

Главный бухгалтер

Манкаева Салигат Умаровна

30 марта 2021 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2020 год**

I. Общие положения

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО».

Сокращенное наименование: АО «КМС».

Государственная регистрация:

Согласно Свидетельству о государственной регистрации № 1888 акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО» (далее – АО «КАВМИНСТЕКЛО» или Общество) зарегистрировано администрацией г. Минеральные Воды Минераловодского района 20.07.1992 за номером 0325. Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002: 001171156 серия 26.

Основной регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 10.11.2002 о создании: 1022601452433.

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

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

Место нахождения (юридический адрес) АО «КАВМИНСТЕКЛО»:

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

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

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

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

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

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

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «КАВМИНСТЕКЛО»:

Совет директоров:

- Уг Дениссель (председатель Совета Директоров) – Генеральный директор Вераллия Дойчланд А. Г., Германия;
- Венди Кул-Фулон – директор по юридическим вопросам группы Вераллия, работает в Вералии с 2020 года;
- Дени Мишель – Генеральный секретарь Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция;
- Себастьян Копш – финансовый директор Вералия Дойчланд.

Единоличный исполнительный орган:

- Александрс Павловс – генеральный директор АО «КАВМИНСТЕКЛО».

Ревизионная комиссия:

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

Уставный капитал общества:

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

Сведения об акционерах:

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 акционерами Общества являются:

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

В течение отчетного периода процент владения акциями не изменился.

Сведения об аудиторе:

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

Сведения о наличии лицензий:

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

Наименование вида деятельности	Лицензия	Срок действия лицензии	Государственный орган, выдавший лицензию
Лицензия Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности	Лицензия № ВХ-00-015281 на бланке серия АВ №359362 с приложением на бланке серия АВ № 310153	Начальная дата: 06.07.2015 Конечная дата: бессрочно	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	Лицензия № ЛО-26-01-003365 на бланке М № 011681	Начальная дата: 24.12.2015 Конечная дата: бессрочно	Комитет Ставропольского края по пищевой и перерабатывающей промышленности, торговле и лицензированию

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составила 491 человека (523 человек в 2019 году), среднемесячный доход 1-го работника составил 64 448,41 руб., в том числе средняя зарплата – 60 901 руб.

Дивиденды акционерам в 2020 не выплачивались.

	Показатели	Ед. изм.	2020	2019
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	570 838	362 719
2	Количество обыкновенных акций, выпущенных обществом	тыс. шт.	66 967	66 967
3	Базовая прибыль (убыток) всего	тыс. руб.	570 838	362 719
4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	8,52	5,42
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.

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 2020 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.

12.03.2020 Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

- продолжение деятельности путем перевода части сотрудников на удаленную работу;
- реализация мер по обеспечению безопасности сотрудников.

II. Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерский учет в АО «КАВМИНСТЕКЛО» осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

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

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

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

1. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

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

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

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

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

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

Нормы амортизации для объектов основных средств, приобретенных ранее 01.01.2002, определяются исходя из требований Единых норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072. Амортизация основных средств, приобретённых после 01 января 2020 года, производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

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

Переоценка ОС не осуществляется. Последний раз обязательная переоценка ОС проводилась на 01 января 1997 год в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.12.1996 № 1442.

2. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Сырье и материалы

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

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

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

Незавершенное производство

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

Готовая продукция

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

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

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

3. Дебиторская задолженность

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

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

4. Финансовые вложения

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

5. Займы и кредиты

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

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

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

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

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

6. Оценочные обязательства

Учет резервов предстоящих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочное обязательство на неиспользованные отпуска, а также оценочное обязательство по управленческим услугам.

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

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

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

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

7. Отложенные налоги

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

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

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

9. Связанные стороны

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

10. Изменения учетной политики в 2020 году

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы балансов отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались развернуто по строкам 1180 и 1420, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто.

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», указанными выше, Общество в 2020 году внесло изменения в сравнительные данные за 2019 год и 2018 год, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, следующим образом (итого по разделам были также изменены соответствующим образом).

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	12 430	(12 430)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(62 360)	62 360	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(49 930)	(49 930)
1180	Отложенные налоговые активы	476 592	(73 814)	402 778
1420	Отложенные налоговые обязательства	(73 814)	73 814	-
Корректировки показателей 2018 года				
1180	Отложенные налоговые активы	538 952	(86 244)	452 708
1420	Отложенные налоговые обязательства	(86 244)	86 244	-

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 начиная с 2020 года применяется балансовый метод для расчета отложенных налогов.

Годовая отчетность за 2020 год представлена в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

11. Допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2020 оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 772 775 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 1 281 994 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 570 838 тыс. руб., за 2019 год чистая прибыль составила 362 719 тыс. руб.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Основные средства

Сроки полезного использования

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

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

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

2. Прочие внеоборотные активы

Состав внеоборотных активов представлен в таблице ниже.

Наименование	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018
ТМЦ для создания внеоборотных активов	15 017	335	1 235
Незавершенное строительство	105 585	39 995	64 568
Авансовые платежи на поставку оборудования	57 862	15 719	5 395
Итого	178 464	56 049	71 198

В составе авансовых платежей на поставку оборудования по состоянию на 31.12.2020 включен резерв по сомнительным долгам на сумму 1 076 тыс. руб. (на 31.12.2019 и на 31.12.2018 – 1 076 тыс. руб.).

3. Запасы

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

В составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение на 31.12.2020 отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 63 979 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 82 214 тыс. руб., на 31.12.2018 – 91 275 тыс. руб.). Формокомплекты являются собственностью покупателя.

4. Дебиторская задолженность

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

5. Кредиторская задолженность

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

6. Денежные средства

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

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

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

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

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

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

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.20	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

Информация о денежных средствах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018
Расчетные счета	171 055	37 357	7 236
Валютные счета	79 676	807 438	64 336
Специальные счета в банках	200 000	-	319 640
Итого	450 731	844 795	391 212

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 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

На 31.12.2020 Обществом размещен депозитный вклад Классический в АО ЮниКредит Банк в сумме 200 000 тыс. руб. на 60 дней, процентная ставка 4%.

На 31.12.2019 Общество не имеет депозитных вкладов.

На 31.12.2018 Обществом размещен депозитный вклад «овернайт» в АО «ЮниКредит Банк» в сумме 19 640 тыс. руб. на 10 дней, процентная ставка 1,51%, депозитный вклад Классический Онлайн в ПАО «Сбербанк» в сумме 300 000 тыс. руб. на 24 дня, процентная ставка 7,73%.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2020	2019
Проценты банка полученные	2 130	20 785
Субсидия из ФБ РФ на транспортировку продукции на экспорт	-	17 679
Иные поступления	675	13 812
Итого прочие поступления по текущей деятельности	2 805	52 276
Суммы косвенных налогов	6 371	776
Услуги банка	7 207	3 022
Иные платежи	7 099	5 866
Итого прочие платежи по текущей деятельности	20 677	9 664

7. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018
Долгосрочные					
Вераллия Дойчланд А.Г.	2022	9,599%	-	1 208 013	1 208 013
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	635 000	635 000	635 000
Проценты	2022		374	29 787	318 957
Итого долгосрочные займы			635 374	1 872 800	2 161 970

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2020	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018
Краткосрочные					
АО «Камышинский стеклотарный завод»	2022*	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	70 000	70 000	70 000
Проценты	2022*		367 215	282 616	223 151
Итого краткосрочные займы			437 215	352 616	293 151

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

8. Выручка

Основным видом деятельности является производство стеклянной тары.

(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Выручка от реализации готовой продукции (бутылка)	3 980 510	3 874 084
Итого выручка	3 980 510	3 874 084

9. Себестоимость

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020	2019
Материальные затраты	1 824 212	2 019 116
Расходы на оплату труда	284 672	258 684
Амортизация	183 285	181 853
Отчисления на социальные нужды	81 602	74 504
Прочие затраты	300 195	83 890
Итого по элементам	2 673 966	2 618 048
Изменения остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(72 560)	78 778
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 601 406	2 696 826

В течение отчетного периода Общество потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму 404 688 тыс. руб., в 2019 году на сумму 383 398 тыс. руб. (без НДС).

В составе расходов выделяют управленческие и коммерческие расходы в сумме 360 501 тыс. руб. (2019 год: 309 223 тыс. руб.) и 129 120 тыс. руб. (2019 год: 214 417 тыс. руб.), соответственно.

10. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
Транспортные расходы по доставке ГП клиенту	55 347	114 640
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	34 516	43 884
Аренда склада ГП	1 401	12 137
Амортизация	12 912	8 433
Перепакетировка готовой продукции на складах	2 601	4 647
Прочие расходы	22 343	30 676
Итого	129 120	214 417

11. Управленческие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2020	2019
Заработная плата административного персонала включая страховые взносы и оценочное обязательство по отпускам	103 567	113 512
Оценочные обязательства по управленческим услугам	107 898	57 448
Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности	21 934	10 024
Юридические услуги	17 365	22 391
Налог на имущество	17 176	17 786
Оценочные об-ва на выплату вознаграждения по итогам года	16 913	17 560
Амортизация	9 486	10 341
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	7 373	7 294
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	5 231	10 936
Услуги по подбору персонала	3 924	3 680
Расходы на содержание служебного автотранспорта	1 762	2 210
Консультационные и информационные услуги	1 319	1 586
Служебные командировки	526	5 452
Прочие расходы	46 027	29 003
Итого	360 501	309 223

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

12. Прочие доходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2020	2019
Курсовая разница	547 215	77 372
Реализация покупных ТМЦ и перевыставляемых транспортных услуг	58 946	44 034
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	25 117	40 707
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	20 403	5 579
Прочая реализация	13 592	17 190
Материальные ценности от ликвидации	6 237	630
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	2 167	6 333
Реализация прочих собственных услуг	1 039	1 379
Реализация основных фондов	914	786
Просроченная задолженность	257	203
Штрафы, пени полученные	50	8 497
Прочие	8 263	27 770
Итого	684 200	230 480

13. Прочие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2020	2019
Курсовая разница	467 429	96 167
Остаточная стоимость при ликвидации ОС	58 303	7
Покупные ТМЦ и перевыставляемые транспортные услуги	47 387	36 563
Расходы по прочей реализации	22 974	2 389
Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования	20 391	29 178
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	15 993	18 222
Корпоративные мероприятия	1 562	4 455

Наименование	2020	2019
Штрафы, пени уплаченные	3 349	2 833
Прочие собственные услуги	1 039	1 379
Создание резерва по сомнительным долгам	192	646
Прочие	41 011	28 507
Итого	679 630	220 346

14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Налоговая база за 2020 год составила 938 023 тыс. руб. (в 2019 году – 625 954 тыс. руб.), налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль составляет 469 011 тыс. руб. (в 2019 году – 312 977 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2020 год, составляет 469 011. руб. (в 2019 году – 312 977 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль до налогообложения	756 517	475 245
Условный расход по налогу на прибыль	151 303	95 049
Постоянные налоговые расходы (ПНР):		
по расходам и доходам, не учитываемым для целей налогообложения	34 376	17 477
(Уменьшение)\ увеличение отложенных налоговых активов	(1 894)	236
Уменьшение отложенных налоговых обязательств	3 821	12 430
Прочее	(2)	-
Налогооблагаемая база	187 604	125 192
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	(93 802)	(62 596)
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах	93 802	62 596

Сумма постоянных налоговых разниц за 2020 год включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименование	2020	2019
Восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	-	40 707
Прочие доходы	4 729	4 482
Итого доходы	4 729	45 189
Проценты к уплате	-	-
Оценочные обязательства	(107 898)	(57 448)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	(18 222)
Путевки для сотрудников	(529)	(2 551)
Содержание здравпункта	(2 619)	(2 101)
Содержание столовой	(1 249)	(44)
Прочие расходы	(64 314)	(52 208)
Итого расходы	(176 609)	(132 574)
Всего постоянные разницы	(171 880)	(87 385)

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

Наименование	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Текущий налоговый убыток	1 883 513	376 703	2 352 525	470 505	2 665 505	533 101
Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	19 208	3 842	19 853	3 971	18 847	3 769
Резерв по сомнительным долгам	1 690	338	3 076	615	2 902	581
Прочие	65	13	7 505	1 501	7 505	1 501
Итого	-	380 896	-	476 592	-	538 952

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

Наименование	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Амортизация	230 437	44 615	294 265	58 156	323 786	65 125
Остатки готовой продукции	155 911	25 378	97 059	15 658	120 271	21 119
Итого	-	69 993	-	73 814	-	86 244

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Отложенные налоговые активы	380 896	476 592	538 952
Отложенные налоговые обязательства	(69 993)	(73 814)	(86 244)
Итого	310 903	402 778	452 708

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имели места.

15. Информация о связанных сторонах

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

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

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

В отчетном периоде АО «КАВМИНСТЕКЛО» осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами в 2020 и 2019 году:

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2020 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2020	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	705 000
- начисленные проценты по займам	77 040	-	-	367 216
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- полученные займы	-	1 208 013	-	-
- начисленные проценты по займам	54 091	83 503	-	375
Закупки у связанных сторон				
ЧАО ВЕРАЛЛИЯ УКРАИНА (бывший ЧАО Консюмерс Скло Зоря):				
- консультационные услуги	572	1158	-	-
-VERALLIA PACKAGING S.A.S				
-консультационные услуги	80 640	80 640	-	-
Продажа связанным сторонам				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	-	7439	96	-

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2019 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2019	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	705 000
- начисленные проценты по займам	84 600	25 135	-	282 616
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- полученные займы	-	-	-	1 208 013
- начисленные проценты по займам	124 692	413 863	-	29 787
Закупки у связанных сторон				
ЧАО ВЕРАЛЛИЯ УКРАИНА (бывший ЧАО Консюмерс Скло Зоря):				
- консультационные услуги	671	546	-	586
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
-консультационные услуги	51 629	79 683	-	-
VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE				
- получено ТМЦ	2 112	2 112	-	-
Алби-Веррери-ВОА:				
получено ТМЦ	7 821	7 821	-	-
Продажа связанным сторонам				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	98 432	126 770	6 772	-

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 2020 год составило 39 852 тыс. руб. (за 2019 год – 48 607 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2020 году 6 496 тыс. руб. (в 2019 году – 8 740 тыс. руб.).

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

16. Риски

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

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

Коммерческие риски

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

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

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

Финансовые риски

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

Кредитный риск

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

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

Руководство Общества анализирует кредитоспособность каждого нового контрагента (юридического лица) по отдельности, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия и сроки осуществления платежей и расчетов. При этом, поставка продукции новым контрагентам осуществляется при условии получения предоплаты в размере 100% от суммы поставки. Дебиторская задолженность возникает по тем юридическим лицам, с 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 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 Общество имеет активы и обязательства в валюте, отличной от функциональной (Доллары США, Евро).

Процентный риск

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

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

Экологические риски

Производственная деятельность АО «КАВМИНСТЕКЛО» связана с рядом факторов, оказывающих воздействие на окружающую среду, таких как:

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

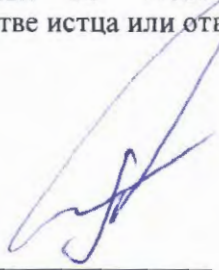
Компания постоянно проводит контроль над объемом выбросов путем проведения анализа источников выбросов вредных веществ. Сбор и утилизация каждого вида отходов происходит отдельно, т.к. все отходы классифицируются по уровню опасности.

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

17. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020, где АО «КАВМИНСТЕКЛО» выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

Генеральный директор
АО «КАВМИНСТЕКЛО»



А. Павловс

Главный бухгалтер
АО «КАВМИНСТЕКЛО»



С. У. Манкаева

30 марта 2021 года