



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Кавминстекло»
за 2018 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 2018 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 2018 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 101 101 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года, 106 657 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года, 112 126 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2016 года. Также, 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 Анджиевский, Россия

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.



бухгалтерского баланса, на сумму 28 088 тысячи рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года, 29 244 тысяч рублей по состоянию на 31 декабря 2017 года, 29 607 тысячи рублей по состоянию на 31 декабря 2016 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 2017 и 2016 годы было модифицировано соответствующим образом.

2. В бухгалтерской отчетности Общества по статье «Отложенные налоговые активы» строки 1180 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года отражены отложенные налоговые активы в сумме 538 952 тысячи рублей, 564 542 тысячи рублей и 557 144 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 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года в сумме 86 244 тысячи рублей, 93 810 тысяч рублей и 63 032 тысячи 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 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года завышены на 452 708 тысяч рублей, 470 732 тысячи рублей и 494 112 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 2018 и 2017 годы занижены на 18 024 тысячи рублей и 10 008 тысяч рублей, соответственно. Наше мнение в Аудиторских заключениях по бухгалтерской отчетности Общества за 2017 и 2016 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 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 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 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- 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 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.

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



Зайцев С.В.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

2 апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>АО «Кавминстекло»</u>	по ОКПО	00284977		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2630000081		
Вид экономической деятельности <u>Производство полых стеклянных изделий</u>	по ОКВЭД	23.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное общество</u> / <u>Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)				
357217, Ставропольский край, Минераловодский р-н, Анджиевский п., Заводская ул., дом №1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1-2.3, ПЗ 3.1	Основные средства	1150	1 497 650	1 563 619	1 356 808
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1170	13	13	13
	Отложенные налоговые активы	1180	538 952	564 542	557 144
ПЗ 3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	71 198	109 155	297 134
	Итого по разделу I	1100	2 107 813	2 237 329	2 211 099
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 4.2, ПЗ 3.3	Запасы	1210	650 512	838 127	764 723
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	323	71	-
5.1, 5.2, ПЗ 3.4	Дебиторская задолженность	1230	588 106	400 323	483 923
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ 3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	391 212	21 691	46 462
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 630 153	1 260 212	1 295 108
	БАЛАНС	1600	3 737 966	3 497 541	3 506 207

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ 1, 2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	66 967	36 967	36 967
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	28 088	29 244	29 607
ПЗ 2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 967 913	948 929	948 929
	Резервный капитал	1360	3 501	3 501	3 501
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 174 127)	(1 203 308)	(935 887)
	Итого по разделу III	1300	892 342	(184 667)	83 117
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 3.6	Заемные средства	1410	2 161 970	1 926 240	2 703 573
	Отложенные налоговые обязательства	1420	86 244	93 810	63 032
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 248 214	2 020 050	2 766 605
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ 3.6	Заемные средства	1510	293 151	286 008	390 338
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	246 901	221 015	181 251
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	57 358	136 151	84 896
ПЗ 2	Прочие обязательства	1550	-	1 018 984	-
	Итого по разделу V	1500	597 410	1 662 158	656 485
	БАЛАНС	1700	3 737 966	3 497 541	3 506 207

Руководитель

(подпись)

Кисенков Игорь
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Манкаева Салигат
Умаровна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
		0710002		
Форма по ОКУД		31	12	2018
Дата (число, месяц, год)		00284977		
Организация АО «Кавминстекло»	по ОКПО	2630000081		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	23.13		
Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий	по ОКВЭД	12267		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	34		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
ПЗ 3.7	Выручка	2110	3 225 134	2 763 503
ПЗ 3.7	Себестоимость продаж	2120	(2 347 539)	(2 057 742)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	877 595	705 761
ПЗ 3.7	Коммерческие расходы	2210	(223 390)	(219 705)
ПЗ 3.7	Управленческие расходы	2220	(282 541)	(297 833)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	371 664	188 223
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 708	826
	Проценты к уплате	2330	(197 047)	(233 567)
ПЗ 3.7	Прочие доходы	2340	294 837	431 862
ПЗ 3.7	Прочие расходы	2350	(403 781)	(631 749)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 381	(244 405)
	Текущий налог на прибыль	2410	(22 332)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	26 680	72 258
ПЗ 3.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7 566	(30 779)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(25 590)	20 771
	Прочее	2460	-	(13 371)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 025	(267 784)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	28 025	(267 784)
	СПРАВОЧНО			
ПЗ 1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,45	(7,24)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Кисенков Игорь Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Манкаева Салигат Умаровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **АО «Кавминстекло»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Производство полых стеклянных изделий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
00284977		
2630000081		
23.13		
12267	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 234 788	2 936 495
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 189 806	2 904 544
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11	14
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	44 971	31 937
Платежи - всего	4120	(2 724 480)	(2 531 723)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 156 335)	(1 975 451)
в связи с оплатой труда работников	4122	(369 041)	(342 611)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 755)	(71 590)
налога на прибыль организаций	4124	(11 372)	(5 826)
по прочим налогам	4125	(17 968)	(33 281)
расчёты с внебюджетными фондами	4126	(102 976)	(96 237)
прочие платежи	4129	(28 033)	(6 727)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	510 308	404 772
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	510	4 352
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	510	4 352
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
прочие поступления	4214	-	-
Платежи - всего	4220	(95 717)	(250 836)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(95 717)	(250 836)
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	(95 207)	(246 484)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	269 084	597 984
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	269 084	597 984
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	(314 664)	(775 404)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(314 664)	(775 404)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(45 580)	(177 420)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	369 521	(19 133)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 691	46 462
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	391 212	21 691
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(5 638)

Руководитель

(подпись)

Кисенков Игорь
Валентинович

(расшифровка подписи)

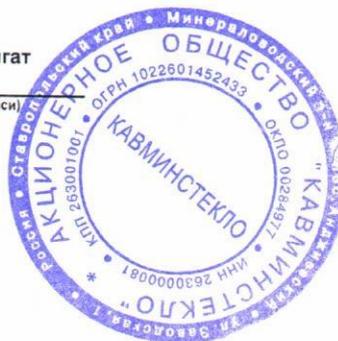
Главный бухгалтер

(подпись)

Манкаева Салигат
Умаровна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	АО «Кавминстекло»	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Производство полых стеклянных изделий	по ОКПО	00284977		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	2630000081		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	23.13		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
		по ОКЕИ	384		

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 2016 г.	3100	36 967	-	978 536	3 501	(935 887)	83 117
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	363	363
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	363	363
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	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	-	-	(363)	-	(267 784)	(268 147)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(267 784)	(267 784)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(363)	X	-	(363)
уменьшение номинальной стоимости	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 2017 г.	3200	36 967	-	978 173	3 501	(1 203 308)	(184 667)
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	30 000	-	1 018 984	-	29 181	1 078 165
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	28 025	28 025
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 156	1 156
дополнительный выпуск акций	3314	30 000	-	1 018 984	X	X	1 048 984
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 156)	-	-	(1 156)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(1 156)	X	-	(1 156)
уменьшение номинальной стоимости	3324			-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325			-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326			-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	66 967	-	1 996 001	3 501	(1 174 127)	892 342

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	83 117	(267 784)	-	(184 667)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	83 117	(267 784)	-	(184 667)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(935 887)	(267 784)	363	(1 203 308)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(935 887)	(267 784)	363	(1 203 308)
в том числе:					
по другим видам капитала					
до корректировок	3402	1 019 004	-	(363)	1 018 641
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 019 004	-	(363)	1 018 641

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	892 342	(184 667)	83 117

Руководитель

(подпись)

(подпись)

**Кисенков Игорь
Валентинович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

**Манкаева Салигат
Умаровна**

(расшифровка подписи)



29 марта 2019 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 периода		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	68 848	121 042	(411)	(124 911)	64 568
	5250	за 2017 г.	61 273	426 937	(1 650)	(417 712)	68 848
в том числе:							
Дизель-генератор	5241	за 2018 г.	-	34 870	-	-	34 870
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Участок по приготовлению шихты	5242	за 2018 г.	8 700	-	-	-	8 700
	5252	за 2017 г.	8 700	-	-	-	8 700
Узел учета газа	5243	за 2018 г.	-	1 350	-	-	1 350
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Пожарный водовод	5244	за 2018 г.	14 632	11 986	-	(26 618)	-
	5254	за 2017 г.	13 970	662	-	-	14 632
Стекловаренная печь №8	5245	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2017 г.	-	347 629	-	(347 629)	-
Газогенераторы	5246	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2017 г.	-	42 909	-	(42 909)	-
Новые сушильные барабаны	5247	за 2018 г.	-	10 078	-	(10 078)	-
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Шумозащитный экран	5248	за 2018 г.	-	27 068	-	(27 068)	-
	5258	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5249	за 2018 г.	45 516	35 690	(411)	(61 147)	19 648
	5259	за 2017 г.	38 603	35 737	(1 650)	(27 174)	45 516

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 138	376 378
в том числе:			
Реконструкция кровли составного цеха	5261	5 017	-
Ремонт асфальтобетонного покрытия	5262	3 018	-
Здание составного цеха	5263	10 071	-
Ремонт ж/д путей	5264	3 047	-
Стекловаренная печь №8	5265	-	339 733
Газогенераторы	5266	-	32 290
Прочие	5267	5 985	4 355
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 825)	-
в том числе:			
Забор заводоуправления	5271	(407)	-
Здание блокстанции	5272	(1 418)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	2 938	2 827
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 752	2 595	3 260
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	481 860	642 208	485 752
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5311	за 2017 г.	4 191	(4 178)	-	(4 178)	4 178	-	-	13	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других	5302	за 2018 г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5312	за 2017 г.	4 191	(4 178)	-	(4 178)	4 178	-	-	13	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5310	за 2017 г.	4 191	(4 178)	-	(4 178)	4 178	-	-	13	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	867 464	(29 337)	715 024	(64 512)
	5420	за 2017 г.	791 825	(27 102)	867 464	(29 337)
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	429 041	(4 957)	454 668	(54 458)
	5421	за 2017 г.	386 871	(8 829)	429 041	(4 957)
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	425 981	(24 380)	251 439	(10 054)
	5422	за 2017 г.	394 980	(18 273)	425 981	(24 380)
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	6 275	-	1 221	-
	5423	за 2017 г.	3 735	-	6 275	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	4 877	-	5 005	-
	5425	за 2017 г.	4 980	-	4 877	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	1 290	-	2 691	-
	5427	за 2017 г.	1 259	-	1 290	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	432	-	87	-
	5521	за 2017 г.	1 532	-	432	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	70	-	-	-
	5522	за 2017 г.	197	-	70	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	362	-	87	-
	5524	за 2017 г.	1 335	-	362	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	470 778	(70 887)	623 467	(35 448)
	5530	за 2017 г.	553 288	(70 897)	470 778	(70 887)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	397 223	(48 634)	560 023	(31 048)
	5531	за 2017 г.	503 857	(68 506)	397 223	(48 634)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	31 147	(1 652)	46 187	(527)
	5532	за 2017 г.	32 907	(2 385)	31 147	(1 652)
Прочая	5513	за 2018 г.	42 408	(20 601)	17 257	(3 873)
	5533	за 2017 г.	16 524	(6)	42 408	(20 601)
Итого	5500	за 2018 г.	471 210	(70 887)	623 554	(35 448)
	5520	за 2017 г.	554 820	(70 897)	471 210	(70 887)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	35 448	-	72 725	299	168 790	97 893
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	31 048	-	48 658	-	162 911	94 405
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	527	-	3 462	295	5 873	3 488
прочая	5543	3 873	-	20 605	4	6	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	1 926 240	2 161 970
	5571	за 2017 г.	2 703 573	1 926 240
в том числе:				
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-
займы	5553	за 2018 г.	1 926 240	2 161 970
	5573	за 2017 г.	2 703 573	1 926 240
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	507 023	540 052
	5580	за 2017 г.	571 589	507 023
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	98 124	127 092
	5581	за 2017 г.	120 180	98 124
авансы полученные	5562	за 2018 г.	13 476	16 861
	5582	за 2017 г.	9 187	13 476
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2018 г.	53 037	72 850
	5583	за 2017 г.	20 609	53 037
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-
	5584	за 2017 г.	116 213	-
займы	5565	за 2018 г.	286 008	293 151
	5585	за 2017 г.	274 125	286 008
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2018 г.	6 835	8
	5586	за 2017 г.	6 957	6 835
прочая	5567	за 2018 г.	49 543	30 090
	5587	за 2017 г.	24 318	49 543
Итого	5550	за 2018 г.	2 433 263	2 702 022
	5570	за 2017 г.	3 275 162	2 433 263

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	1 659 791	1 559 752
Расходы на оплату труда	5620	342 042	358 421
Отчисления на социальные нужды	5630	106 603	109 944
Амортизация	5640	189 976	207 482
Прочие затраты	5650	380 645	370 580
Итого по элементам	5660	2 679 057	2 606 179
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(30 899)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	174 413	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 853 470	2 575 280

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31 декабря 2017	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31 декабря 2018
Оценочные обязательства - всего	5700	136 151	140 078	(218 871)	-	57 358
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	18 645	46 598	(43 772)	-	21 471
оценочное обязательство по управленческим услугам	5702	81 516	74 633	(139 109)	-	17 040
оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	5703	35 990	18 847	(35 990)	-	18 847

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	500 087	500 362	351 335
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	87	362	1 335
Договор поручительства №101/02462Z/16 АО "КСЗ" и АО "ЮниКредит Банк" о предоставлении кредита АО "Кавминстекло"	5802	-	-	350 000
Договор поручительства №101/0222Z/17 АО "КСЗ" и АО "ЮниКредит Банк" о предоставлении кредита АО "Кавминстекло"	5803	500 000	500 000	-
Выданные - всего	5810	500 000	625 000	300 000
в том числе:				
Договор поручительства №101/0247Z/16 к соглашению о предоставлении кредита АО "КСЗ" от АО "ЮниКредит Банк"	5811	500 000	500 000	-
Договор поручительства №101/0247Z/17 к соглашению о предоставлении кредита АО "КСЗ" от АО "ЮниКредит Банк"	5812	-	125 000	300 000

Руководитель

(подпись)

Кисенков Игорь
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Манкаева Салигат
Умаровна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2018 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 Анджиевский, ул. Заводская, 1.

Коды осуществляемых видов экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (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 (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. Филиппев Артем Александрович
2. Уг Дениссель (председатель Совета Директоров)
3. Алис Мути
4. Дени Мишель
5. Дидье Фонтен

Единоличный исполнительный орган:

Кисенков Игорь Валентинович – генеральный директор АО «Кавминстекло». Срок действия трудового договора – с 21.12.2012 до 30.03.2019. Решением Совета директоров (Протокол №СД 03/2019 от 25.02.2019) генеральным директором Общества с 01.04.2019 назначен Александр Павловс.

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 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:

В течение отчетного периода процент владения акциями изменился.

Регистрация изменений в уставные документы Общества произведена 22 февраля 2018 года. В результате дополнительной эмиссии общее количество акций составило 66 966 899 шт.

По состоянию на 31 декабря 2018 года акционерами Общества являются:

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

По состоянию на 31 декабря 2017 года акционерами Общества являются:

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

Сведения об аудитор:

Аудитором АО «Кавминстекло» по решению общего собрания акционеров (Протокол № 1/2018 от 24.05.2018) 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 наличии лицензий:

Сведения о наличии специальных разрешений (лицензий), на основании которых в соответствии с законодательством Российской Федерации предприятие осуществляет отдельные виды деятельности, представлены 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-00-015281 на 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, 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 2018 год составила 530 человек (555 человек в 2017 году), среднемесячный доход 1-го работника составил 55 959 руб., в том числе средняя зарплата – 53 458 руб.

Дивиденды акционерам в 2018 не выплачивались.

Таблица № 2

	Показатели	Ед. изм.	2018	2017
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	28 025	(267 784)
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, выпущенных обществом	тыс. шт.	61 967	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.	28 025	(267 784)
8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	0,45	(7,24)
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.

Стоимость 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 тыс. руб.;
- 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 тыс. руб., 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.

2.3. 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 одновременно 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 проданной продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции 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.

2.4. 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.

2.5. 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».

2.6. 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.

2.7. Оценочные обязательства

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

Для целей бухгалтерского учета создаются: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, оценочное обязательство по вознаграждению по итогам года, а также оценочное обязательство по управленческим услугам.

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

2.8. 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.

2.9. 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.

В доходы и расходы по обычным видам деятельности включаются доходы и расходы, связанные с производством и последующей продажей полых стеклянных изделий (бутылок различной емкости и цвета).

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 управленческие расходы признаются Обществом в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных счетах в банках, переводы в пути, депозиты со сроком размещения до трех месяцев.

2.11. 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 2018 году

В 2018 году значительных изменений в учетную политику не вносилось.

Годовая отчетность за 2018 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 2018 году корректировки предыдущих периодов не проводились.

Допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2018 оборотные активы Общества превысили краткосрочные обязательства на 1 032 743 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 оборотные активы Общества на 617 038 тыс. руб. превысили краткосрочные обязательства за вычетом прочих обязательств, представляющих собой незарегистрированные на отчетную дату результаты дополнительной эмиссии акций.

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 28 025 тыс. руб., за 2017 год чистый убыток составил 267 784 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 в 2018 году до положительных и на 31.12.2018 года составили 892 342 тыс. руб.

Также материнская компания выразила 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 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 2018 год

3.1 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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	6-80
Сооружения	5-72
Передаточные устройства	4-23
Машины и оборудование	2-36
Транспортные средства	1-27
Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1-10

3.2 Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов представлен в таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017	Баланс на 31.12.2016
Незавершенное строительство	64 568	68 848	61 273
Авансовые платежи на поставку инвестиционного оборудования	5 395	24 072	41 146
ТМЦ для создания внеоборотных активов	1 235	16 235	194 715
Итого	71 198	109 155	297 134

В составе авансовых платежей на поставку инвестиционного оборудования по состоянию на 31.12.2018 включен резерв по сомнительным долгам на сумму 1 076 тыс.руб. (на 31.12.2017 – 1 076 тыс.руб., на 31.12.2016 – 3 487 тыс.руб.)

3.3 Запасы

Сведения о запасах представлены в таблице № 5.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017	Баланс на 31.12.2016
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	400 210	424 084	378 042
Готовая продукция и товары для перепродажи	242 606	407 876	380 442
Незавершенное производство	5 005	4 877	4 980
Расходы будущих периодов	2 691	1 289	1 259
Итого	650 512	838 127	764 723

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено в таблице 6.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 01.01.2018	Восстановлено	Начислено	Баланс на 31.12.2018
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(29 337)	25 361	(60 536)	(64 512)

В составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение на 31.12.2018 отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 91 275 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 78 413 тыс. руб., на 31.12.2016 – 81 401 тыс.руб.). Формокомплекты являются собственностью покупателя.

3.4 Дебиторская задолженность

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2018 составила 588 106 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная дебиторская задолженность – 87 тыс. руб., краткосрочная дебиторская задолженность от покупателей и заказчиков – 528 975 тыс. руб., прочая краткосрочная дебиторская задолженность – 59 044 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 01.01.2018	Использовано	Восстановлено	Начислено	Баланс на 31.12.2018
Резерв по сомнительным долгам	(70 887)	17 955	34 442	(16 958)	(35 448)

В составе долгосрочной дебиторской задолженности выделяется задолженность по договорам купли-продажи квартир в многоквартирном доме для сотрудников АО «Кавминстекло» в размере 87 тыс. руб. В качестве обеспечения данной задолженности выступает стоимость приобретенных квартир в размере 908 тыс. руб., которые являются собственностью сотрудников.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

На 31.12.2018: 1 EUR = 79.4605 руб., USD = 69.4706 руб.

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.

Информация о денежных средствах представлена в таблице № 8.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017	Баланс на 31.12.2016
Касса	-	-	27
Расчетные счета	7 236	1 827	4 159
Валютные счета	64 336	4 050	7 339
Депозиты	319 640	15 814	34 937
Итого	391 212	21 691	46 462

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 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016.

Информация о денежных эквивалентах:

На 31.12.2018 размещены депозитный вклад «овернайт» в АО «ЮниКредит Банк» в сумме 19 640 тыс. руб. на 11 дней, процентная ставка 1,37%, а также депозитный вклад Классический Онлайн в ПАО «Сбербанк» в сумме 300 000 тыс. руб. на 24 дня, процентная ставка 7,73%.

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

3.6 Займы и кредиты

Сведения о займах и кредитах представлены в таблице № 9.

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Наименование	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2018	Срок погашения	Ставка	Баланс на 31.12.2017
Долгосрочные						
Займы от нефинансовых организаций	2022	10,36%	1 208 013	2022	5,715%	1 098 425
Займы от нефинансовых организаций	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	635 000	2022	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	637 580
Проценты	2022		318 957	2022		190 235
Итого долгосрочные кредиты и займы			2 161 970			1 926 240
Краткосрочные						
Займы от нефинансовых организаций	2022**	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	70 000	2022**	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	113 000
Проценты	2022**		223 151	2022**		173 008
Итого краткосрочные кредиты и займы			293 151			286 008

** 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.

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

3.7 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	2018			2017		
	Доходы без НДС	Расходы	Прибыль (Убыток)	Доходы без НДС	Расходы	Прибыль (Убыток)
Основной вид деятельности - производство стеклотары	3 225 134	(2 853 470)	371 664	2 763 503	(2 575 280)	188 223
Итого по основной деятельности:	3 225 134	(2 853 470)	371 664	2 763 503	(2 575 280)	188 223
Прочая деятельность, в т.ч.:						
- прочие собственные услуги	850	(850)	-	4 188	(4 188)	-

Наименование	2018			2017		
	Доходы без НДС	Расходы	Прибыль (Убыток)	Доходы без НДС	Расходы	Прибыль (Убыток)
- покупные ТМЦ и транспортные услуги	107 122	(63 553)	43 569	64 232	(60 350)	3 882
- обособленное подразделение	-	-		104	-	104
- аренда	11	(780)	(769)	11	(1 750)	(1 739)
- реализация основных фондов	601	-	601	4 352	(1 840)	2 512
Прочие доходы и расходы	186 253	(338 598)	(152 345)	358 975	(563 621)	(204 646)
Итого прочая реализация	294 837	(403 781)	(108 944)	431 862	(631 749)	(199 887)
Проценты к получению / уплате	2 708	(197 047)	(194 339)	826	(233 567)	(232 741)
ВСЕГО	3 522 679	(3 454 298)	68 381	3 196 191	(3 440 596)	(244 405)

В течение отчетного периода АО «Кавминстекло» потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму в 343 841 тыс. руб., в 2017 году на сумму 339 927 тыс. руб. (без НДС).

В составе расходов выделяют управленческие и коммерческие расходы в сумме 282 541 тыс. руб. (2017: 297 833 тыс. руб.) и 223 390 тыс. руб. (2017: 219 705 тыс. руб.), соответственно. Расшифровка коммерческих и управленческих расходов представлена в таблице 11 и 12.

Коммерческие расходы

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Наименование	2018	2017
Транспортные расходы	103 844	95 437
Расходы на погрузку / разгрузку и транспортировку продукции	52 981	39 961
Аренда	34 392	29 679
Заработная плата	29 402	32 864
Прочие расходы	2 771	21 764
Итого	223 390	219 705

Управленческие расходы

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Наименование	2018	2017
Заработная плата административного персонала	62 542	67 349
Оценочные обязательства на услуги управления	59 956	59 680
Заработная плата управленческого персонала	41 997	44 071
Налог на имущество	31 326	30 986
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	15 620	17 702
Страхование	9 432	10 769
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	8 649	5 796
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	8 429	9 587
Аудиторские услуги	5 227	3 938
Юридические услуги	4 284	11 014
Служебные командировки	3 241	3 209
Расходы на содержание служебного автотранспорта	1 885	2 782
Консультационные и информационные услуги	1 468	4 333
Прочие расходы	28 485	26 617
Итого	282 541	297 833

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

Прочие доходы		Таблица № 13 (тыс. руб.)	
Наименование	2018	2017	
Курсовая разница	66 504	279 068	
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	34 442	4 346	
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	25 361	21 852	
Прочая реализация	15 274	13 042	
Переуступка прав требования	13 625	20 000	
Восстановление начисленных сумм резерва на вознаграждение по итогам работы за год	11 448	-	
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	1 416	2 214	
Штрафы, пени полученные	1 414	238	
Материальные ценности от ликвидации	1 067	8 625	
Просроченная кредиторская задолженность	352	846	
Прочие	15 350	8 744	
Итого	186 253	358 975	

Прочие расходы		Таблица № 14 (тыс. руб.)	
Наименование	2018	2017	
Курсовая разница	200 724	467 518	
Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ	60 536	24 086	
Расходы за счет прибыли	20 166	30 063	
Начисление резерва по сомнительным долгам	16 958	3 653	
Переуступка прав требования	16 029	20 000	
Расходы по прочей реализации	8 368	3 358	
Расходы по демонтажу основных средств	7 210	-	
Остаточная стоимость основных средств при ликвидации	-	1 576	
Штрафы, пени уплаченные	139	131	
Прочие	8 468	13 236	
Итого	338 598	563 621	

3.8 Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составляет 13 676 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых разниц за 2018 составляет 133 400 тыс. руб., налоговый эффект – 26 680 тыс. руб. (за 2017 год: 361 298 тыс. руб., налоговый эффект – 72 259 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице № 15.

Таблица №15 (тыс. руб.)			
Наименование	2018	2017	
Восстановления резерва под снижение стоимости ТМЦ	25 361	21 852	
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	4 178	
Прочие доходы	5 144	-	
Итого доходы	30 505	26 030	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(60 536)	(24 086)	
Оценочные обязательства	(59 956)	(126 534)	
Проценты к уплате	(7 364)	(200 915)	
Путевки для сотрудников	(2 921)	(2 417)	
Содержание здравпункта	(1 867)	(1 828)	
Содержание столовой	(348)	(819)	
Амортизационная премия	-	(528)	
Прочие расходы	(30 913)	(24 975)	
Итого расходы	(163 905)	(387 328)	
Всего постоянные разницы	(133 400)	(361 298)	

Расходы по налогам в составе управленческих и прочих расходов за отчетный период в сравнении с прошлым годом представлено в таблице № 16.

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Наименование	2018	2017
Налог на имущество	31 326	30 986
Налог на землю	989	975
Налог на загрязнение окружающей среды	361	290
Транспортный налог	79	78
Налог на воду	70	37
Итого	32 825	32 366

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

3.9 Информация о связанных сторонах

Материнской компанией Общества является Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд). 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. Сен-Гобен Оберланд).

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».

В отчетном периоде АО «Кавминстекло» осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами в 2017 и 2018 годах (таблицы № 17 и 18):

Таблица № 17 (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
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	62 420	-	750 580
- проценты по займам полученным	97 406	45 524	-	173 008
- получено ТМЦ	3 725	3 725	-	-
- коммерческие услуги	11 130	8 528	3 710	-
- продано объектов ОС и ТМЦ	5 133	5 133	-	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- предоставленные услуги	1 154	11 492	-	1 040
- полученные займы	166 641	982 549	-	1 098 425
- проценты по займам полученным	127 277	66 282	-	190 235
- продажа готовой продукции	386	386	-	-
ЧАО Консюмерс Скло Зоря:				
- консультационные услуги	1 566	1 245	-	321
VERALLIA FRANCE (COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE)**:				
- получено ТМЦ	2 133	3 306	-	-
- услуги торгового представителя	16	58	-	-
- оценочное обязательство	59 680	45 605	-	80 929
Алби-Веррери-ВОА:				
- услуги торгового представительства	136	136	-	-
- получено ТМЦ	3 610	3 610	-	-

Таблица № 18 (тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2018 году (с НДС) в тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31.12.2018 в тыс. руб.	
	Начисление	Погашение	Дебетовое	Кредитовое
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	45 580	-	705 000
- проценты по займам полученным	87 550	37 407	-	223 151
- коммерческие услуги	6 202	8 361	1 551	-
- получено ТМЦ	316	316	-	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- предоставленные услуги	24	1 064	-	-
- полученные займы	-	-	-	1 208 013
- проценты по займам полученным	108 332	-	-	318 957
ЧАО Консюмерс Скло Зоря:				
- консультационные услуги	1 282	821	-	461
Алби-Веррери-ВОА:				
- услуги торгового представительства				
- получено ТМЦ	16 910	16 910	-	-
VERALLIA FRANCE (VERALLIA COGNAC SAINT GOBAIN EMBALLAGE):				
- получено ТМЦ	3 394	3 394	-	-
VERALLIA ITALIA S.P.A.:				
- реализовано готовой продукции	42 924	3 688	39 236	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S **::				
- консультационные услуги и оценочные обязательства по предоставленным услугам	72 378	108 213	-	45 094

** начисление оценочного обязательства по предоставленным услугам (включая остаток на 31.12.2017) с 2018 года осуществляется со связанной стороной Verallia Packaging S.A.S (в 2017 году – Verallia France (Cognac Saint Gobain Emballage)).

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются денежными средствами, за исключением частичного погашения долгосрочного займа от Вераллия Дойчланд АГ путем взаимозачета с дополнительно размещенными акциями. 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 2018 год составило 36 630 тыс. руб. (за 2017: 37 887 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2018 году 6 908 тыс. руб. (в 2017: 5 325 тыс. руб.).

Других существенных денежных потоков между организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, в отчетном периоде и 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 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.

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

Валютный риск для Общества заключается в неблагоприятном изменении валютных курсов при осуществлении финансирования деятельности. В случае проявления данный риск приведет к формированию курсовых разниц, негативно отражающихся на уровне прибыли. Риск минимизируется путем диверсификации и лимитирования валютных позиций. На 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Общество имеет обязательства и активы, номинированные в иностранной валюте (доллары США и Евро).

4.2.4 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.

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.

4.4. Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, недавно был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 1 января 2015 года были введены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2018, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве истца, составляют 1 885 тыс. руб. По судебным разбирательствам на сумму

1 885 тыс. руб. у предприятия достаточная уверенность в выигрыше. Также, предъявлено 4 исковых заявления о признании права собственности на объекты недвижимости к администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края. Неоконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2018, где АО «Кавминстекло» выступает в качестве ответчика, отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Кавминстекло»



И.В.Кисенков

Главный бухгалтер
АО «Кавминстекло»



С.У.Манкаева

Дата: 29 марта 2019 года

