

**Акционерное общество
«КАВМИНСТЕКЛО»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2022 года

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие положения	15
1. Информация об Обществе	15
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	17
II. Основные положения учетной политики	19
1. Основные средства	19
3. Права пользования активами	21
4. Запасы	22
5. Дебиторская задолженность	23
6. Финансовые вложения	23
7. Займы и кредиты	23
8. Оценочные обязательства	23
9. Отложенные налоги	24
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы	24
11. Связанные стороны	24
12. Изменения учетной политики в 2022 году	24
13. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	24
14. Допущения о непрерывности деятельности	25
III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год	26
1. Основные средства	26
2. Прочие внеоборотные активы	26
3. Дебиторская задолженность	26
4. Кредиторская задолженность	26
5. Денежные средства	26
6. Займы и кредиты	28
7. Выручка	28
8. Себестоимость	28
9. Коммерческие расходы	29
10. Управленческие расходы	29
11. Прочие доходы	29
12. Прочие расходы	29
13. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам	30
14. Информация о связанных сторонах	31
15. Риски	32
16. Условные факты хозяйственной деятельности	34

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 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

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны 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.

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 независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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



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

3 мая 2023 года

Москва, Российская Федерация



Н. В. Морозова, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906104703)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 357217, Ставропольский край, Минераловодский район, Анджиевский п., Заводская ул., д. №1
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	00284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384
ДА	
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т.1.1.1, III. 1	Основные средства	1150	2 087 111	1 276 834	1 198 824
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
т.2.1	Финансовые вложения	1170	11 478	10 978	12
III.13	Отложенные налоговые активы	1180	138 236	252 891	310 901
III. 2	Прочие внеоборотные активы	1190	229 485	760 481	178 466
	Итого по разделу I	1100	2 466 310	2 301 184	1 688 203
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.3.1	Запасы	1210	905 693	602 862	662 330
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 785	639	7 712
т.4.1, III. 3	Дебиторская задолженность	1230	591 206	468 630	441 574
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III. 5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	487 829	345 518	450 731
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 986 513	1 417 649	1 562 347
	БАЛАНС	1600	4 452 823	3 718 833	3 250 550

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	27 195	27 993	28 006
	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	709 047	119 350	(240 488)
	Итого по разделу III	1300	2 774 623	2 185 724	1 825 899
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. 6	Заемные средства	1410	1 103 307	375	635 374
III.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 103 307	375	635 374
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
т.4.3, III. 6	Заемные средства	1510	169 291	1 156 815	437 215
т.4.3, III. 4	Кредиторская задолженность	1520	331 203	249 599	250 746
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т.6	Оценочные обязательства	1540	74 399	126 320	101 316
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	574 893	1 532 734	789 277
	БАЛАНС	1700	4 452 823	3 718 833	3 250 550

Генеральный директор

Н. А. Миличкин

Главный бухгалтер

С. У. Манкаева

31 марта 2023 года



**Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.**

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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2022
ИНН	00284977
по ОКВЭД 2	2630000081
	23.13
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
III. 7	Выручка	2110	4 132 197	3 877 666
т.5, III. 8	Себестоимость продаж	2120	(3 001 062)	(2 708 537)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 131 135	1 169 129
т.5, III. 9	Коммерческие расходы	2210	(207 308)	(222 135)
т.5, III. 10	Управленческие расходы	2220	(271 786)	(351 976)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	652 041	595 018
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 607	3 178
	Проценты к уплате	2330	(85 808)	(86 191)
III. 11	Прочие доходы	2340	458 609	261 234
III. 12	Прочие расходы	2350	(517 575)	(286 360)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	510 874	486 879
III. 13	Налог на прибыль	2410	(126 690)	(127 054)
	в том числе			
III. 13	Текущий налог на прибыль	2411	(65 337)	(69 044)
III. 13	Отложенный налог на прибыль	2412	(61 353)	(58 010)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	384 184	359 825

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(798)	(13)
	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	383 386	359 812
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	5,740	5,370
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Н. А. Мичник

Главный бухгалтер

С. У. Манкаева

31 марта 2023 года



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	00284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 677 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	66 967	-	1 995 919	3 501	(240 488)	1 825 899
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	359 838	359 838
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	359 825	359 825
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	13	13
	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	-
	вклад учредителей в добавочный капитал	3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(13)	-	-	(13)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	(13)	x	-	(13)
	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	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3250	66 967	-	1 995 906	3 501	119 350	2 185 724
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	3200	66 967	-	1 995 906	3 501	119 350	2 185 724
	За 2022 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	598 190	598 190
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	384 184	384 184
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	798	798
	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	-
II. 13	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3319	-	-	-	-	213 208	213 208
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(798)	-	(8 493)	(9 291)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	(798)	x	-	(798)
	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	-
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3329	-	-	-	-	(8 493)	(8 493)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	66 967	-	1 995 108	3 501	709 047	2 774 623

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	2 774 623	2 185 724	1 825 899

Генеральный директор _____ Н. А. Мичник Главный бухгалтер _____ С. У. Манкаева

31 марта 2023 года

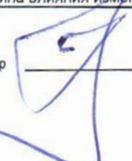


**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	00284977
ИНН	2630000081
по ОКВЭД 2	23.13
по ОКПФ/ОКФС	1 22 67/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 235 925	4 051 806
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 169 228	3 960 718
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31	11
III. 5	прочие поступления	4119	66 666	91 077
	Платежи - всего	4120	(3 700 310)	(3 127 118)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 094 710)	(2 538 286)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(403 240)	(362 664)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(401)	(1 592)
	налога на прибыль организаций	4124	(56 247)	(70 102)
	прочие налоги	4125	(46 513)	(22 902)
	отчисление на соц. страхование	4126	(77 198)	(114 221)
III. 5	прочие платежи	4129	(22 001)	(17 351)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	535 615	924 688
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	621	3 323
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	621	3 323
	Платежи - всего	4220	(501 042)	(1 023 477)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(462 542)	(814 053)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(500)	-
	прочие платежи	4229	(38 000)	(209 424)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(500 421)	(1 020 154)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	60 625	-
	в том числе:			
III. 6	получение кредитов и займов	4311	30 000	-
	прочие поступления	4319	30 625	-
	Платежи - всего	4320	-	(10 966)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(10 966)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	60 625	(10 966)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	95 819	(106 432)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	345 518	450 731
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	487 829	345 518
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	46 492	1 219

Генеральный директор  Н. А. Мичник Главный бухгалтер  С. У. Манкаева

31 марта 2023 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

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

Дата (число, месяц, год)	31/12/2022	Коды
по ОКПО	00284977	
ИНН	263000081	
по ОКВЭД2	23.13	
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/ 34	
по ОКЕИ	384	

1. Основные средства

1.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					единовременная корректировка при переходе на ФСБУ	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства - всего	5200	2022 г.	5 110 134	(3 833 300)	1 083 674	(867 812)	752 529	(436 007)	-	266 506	5 325 996	(3 250 272)	x
	5210	2021 г.	4 845 612	(3 646 788)	323 597	(59 075)	44 516	(231 028)	-	-	5 110 134	(3 833 300)	-
в том числе:													
<i>Земельные участки</i>	5201	2022 г.	41 857	-	-	-	-	-	-	-	41 857	-	x
	5211	2021 г.	41 857	-	-	-	-	-	-	-	41 857	-	-
<i>Здания</i>	5202	2022 г.	938 866	(291 146)	62 313	(354)	296	(34 662)	-	(182 008)	1 000 825	(507 520)	x
	5212	2021 г.	897 578	(269 696)	45 180	(3 892)	1 864	(23 314)	-	-	938 866	(291 146)	-
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5203	2022 г.	317 444	(182 777)	127 197	(1 393)	991	(35 236)	-	(12 822)	443 248	(229 844)	x
	5213	2021 г.	309 844	(164 600)	7 600	-	-	(18 177)	-	-	317 444	(182 777)	-
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5204	2022 г.	3 740 902	(3 297 414)	891 392	(860 022)	748 632	(361 288)	-	447 694	3 772 272	(2 462 376)	x
	5214	2021 г.	3 520 303	(3 145 672)	264 818	(44 219)	36 320	(188 062)	-	-	3 740 902	(3 297 414)	-
<i>Транспортные средства</i>	5205	2022 г.	50 178	(46 993)	2 656	(264)	205	(3 421)	-	10 565	52 570	(39 644)	x
	5215	2021 г.	58 030	(50 978)	1 653	(9 505)	4 673	(888)	-	-	50 178	(46 993)	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5206	2022 г.	20 887	(14 970)	116	(5 779)	2 405	(1 400)	-	3 077	15 224	(10 888)	x
	5216	2021 г.	18 000	(15 842)	4 346	(1 459)	1 459	(587)	-	-	20 887	(14 970)	-

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ	На конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация - всего	5200.1	2022 г.	(3 833 300)	(436 007)	752 529	266 506	(3 250 272)	x
	5210.1	2021 г.	(3 646 788)	(231 028)	44 516	-	(3 833 300)	-
<i>Здания</i>	5202.1	2022 г.	(291 146)	(34 662)	296	(182 008)	(507 520)	x
	5212.1	2021 г.	(269 696)	(23 314)	1 864	-	(291 146)	-
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5203.1	2022 г.	(182 777)	(35 236)	991	(12 822)	(229 844)	x
	5213.1	2021 г.	(164 600)	(18 177)	-	-	(182 777)	-
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5204.1	2022 г.	(3 297 414)	(361 288)	748 632	447 694	(2 462 376)	x
	5214.1	2021 г.	(3 145 672)	(188 062)	36 320	-	(3 297 414)	-
<i>Транспортные средства</i>	5205.1	2022 г.	(46 993)	(3 421)	205	10 565	(39 644)	x
	5215.1	2021 г.	(50 978)	(888)	4 673	-	(46 993)	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5206.1	2022 г.	(14 970)	(1 400)	2 405	3 077	(10 888)	x
	5216.1	2021 г.	(15 842)	(587)	1 459	-	(14 970)	-

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	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.	81 185	1 102 399	(5 493)	(1 083 674)	-	94 417
	5250	2021 г.	105 585	310 025	(10 828)	(323 597)	-	81 185
Инспекционные установки, компрессоры вихревые, кросс-конвейеры, тестеры	5241	2022 г.	4 775	28 339	-	(4 796)	-	28 318
Инспекционные установки, компрессоры вихревые, кросс-конвейеры, тестеры	5251	2021 г.	59 650	18 843	(1 659)	(72 059)	-	4 775
Реконструкция ванной печи №6, электроснабжение предприятия	5242	2022 г.	-	76 006	-	(76 006)	-	-
	5252	2021 г.	5 360	-	(5 360)	-	-	-
Перемещение ЦЗЛ в учебный центр, покупка авто и погрузчиков	5243	2022 г.	-	34 481	-	(25 227)	-	9 254
	5253	2021 г.	4 840	3 005	-	(7 845)	-	-
Реконструкция кровли склада, кран мостовой для УПС, тентовый склад	5244	2022 г.	-	9 679	-	-	-	9 679
	5254	2021 г.	3 903	-	-	(3 903)	-	-
Участок приготовления шихты	5245	2022 г.	8 188	1 041	-	(8 188)	-	1 041
	5255	2021 г.	8 188	-	-	-	-	8 188
Ремонт здания составного цеха	5246	2022 г.	1 883	-	-	(1 883)	-	-
	5256	2021 г.	-	20 533	-	(18 650)	-	1 883
Формокомплекты	5247	2022 г.	12 977	53 571	3 206	(60 760)	-	8 994
	5257	2021 г.	-	142 250	(3 177)	(126 096)	-	12 977
Реконструкция в/п № 8	5248	2022 г.	10 751	840 722	-	(831 157)	-	20 316
	5258	2021 г.	-	10 751	-	-	-	10 751
Прочие	5249	2022 г.	42 611	58 560	(8 699)	(75 657)	-	16 815
	5259	2021 г.	23 644	114 643	(632)	(95 044)	-	42 611

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

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	838 342	53 263
в том числе:			
электросети, эстакады, здание заводоуправления	5261	26 039	38 755
Инспекционные установки	5262	4 796	1 387
Формокомплекты	5263	1 322	2 054
Пожарная сигнализация энергоблока, усиление ж/д пути	5264	2 688	11 067
Реконструкция объектов в/п № 8 (холодный ремонт)	5265	803 497	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(576 253)	(176)
в том числе:			
Здание склада готовой продукции, объекты в/п №8	5271	(576 253)	(176)

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства числящиеся за балансом	5281	-	9 369	10 479
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	126 626	307 593	309 349

1.5.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2022 г.	-	-	18 753	(3 924)	3 924	(7 368)	-	-	14 829	(3 444)
	5210.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Земельные участки	5201.3	2022 г.	-	-	1 007	-	-	(9)	-	-	1 007	(9)
	5211.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5203.3	2022 г.	-	-	353	-	-	(265)	-	-	353	(265)
	5213.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочие машины и оборудование	5204.3	2022 г.	-	-	10 693	-	-	(1 126)	-	-	10 693	(1 126)
	5214.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205.3	2022 г.	-	-	6 700	(3 924)	3 924	(5 968)	-	-	2 776	(2 044)
	5215.3	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2022 г.	-	(7 368)	3 924	-	(3 444)
	5210.4	2021 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5201.4	2022 г.	-	(9)	-	-	(9)
	5211.4	2021 г.	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5203.4	2022 г.	-	(265)	-	-	(265)
	5213.4	2021 г.	-	-	-	-	-
Рабочие машины и оборудование	5204.4	2022 г.	-	(1 126)	-	-	(1 126)
	5214.4	2021 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205.4	2022 г.	-	(5 968)	3 924	-	(2 044)
	5215.4	2021 г.	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2022 г.	10 978	-	500	-	-	-	-	11 478	-
	5311	2021 г.	12	-	10 966	-	-	-	-	10 978	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2022 г.	12	-	-	-	-	x	-	12	-
	5312	2021 г.	12	-	-	-	-	x	-	12	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2022 г.	12	-	-	-	-	x	-	12	-
	53122	2021 г.	12	-	-	-	-	x	-	12	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2022 г.	10 966	-	500	-	-	-	-	11 466	-
	5314	2021 г.	-	-	10 966	-	-	-	-	10 966	-
Предоставленные займы	53042	2022 г.	10 966	-	500	-	-	-	-	11 466	-
	53142	2021 г.	-	-	10 966	-	-	-	-	10 966	-
Финансовых вложений - итог	5300	2022 г.	10 978	-	500	-	-	-	-	11 478	-
	5310	2021 г.	12	-	10 966	-	-	-	-	10 978	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2022 г.	614 988	(12 126)	5 253 364	(4 947 972)	3 919	(6 480)	х	920 380	(14 687)
	5420	2021 г.	686 658	(24 328)	3 183 047	(3 254 717)	16 946	(4 744)	х	614 988	(12 126)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 г.	411 282	(8 379)	1 988 697	(158 368)	172	(2 458)	(1 745 048)	496 563	(10 665)
	5421	2021 г.	433 818	(23 438)	1 678 177	(141 474)	16 056	(997)	(1 559 239)	411 282	(8 379)
Готовая продукция	5402	2022 г.	196 381	(3 747)	-	(2 963 687)	3 747	(4 022)	3 177 512	410 206	(4 022)
	5422	2021 г.	245 033	(890)	-	(2 675 000)	890	(3 747)	2 626 348	196 381	(3 747)
Товары для перепродажи	5403	2022 г.	1 132	-	17 860	(18 215)	-	-	-	777	-
	5423	2021 г.	156	-	26 143	(25 167)	-	-	-	1 132	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2022 г.	4 639	-	3 239 360	(1 806 027)	-	-	(1 432 464)	5 508	-
	5425	2021 г.	5 193	-	1 477 697	(411 142)	-	-	(1 067 109)	4 639	-
Прочие запасы и затраты	5406	2022 г.	1 554	-	7 447	(1 675)	-	-	-	7 326	-
	5426	2021 г.	2 458	-	1 030	(1 934)	-	-	-	1 554	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	84 675	70 788	94 109
в том числе:				
Упаковочные материалы	5441	39 411	25 021	43 235
Сырьевые материалы	5442	17 376	11 546	8 972
Смазочные материалы	5443	1 823	12 912	8 119
Запчасти	5444	26 065	21 309	33 783

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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 сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	2022 г. 2021 г.	29 59	- -	- -	- -	- -	- (30)	- -	- -	- -	29 29	- -
в том числе:													
Прочая	5504 5524	2022 г. 2021 г.	29 59	- -	- -	- -	- -	- (30)	- -	- -	- -	29 29	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2022 г. 2021 г.	474 534 443 317	(5 933) (1 802)	592 657 474 534	- -	(1 158) (5 844)	(474 534) (443 317)	- -	5 611 1 713	- -	592 657 474 534	(1 480) (5 933)
в том числе:													
Расчёты с покупателями и заказчиками	5511 5531	2022 г. 2021 г.	351 374 357 995	(5 523) (100)	399 761 351 374	- -	(5) (5 523)	(351 374) (357 995)	- -	5 523 100	- -	399 761 351 374	(5) (5 523)
Авансы выданные	5512	2022 г.	104 647	(410)	163 098	-	(1 072)	(104 647)	-	88	-	163 098	(1 394)
	5532	2021 г.	64 740	(483)	104 647	-	(321)	(64 740)	-	394	-	104 647	(410)
Прочая	5513 5533	2022 г. 2021 г.	18 513 20 582	- (1 219)	29 798 18 513	- -	(81) -	(18 513) (20 582)	- -	- 1 219	- -	29 798 18 513	(81) -
Итого	5500 5520	2022 г. 2021 г.	474 563 443 376	(5 933) (1 802)	592 657 474 534	- -	(1 158) (5 844)	(474 534) (443 347)	- -	5 611 1 713	x x	592 686 474 563	(1 480) (5 933)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	1 481	-	5 934	-	1 802	-
в том числе:							
Расчёты с покупателями и заказчиками	5541	6	-	5 523	-	100	-
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5543	1 394	-	411	-	483	-
Прочая	5544	81	-	-	-	1 219	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 г.	375	-	16 842	(401)	-	1 086 491	1 103 307
	5571	2021 г.	635 374	-	1 592	(1 591)	-	(635 000)	375
в том числе:									
Займы	5553	2022 г.	375	-	16 842	(401)	-	1 086 491	1 103 307
	5573	2021 г.	635 374	-	1 592	(1 591)	-	(635 000)	375
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022 г.	1 406 414	361 203	68 967	(249 599)	-	(1 086 491)	500 494
	5580	2021 г.	687 961	249 599	84 600	(250 746)	-	635 000	1 406 414
в том числе:									
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	2022 г.	132 210	134 336	-	(132 210)	-	-	134 336
	5581	2021 г.	123 012	132 210	-	(123 012)	-	-	132 210
Авансы полученные	5562	2022 г.	48 175	26 390	-	(48 175)	-	-	26 390
	5582	2021 г.	27 131	48 175	-	(27 131)	-	-	48 175
Расчёты по налогам и взносам	5563	2022 г.	21 099	115 896	-	(21 099)	-	-	115 896
	5583	2021 г.	76 447	21 099	-	(76 447)	-	-	21 099
Займы	5565	2022 г.	1 156 815	30 000	68 967	-	-	(1 086 491)	169 291
	5585	2021 г.	437 215	-	84 600	-	-	635 000	1 156 815
Прочая	5566	2022 г.	48 115	54 581	-	(48 115)	-	-	54 581
	5586	2021 г.	24 156	48 115	-	(24 156)	-	-	48 115
Итого	5550	2022 г.	1 406 789	361 203	85 809	(250 000)	-	х	1 603 801
	5570	2021 г.	1 323 335	249 599	86 192	(252 337)	-	х	1 406 789

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 242 571	1 997 167
Расходы на оплату труда	5620	420 670	376 507
Отчисления на социальные нужды	5630	109 172	98 356
Амортизация	5640	435 588	228 509
Прочие затраты	5650	486 849	531 875
Итого по элементам	5660	3 694 850	3 232 414
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(214 694)	-
изменение остатков готовой продукции	5671	(213 825)	-
изменение остатков затрат в незавершенном производстве	5672	(869)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	50 234
изменение остатков затрат в незавершенном производстве	5681	-	554
изменение остатков готовой продукции	5682	-	49 680
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 480 156	3 282 648

6. Оценочные обязательства

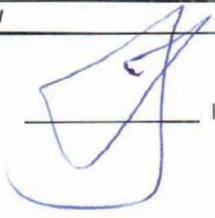
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	126 320	153 272	(205 193)	-	74 399
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5701	26 786	52 735	(49 516)	-	30 005
<i>Оценочное обязательство по управленческим услугам</i>	5702	84 310	80 921	(140 453)	-	24 778
<i>Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года</i>	5703	15 224	19 616	(15 224)	-	19 616

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	101 316	164 923	(139 919)	-	126 320
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5711	27 020	45 338	(45 572)	-	26 786
<i>Оценочное обязательство по управленческим услугам</i>	5712	55 088	103 940	(74 718)	-	84 310
<i>Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года</i>	5713	19 208	15 645	(19 629)	-	15 224

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	30 625	-
в том числе:			
На текущие расходы	5901	30 625	-

Генеральный директор



Н. А. Мичник

Главный бухгалтер



С. У. Манкаева

31 марта 2023 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2021 год**

I. Общие положения

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «КАВМИНСТЕКЛО».

Сокращенное наименование: АО «КМС».

Государственная регистрация:

Согласно Свидетельству о государственной регистрации № 1888 акционерное общество «Кавминстекло» (далее – АО «Кавминстекло» или Общество) зарегистрировано администрацией г. Минеральные Воды Минераловодского района 20 июля 1992 года за номером 0325. Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: 001171156 серия 26.

Основной регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 10 ноября 2002 года о создании: 1022601452433.

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

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

Место нахождения (юридический адрес) АО «Кавминстекло»:

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

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

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

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

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

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

Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «Кавминстекло»

Совет директоров:

- 1) Дирк Биссель (председатель Совета Директоров) – Генеральный директор Вераллия Дойчланд А.Г., Германия;
- 2) Венди Кул-Фулон – директор по юридическим вопросам группы Вераллия, Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция;

- 3) Томас Верлинг – Финансовый директор Вераллия Дойчланд А.Г., Германия;
- 4) Натали Дельбрев – Финансовый директор группы Вераллия, Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция;
- 5) Матильда Джоанар – HR директор группы Вераллия, Вераллия Пекеджинг С.А.С., Франция.

Едиличный исполнительный орган:

Тортеролло Сильвио – генеральный директор АО «Кавминстекло» до 1 апреля 2022 года.

Наталья Андреевна Мичник – генеральный директор АО «Кавминстекло» с 4 апреля 2022 года.

Ревизионная комиссия:

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

Уставный капитал общества:

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

Сведения об акционерах:

По состоянию на 31 декабря 2020 года акционерами Общества являются:

- Юридические лица:
 - Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акциенгезельшафт) (Германия) владеет 57 901 029 акций, что составляет 86,46 %;
 - ЗАО СТИ (Россия) владеет 8 503 304 акций, что составляет 12,18%;
- Физические лица имеют в собственности 910 943 акции, что составляет 1,36%.

По состоянию на 31 декабря 2021 года акционерами Общества являются:

- Юридические лица:
 - Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сэн-Гобэн Оберланд Акциенгезельшафт) (Германия) владеет 57 901 029 акций, что составляет 86,46 %;
 - ЗАО СТИ (Россия) владеет 8 503 304 акций, что составляет 12,7%;
- Физические лица имеют в собственности 544 766 акции, что составляет 0,81 %;
- По счёту общей собственности-17 800 акций, что составляет 0,03%.

По состоянию на 31 декабря 2022 года акционерами Общества являются:

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

Сведения об аудиторев:

Аудитором АО «Кавминстекло» по решению общего собрания акционеров утверждена аудиторская компания АО «Технология-Доверия-Аудит», ИНН/КПП 7705051102/771001001, с местом нахождения по адресу: 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, 10, – член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Сведения о наличии лицензий:

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

Наименование вида деятельности	Лицензия	Срок действия лицензии	Государственный орган, выдавший лицензию
Лицензия Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности	Лицензия № ВХ-00-015281 на бланке серия АВ № 359362 с приложением на бланке серия АВ № 310153	Начальная дата: 06.07.2015 Конечная дата: бессрочно	Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору
Лицензия Обработка отходов IV классов опасности. Сбор отходов IV классов опасности.	Регистрационный номер лицензии Л020-00113-26/00405721	Начальная дата: 09.06.2022 Конечная дата: бессрочно	Северо-Кавказское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования

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

Дивиденды акционерам в 2022 и 2021 годах не выплачивались.

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

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенному резкому росту валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России и росту цен на нефть и газ, которые все впоследствии снизились, и к снижению объемов торгов российского фондового рынка. В целом на финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели, в конечном итоге, стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Основные положения учетной политики

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

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

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

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

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

1. Основные средства

Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года.

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

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

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

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

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

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

Нормы амортизации для объектов основных средств, приобретенных ранее 1 января 2002 года, до 01.01.2022 определялись исходя из требований Единых норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 № 1072. Амортизация основных средств, приобретённых после 1 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). См. подробнее в разделе III.1 Пояснений.

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

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

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

Переоценка ОС не осуществляется. Последний раз обязательная переоценка ОС проводилась на 1 января 1997 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 7 декабря 1996 года № 1442.

Обесценение основных средств

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

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. По состоянию на 31 декабря 2022 года тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения основных средств.

2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Учет незавершенных вложений во внеоборотные активы ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года.

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

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

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

Такие объекты включаются в состав запасов.

3. Права пользования активами

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

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

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

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

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

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

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

4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Сырье и материалы

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

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

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

Незавершенное производство

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

Готовая продукция

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

Товары для перепродажи

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.

5. Дебиторская задолженность

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

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

6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по сумме фактических затрат (учет ведется на счете 58 «Финансовые вложения»).

7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 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 в бухгалтерском балансе вместе с основной суммы обязательств по кредиту (займу). Проценты по полученным кредитам (займам) признаются расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся. Предельный уровень процентов, которые учитываются при расчете налога на прибыль, определяется в соответствии со статьёй 269 НК РФ.

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

8. Оценочные обязательства

Учет резервов предстоящих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 октября 2010 года № 167н.

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

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

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

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

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

9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

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

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

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 и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

12. Изменения учетной политики в 2022 году

С 1 января 2022 года учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств».

С 1 января 2022 года учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 1 января 2022 года (без корректировки сравнительных показателей отчетности Общества):

- 1) Балансовая стоимость основных средств на 1 января 2022 года скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 1 января 2022 года амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 1 января 2022 года, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена изменением по состоянию на 1 января 2022 года срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 1 января 2022 года, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 1 января 2022 года на 266 506 тыс. руб. и на 213 208 тыс. руб., соответственно. В результате указанного изменения также была скорректирована величина отложенного налога на 1 января 2022 года: увеличено отложенное налоговое обязательство на 53 298 тыс. руб.
- 2) Также Общество отразило выбытие объектов основных средств, которые ниже установленного Обществом лимита, в сумме 8 493 тыс. руб.

Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу

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

Единовременная корректировка по переходу на ФСБУ в сумме 266 506 тыс. руб., представленная в графе 11 табличного пояснения 1.1.1 «Наличие и движение основных средств» по строке «2022 год», включает следующие изменения первоначальной стоимости и накопленной амортизации:

Вид корректировки	Влияние корректировки			Итого по графе 11 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	на сумму обесценения	
Изменение срока полезного использования основных средств и определение ликвидационной стоимости	-	266 506	-	266 506
Итого	-	266 506	-	266 506

(тыс. руб.)

14. Допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2022 года оборотные активы превысили краткосрочные обязательства Общества на 1 411 620 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 115 085 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 384 184 тыс. руб., за 2021 год составила 359 825 тыс. руб.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

1. Основные средства

Сроки полезного использования

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в таблице ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	5-80
Сооружения	5-72
Передаточные устройства	12-67
Машины и оборудование	1,5-53
Транспортные средства	3-32
Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	2-17

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

2. Прочие внеоборотные активы

Состав внеоборотных активов представлен в таблице ниже.

Наименование	(тыс. руб.)		
	Баланс на 31.12.2022	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020
ТМЦ для создания внеоборотных активов	50 651	511 908	15 017
Незавершенное строительство	94 417	82 838	105 585
Авансовые платежи на поставку оборудования	84 417	165 735	57 862
Итого	229 485	760 481	178 466

Информация по раскрытию запасов приведена в разделе 3.1. Наличие и движение запасов табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение на 31 декабря 2022 года отражена стоимость формокомплектов для изготовления бутылки на сумму 42 493 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 71 133 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 63 979 тыс. руб.). Данные формокомплекты являются собственностью покупателя.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Остаток дебиторской задолженности отражен в балансе за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

4. Кредиторская задолженность

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

5. Денежные средства

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

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

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

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

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

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

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

Курсы иностранных валют

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

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

Информация о денежных средствах представлена в таблице ниже:

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

Денежные средства Общества в банках, недоступные для использования на отчетную дату, отсутствуют.

Активы компании не являются предметом ареста, залога или иного обременения по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

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

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

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

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

(тыс. руб.)

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

6. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Ставка	Баланс на 31.12.2022	Баланс на 31.12.2021	Баланс на 31.12.2020
Долгосрочные				
АО «Камышинский стеклотарный завод»	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	635 000	-	635 000
Проценты	2025	468 307	375	374
Итого долгосрочные займы		1 103 307	375	635 374
Краткосрочные				
АО «Камышинский стеклотарный завод»	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	100 000	705 000	70 000
Проценты	2022**	69 291	451 815	367 215
Итого краткосрочные займы		169 291	1 156 815	437 215

** По договору срок погашения установлен 29 октября 2022 года, однако займодавец имеет право досрочно истребовать полученный заем в полном объеме. В этом случае возникнет обязанность вернуть заем в течение 5 дней со дня требования.

7. Выручка

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

(тыс. руб.)

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

8. Себестоимость

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Материальные затраты	2 221 148	1 979 508
Расходы на оплату труда	312 937	260 495
Амортизация	409 773	206 428
Отчисления на социальные нужды	86 999	75 102
Прочие затраты	185 927	136 769
Итого по элементам	3 216 784	2 658 302
Изменения остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(215 722)	50 235
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 001 062	2 708 537

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

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

9. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2022	2021
Транспортные расходы по доставке готовой продукции клиенту	108 501	114 262
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	45 597	48 693
Аренда склада готовой продукции	3 101	-
Амортизация	13 061	13 724
Переупаковка готовой продукции на складах	7 877	7 761
Премии и скидки покупателям	105	20 898
Прочие расходы	29 066	16 797
Итого	207 308	222 135

10. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2022	2021
Заработная плата административного персонала включая страховые взносы и оценочное обязательство по отпускам	90 350	105 823
Расходы по управленческим услугам	59 411	102 090
Юридические услуги	17 730	3 253
Налог на имущество	14 644	17 060
Оценочные об-ва на выплату вознаграждения по итогам года	14 231	14 821
Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности	23 171	20 263
Амортизация	12 755	8 357
Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	(14 698)	27 436
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	7 632	7 632
Служебные командировки	2 119	1 509
Расходы на содержание служебного автотранспорта	2 464	1 719
Услуги по подбору персоналу	508	649
Консультационные и информационные услуги	2 712	3 385
Прочие расходы	38 757	37 979
Итого	271 786	351 976

Детальная расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» представлены в таблицах ниже соответственно.

11. Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование	2022	2021
Курсовая разница	276 489	143 827
Реализация покупных ТМЦ и перевыставляемых транспортных услуг	100 909	86 282
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	3 919	9 225
Прочая реализация	1 996	2 323
Штрафы, пени полученные	3 177	-
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	28 914	5 764
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	5 611	231
Субсидия из Федерального бюджета на компенсацию части затрат на транспортировку продукции	30 625	-
Реализация основных фондов	745	4 321
Материальные ценности от ликвидации	1 202	1 276
Просроченная задолженность	202	206
Прочие	4 820	7 779
Итого	458 609	261 234

12. Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2022	2021
Курсовая разница	249 977	140 832
Покупные ТМЦ и перевыставляемые транспортные услуги	89 166	81 174
Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования	734	7 324

Наименование	2022	2021
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	10 373	1 657
Корпоративные мероприятия	29	19
Расходы по прочей реализации	333	387
Штрафы, пени уплаченные	3 775	1 413
Остаточная стоимость при ликвидации ОС	103 789	5 668
Создание резерва по сомнительным долгам	1 158	5 845
Недостачи по результатам инвентаризации	9 731	7 888
Прочие	48 510	34 153
Итого	517 575	286 360

13. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

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

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

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	2022	2021
Прибыль до налогообложения	510 874	486 879
Условный расход по налогу на прибыль	102 175	97 376
Постоянные налоговые расходы (ПНР):		
по расходам и доходам, не учитываемым для целей налогообложения	24 517	29 681
(Уменьшение)увеличение отложенных налоговых активов	1 108	(748)
Уменьшение отложенных налоговых обязательств	2 874	11 780
Налогооблагаемая база	130 674	138 088
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	(65 337)	(69 044)
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах	65 337	69 044

Сумма постоянных налоговых разниц за 2022 год составляет 122 586 тыс. руб., налоговый эффект – 24 517 тыс. руб. (за 2021 год: 148 392 тыс. руб., налоговый эффект – 29 678 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже.

Наименование	2022	2021
Прочие доходы	17	2 620
Итого доходы	17	2 620
Оценочные обязательства	(75 568)	(102 090)
Путевки для сотрудников	(2 419)	(3 026)
Содержание столовой	(324)	(83)
Прочие расходы	(44 292)	(45 813)
Итого расходы	(122 603)	(151 012)
Всего постоянные разницы	(122 586)	(148 392)

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

Наименование	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Текущий налоговый убыток	1 211 606	242 321	1 538 292	307 658	1 883 513	376 703
Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	19 616	3 923	15 224	3 045	19 208	3 842
Резерв по сомнительным долгам	3 156	631	2 003	401	1 690	338
Прочие	-	-	-	-	65	13
Итого	X	246 875	X	311 104	X	380 896

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Амортизация	436 871	87 374	188 295	37 659	230 437	44 615
Остатки готовой продукции	106 325	21 265	96 525	19 305	155 911	25 378
Прочее	-	-	6 245	1 249	-	2
Итого	X	108 639	X	58 213	X	69 995

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	246 875	311 104	380 896
Отложенные налоговые обязательства	(108 639)	(58 213)	(69 995)
Итого	138 236	252 891	310 901

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имели места.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

14. Информация о связанных сторонах

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

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

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

Общество подвержено воздействию валютного риска в части расчетов со связанными сторонами в иностранной валюте. (Примечание 15)

В отчетном периоде АО «Кавминстекло» осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами в 2022 и 2021 году:

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2022 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	30 000	-	-	735 000
- начисленные проценты по займам	84 215	-	-	536 031
- услуги по перевозке бутылки сторон.организации	151	151	-	-
- закупка песка	1 187	1 187	-	-
- прочие продажи	6 040	7 318	-	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- начисленные проценты по займам	1 592	401	-	1 566

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2022 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2022	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, выданные связанной стороне				
ЗАО «СТИ»				
- займы выданные	500	-	11 466	-
- проценты начисленные по займу	870	-	1 141	-
- реализовано услуг	568	-	568	-
VERALLIA FRANCE				
- получено ТМЦ	7 898	9 478	-	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
- консультационные услуги	132 339	132 339	-	-
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	151 190	197 844	-	-
- претензия	4 502	4 502	-	-

(тыс. руб.)

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2021 году (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2021	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	705 000
- начисленные проценты по займам	84 600	-	-	451 816
- реализовано ТМЦ	1 278	5 646	1 278	-
- приобретение ТМЦ	5 247	5 247	-	-
Займы, выданные связанной стороне				
ЗАО «СТИ»				
- Займы выданные	10 966	-	10 966	-
- проценты начисленные по займу	271	-	271	-
Вераллия Дойчланд АГ (бывш. Сен-Гобен Оберланд):				
- начисленные проценты по займам	1 592	1 592	-	375
Закупки у связанных сторон				
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
- консультационные услуги	72 877	72 877	-	-
Продажа связанным сторонам				
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	170 193	120 734	46 658	-
VOA Verrerie d'Albi				
Приобретение стеклотыльки	7 753	7 753	-	-
VERALLIA FRANCE				
Приобретение стеклотыльки	7 943	6 363	-	1 580

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются денежными средствами. Операции между связанными сторонами осуществлялись на условиях, эквивалентных тем, которые характерны для операций между независимыми партнерами.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому составу (генеральный директор, директор завода, финансовый директор, коммерческий директор, директор по управлению цепью поставок, менеджер по персоналу) за 2022 год составило 35 812 тыс. руб. (за 2021 год: 45 578 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2022 году 4 603 тыс. руб. (в 2021 году: 7 572 тыс. руб.).

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

15. 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 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года Общество имеет активы и обязательства в валюте, отличной от функциональной (Доллары США, Евро).

Процентный риск

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

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

Экологические риски

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

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

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

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

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

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

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

Генеральный директор
АО «Кавминстекло»

Н. А. Мичник

Главный бухгалтер
АО «Кавминстекло»

С. У. Манкаева

31 марта 2023 года

