

Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Кавминстекло»

за 2023 год

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «Кавминстекло»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Кавминстекло» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся на указанную дату, был проведен другими аудиторами, чье заключение от 3 мая 2023 года содержало немодифицированное мнение о той отчетности.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе

допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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



Зайцев Станислав Валерьевич

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21906104308, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 379/22 от 1 июля 2022 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

11 апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма собственности Непубличные акционерные

общества/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357217, Российская Федерация, Ставропольский край,
Минераловодский р-н, пос. Анджиевский, ул. Заводская, д. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО "Кэпт"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
00284977		
2630000081		
23.13		
12267	34	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7702019950

1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1П1	Основные средства	1150	1 851 085	2 087 111	1 276 834
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2	Финансовые вложения	1170	11 478	11 478	10 978
П15	Отложенные налоговые активы	1180	69 235	138 236	252 891
П2	Прочие внеоборотные активы	1190	249 860	229 485	760 481
	Итого по разделу I	1100	2 181 658	2 466 310	2 301 184
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ЗПЗ	Запасы	1210	940 807	905 693	602 862
П15	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 836	1 785	639
П4	Дебиторская задолженность	1230	731 044	591 206	468 630
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 287 755	487 829	345 518
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 963 442	1 986 513	1 417 649
	БАЛАНС	1600	5 145 100	4 452 823	3 718 833

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	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	23 178	27 195	27 993
	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	1 318 330	709 047	119 350
	Итого по разделу III	1300	3 379 889	2 774 623	2 185 724
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П7	Заемные средства	1410	1 155 715	1 103 307	375
П15	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 155 715	1 103 307	375
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П7	Заемные средства	1510	180 949	169 291	1 156 815
П8	Кредиторская задолженность	1520	312 792	331 203	249 599
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	115 755	74 399	126 320
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	609 496	574 893	1 532 734
	БАЛАНС	1700	5 145 100	4 452 823	3 718 833

Руководитель АО "Кавминстекло"

Н.А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"

С. У. Манкаева

" 11 "

апреля



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий

Организационно-правовая форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
00284977		
2630000081		
23.13		
12267	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
П9	Выручка	2110	4 900 078	4 187 566
4П10	Себестоимость продаж	2120	(3 559 303)	(3 054 860)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 340 775	1 132 706
4П11	Коммерческие расходы	2210	(261 442)	(207 308)
4П12	Управленческие расходы	2220	(264 980)	(271 786)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	814 353	653 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	32 235	3 607
	Проценты к уплате	2330	(64 067)	(85 808)
П13	Прочие доходы	2340	174 768	403 240
П14	Прочие расходы	2350	(184 670)	(463 777)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	772 619	510 874
П15	Налог на прибыль	2410	(174 197)	(126 690)
П15	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(108 576)	(65 337)
П15	отложенный налог на прибыль	2412	(65 621)	(61 353)
	Прочее	2460	(5 416)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	593 006	384 184

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 017)	(798)
	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	588 989	383 386
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8,860	5,740
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель АО "Кавминстекло"

Н.А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"

С. У. Манкаева

" 11 "

апреля

20 24 г.



Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИИИ

по ОКВЭД 2

по ОКОВФ/ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
00284977		
2630000081		
23.13		
12267	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>21</u> г.	3100	66 967	(-)	1 995 906	3 501	119 350	2 185 724
<u>За 20 22 г.</u> Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	598 190	598 190
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	384 184	384 184
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	798	798
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	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	-
Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3219	-	-	-	-	213 208	213 208

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(798)	(-)	(8 493)	(9 291)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(798)	x	(-)	(798)
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	-
ФСБУ 6	3229	-	-	-	-	(8 493)	(8 493)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3200	66 967	(-)	1 995 108	3 501	709 047	2 774 623
<u>За 20 23 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	609 283	609 283
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	593 006	593 006
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	4 017	4 017
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	-
изменение элементов амортизации	3319	-	-	-	-	12 260	12 260
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(4 017)	(-)	(-)	(4 017)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(4 017)	x	(-)	(4 017)
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	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x

Величина капитала на 31 декабря 20	23 г.	3300	66 967	(-)	1 991 091	3 501	1 318 330	3 379 889
------------------------------------	-------	------	--------	-------	-----------	-------	-----------	-----------

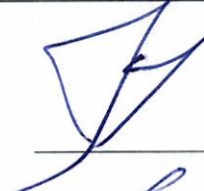
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 185 724	384 184	204 715	2 774 623
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 185 724	384 184	204 715	2 774 623
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	119 350	384 184	205 513	709 047
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	119 350	384 184	205 513	709 047
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	2 066 374	-	(798)	2 065 576
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 066 374	-	(798)	2 065 576

3. Чистые активы

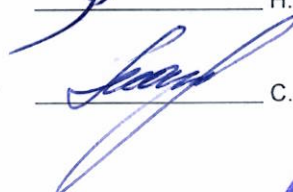
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 379 889	2 774 623	2 185 724

Руководитель АО "Кавминстекло"



Н.А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"



С. У. Манкаева

" 11 "

апреля

20 24 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "Кавминстекло" Форма по ОКУД 0710005
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 00284977
 Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий ИНН 2630000081
 Организационно-правовая форма собственности Непубличные акционерные общества/ Совместная частная и иностранная собственность по ОКВЭД 2 23.13
 по ОКОПФ/ОКФС 12267 34
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		4 918 965	4 235 925
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 841 715	4 169 228
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	48	31
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	77 202	66 666
Платежи - всего	4120	(3 798 403)	(3 700 310)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 952 966)	(3 094 710)
в связи с оплатой труда работников	4122	(643 008)	(480 438)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(401)
налога на прибыль организаций	4124	(109 744)	(56 247)
прочие платежи	4129	(92 685)	(68 514)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 120 562	535 615

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Поступления - всего		1 217	621
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 217	621
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(327 775)	(501 042)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(327 775)	(462 542)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229		(38 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(326 558)	(500 421)
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	60 625
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	30 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	30 625

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
оплата лизинговых и арендных платежей	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	60 625
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	794 004	95 819
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	487 829	345 518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 287 755	487 829
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 922	46 492

Руководитель АО "Кавминстекло"

Н.А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"

С.У. Манкаева

" 11 " апреля 20 24 г.



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Амортизация и убытки от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
						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
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5100	2023 г.	5 325 998	(3 250 272)	293 950	(146 739)	135 615	(528 306)	-	15 640	5 473 209	(3 627 323)
	5110	2022 г.	5 110 134	(3 833 300)	1 083 674	(867 810)	752 529	(436 007)	-	266 506	5 325 998	(3 250 272)
в том числе:												
Земельные участки	5101	2023 г.	41 857	-	-	-	-	-	-	-	41 857	-
	5111	2022 г.	41 857	-	-	-	-	-	-	-	41 857	-
Здания	5102	2023 г.	1 000 825	(507 520)	32 877	(143)	49	(43 693)	-	(4 740)	1 033 559	(555 904)
	5112	2022 г.	938 866	(291 146)	62 313	(354)	296	(34 662)	-	(182 008)	1 000 825	(507 520)
Сооружения и передаточные устройства	5103	2023 г.	443 248	(229 844)	15 000	(7 411)	7 411	(38 017)	-	(4 127)	450 837	(264 577)
	5113	2022 г.	317 444	(182 777)	127 197	(1 393)	991	(35 236)	-	(12 822)	443 248	(229 844)
Рабочие машины и оборудование	5104	2023 г.	3 772 274	(2 462 376)	231 136	(127 399)	118 165	(435 298)	-	20 852	3 876 011	(2 758 657)
	5114	2022 г.	3 740 902	(3 297 414)	891 392	(860 020)	748 632	(361 288)	-	447 694	3 772 274	(2 462 376)
Транспортные средства	5105	2023 г.	52 570	(39 644)	14 813	(11 786)	9 990	(9 884)	-	3 394	52 570	(39 644)
	5115	2022 г.	50 178	(46 993)	2 656	(264)	205	(3 421)	-	10 565	52 570	(39 644)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5106	2023 г.	15 224	(10 888)	124	-	-	(1 414)	-	261	15 348	(12 041)
	5116	2022 г.	20 887	(14 970)	116	(5 779)	2 405	(1 400)	-	3 077	15 224	(10 888)

[illegible]

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5140	2023 г.	94 417	376 469	(3 103)	(293 950)		173 833
	5150	2022 г.	82 838	1 107 180	(11 927)	(1 083 674)		94 417
Инспекционные установки, компрессоры винтовые,кросс-конвейеры, тестеры	5141	2023 г.	28 318	60 182	-	(83 675)	-	4 825
	5151	2022 г.	4 775	28 339	-	(4 796)	-	28 318
Реконструкция ванной печи №6, электроснабжение предприятия	5142	2023 г.	-	43 210	-	(11 471)	-	31 739
	5152	2022 г.	-	76 006	-	(76 006)	-	-
Перемещение ЦЗП в учебный центр, покупка авто и погрузчиков	5143	2023 г.	9 254	24 400	-	(33 654)	-	-
	5153	2022 г.	-	34 481	-	(25 227)	-	9 254
Реконструкция кровли склада, кран мостовой для УПШ, тентовый склад	5144	2023 г.	9 679	18 207	-	(27 886)	-	-
	5154	2022 г.	-	9 679	-	-	-	9 679
Участок приготовления шхты	5145	2023 г.	1 041	9 919	-	-	-	10 960
	5155	2022 г.	8 188	1 041	-	(8 188)	-	1 041
Ремонт здания составного цеха	5146	2023 г.	-	14 581	-	(14 581)	-	-
	5156	2022 г.	1 883	-	-	(1 883)	-	-
Формокомплекты	5147	2023 г.	8 994	101 366	(1 418)	(85 955)	-	22 987
	5157	2022 г.	12 977	59 985	(3 208)	(60 760)	-	8 994
Реконструкция в/п № 8	5148	2023 г.	20 316	23 868	-	(10 222)	-	33 962
	5158	2022 г.	10 751	840 722	-	(831 157)	-	20 316
Прочие	5149	2023 г.	16 815	80 736	(1 685)	(26 506)	-	69 360
	5159	2022 г.	44 264	56 927	(8 719)	(75 657)	-	16 815

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5160	97 613	838 342
в том числе:			
электросети,эстакады,здание заводоуправления	5161	48 582	26 039
Инспекционные установки	5162	8 532	4 796
Формокомплекты	5163	14 904	1 322
Пожарная сигнализация энергоблока, усиление ж/д пути	5164	2 210	2 688
Реконструкция объектов в/п № 8 (холодный ремонт)	5165	10 222	803 497
Модернизации транспортных средств и погрузчиков	5166	13 163	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5170	(2 991)	(576 253)
в том числе:			
Здание склада готовой продукции, объекты в/п №8	5171	-	(576 253)
инспекционное оборудование, автопогрузчики	5172	(2 991)	-

1.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5180	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5181	-	-	9 369
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5182	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5183	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5184	128 484	126 626	307 593

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5201	2023 г.	11 478	-	-	-	-	-	-	11 478	-
	5211	2022 г.	10 978	-	500	-	-	-	-	11 478	-
в том числе											
Вложения в уставные капиталы	5202	2023 г.	12	-	-	-	-	x	-	12	-
	5212	2022 г.	12	-	-	-	-	x	-	12	-
Предоставленные займы	5203	2023 г.	11 466	-	-	-	-	-	-	11 466	-
	5213	2022 г.	10 966	-	500	-	-	-	-	11 466	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5204	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5200	2023 г.	11 478	-	-	-	-	-	-	11 478	-
	5210	2022 г.	10 978	-	500	-	-	-	-	11 478	-

3. Запасы
3.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва	себестоимость	величина резерва
1	2	3	4	5	11	12
Запасы - всего	5300	2023 г.	920 380	(14 687)	954 917	(14 110)
	5320	2022 г.	614 988	(12 126)	920 380	(14 687)
в том числе:						
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5301	2023 г.	496 563	(10 665)	538 095	(8 318)
	5321	2022 г.	411 282	(8 379)	496 563	(10 665)
<i>Готовая продукция</i>	5302	2023 г.	410 206	(4 022)	401 685	(5 792)
	5322	2022 г.	196 381	(3 747)	410 206	(4 022)
<i>Товары для перепродажи</i>	5303	2023 г.	777	-	952	-
	5323	2022 г.	1 132	-	777	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5305	2023 г.	5 508	-	6 593	-
	5325	2022 г.	4 639	-	5 508	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5306	2023 г.	7 326	-	7 592	-
	5326	2022 г.	1 554	-	7 326	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5340	76 080	84 675	70 788
в том числе:				
<i>упаковочные материалы</i>	5341	34 721	39 411	25 021
<i>сырьевые материалы</i>	5342	20 847	17 376	11 546
<i>смазочные материалы</i>	5343	4 502	1 823	12 912
<i>запчасти</i>	5344	16 010	26 065	21 309

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5410	2 404 594	2 242 571
Расходы на оплату труда	5420	462 000	420 670
Отчисления на социальные нужды	5430	148 981	109 172
Амортизация	5440	535 907	435 588
Прочие затраты	5450	525 037	540 372
Итого по элементам	5460	4 076 519	3 748 373
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5470	-	(214 419)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5480	9 206	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5400	4 085 725	3 533 954

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	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	5500	74 399	125 083	(83 727)	-	115 755
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5501	30 005	56 794	(60 516)	-	26 283
Оценочное обязательство по управленческим услугам	5502	24 778	46 429	(3 595)	-	67 612
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5503	19 616	16 444	(19 616)	-	16 444
Оценочное обязательство по результатам проверок гос. органов	5504	-	5 416	-	-	5 416

Наименование показателя	Код	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	5510	126 320	153 272	(205 193)	-	74 399
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5511	26 786	52 735	(49 516)	-	30 005
Оценочное обязательство по управленческим услугам	5512	84 310	80 921	(140 453)	-	24 778
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	5513	15 224	19 616	(15 224)	-	19 616

Руководитель АО "Кавминстекло"

Н. А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"

С. У. Манкаева

" 11 " апреля 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2023 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 – Общество) зарегистрировано администрацией г. Минеральные Воды Минераловодского района 20.07.1992 за № 0325. Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002: № 001171156 серия 26.

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

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Общество 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) Общества:

357217, Российская Федерация, Ставропольский край, Минераловодский р-н, пос. Анджиевский, ул. Заводская, д. 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).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества

Совет директоров (далее «СД»):

- Венди Кул-Фулон – Вераллия Пекеджинг, Франция, директор по юридическим вопросам, председатель СД;
- Натали Дельбрев – Вераллия Пекеджинг, Франция, финансовый директор, член СД;
- Йоахим Бёттигер – Вераллия Дойчланд АГ, Германия, директор по персоналу, член СД;
- Дирк Биссель – Вераллия Дойчланд АГ, Германия, генеральный директор, член СД;

- Томас Вьерлинг – Вераллия Дойчланд АГ, Германия, финансовый директор, член СД.

Единоличный исполнительный орган:

- Мичник Наталья Андреевна – генеральный директор Общества с 04.04.2022.

Ревизионная комиссия:

- Зуева Оксана Анатольевна – специалист отдела контроллинга Общества;
- Абдулмаликова Равият Муратовна – заместитель главного бухгалтера Общества;
- Третьякова Светлана Юрьевна – ведущий бухгалтер Общества.

Сведения об акционерах

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 акционерами Общества являлись:

- Вераллия Дойчланд АГ (Германия) – владеет 57 901 029 акциями, что составляет 86,46% в уставном капитале Общества;
- ЗАО СТИ (Россия) – владеет 8 503 304 акциями, что составляет 12,7% в уставном капитале Общества;
- Физические лица – владеют 544 766 акциями, что составляет 0,81% в уставном капитале Общества;
- По счёту общей собственности – 17 800 акций, что составляет 0,03% в уставном капитале Общества.

Сведения об аудиторе

Аудитором Общества на 2023 год по решению общего собрания акционеров утверждена аудиторская компания АО «Кэпт», с основным государственным регистрационным номером 1027700125628, ИНН/КПП: 7702019950/770201001.

Юридический адрес: 129110, Российская Федерация, г. Москва, Олимпийский проспект, д.16, стр.5, помещение I, комната 24Е.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

Сведения о наличии лицензий

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

Наименование вида деятельности	Лицензия	Срок действия лицензии	Государственный орган, выдавший лицензию
Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III классов 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
Обработка отходов IV классов опасности. Сбор отходов IV классов опасности.	Регистрационный номер лицензии	Начальная дата: 09.06.2022	Северо-Кавказское межрегиональное управление

Наименование вида деятельности	Лицензия	Срок действия лицензии	Государственный орган, выдавший лицензию
	ЛО20-00113-26/00405721	Конечная дата: бессрочно	Федеральной службы по надзору в сфере природопользования

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 456 человек (458 человек в 2022 году, 463 человека в 2021 году), среднемесячный доход 1-го работника за 2023 год составил 85 932 руб. (за 2022 год – 74 252 руб.), в том числе средняя зарплата за 2023 год – 84 375 руб. (за 2022 год – 72 143 руб.).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после начала Российской Федерацией специальной военной операции на Украине и включения территорий республик Донецкая и Луганская, а также Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации после референдумов во второй половине 2022 года, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат держателям еврооблигаций российских эмитентов и иностранным акционерам российских компаний, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

II. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Наименование	(руб.)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

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 и отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. Изменение первоначальной стоимости основных средств производится только в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, и в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки.

Переоценка ОС не осуществляется. Последний раз обязательная переоценка ОС проводилась на 01.01.1997 в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.12.1996 № 1442.

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

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный, за исключением формокомплектов.

Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по формокомплектam производится на основании показателя наработки за месяц пропорционально объему продукции. В качестве показателя наработки используется количество капель, прошедшие через формокомплект за месяц. Амортизация начисляется в период эксплуатации формокомплекта.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Здания	6-84
Сооружения	5-85
Передаточные устройства	12-70
Машины и оборудование	1,5-53
Транспортные средства	1,5-37
Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	2-17

Не подлежат амортизации объекты ОС – земельные участки.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды включаются в первоначальную стоимость объектов в сумме оценочного обязательства, признаваемого при принятии объектов к учету в виде капитальных вложений или основных средств (если при этом выполняются условия признания оценочных обязательств).

Обесценение основных средств

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

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2023 тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения основных средств.

4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

5. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества 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.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

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, 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».

6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, передаваемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение не более 12 месяцев. К ним относятся:

- сырье, материалы, топливо, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- объекты незавершенного производства (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

В себестоимость запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Резерв под обесценение создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Сырье и материалы

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) происходит путем отнесения ТЗР на стоимость ТМЦ, в некоторых случаях с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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.

7. 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.

8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является однородная совокупность финансовых вложений.

К долгосрочным финансовым вложениям Общество относит займы, предоставленные другим организациям.

К краткосрочным финансовым вложениям Общество относит краткосрочные депозиты, размещенные в кредитных организациях.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, денежные средства на расчетных, валютных счетах в банках, переводы в пути, краткосрочные банковские депозиты со сроком возврата 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.

10. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

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

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

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

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

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства.

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость актива.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выплате премий сотрудникам по итогам работы за отчетный год;
- прочие оценочные обязательства, отвечающие критериям ПБУ 8/2010.

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.

Величина оценочного обязательства по выплате премий сотрудникам по итогам работы за отчетный год формируется на конец года в разрезе подразделений на основании оценки руководства результатов Общества за отчетный период.

12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Сумма увеличения (уменьшения) налога на прибыль в связи с корректировкой налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

13. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от продажи и транспортировки продукции собственного производства (стеклотары).

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции собственного производства.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием оценочных обязательств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

16. Изменения учетной политики в 2023 году

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

III. Прочие корректировки в бухгалтерской отчетности

В 2023 году были произведены следующие исправления показателей 2022 года: проведена реклассификация транспортных доходов из прочих доходов в выручку и соответствующих расходов из прочих расходов в себестоимость.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2022 год

(тыс. руб.)

Статья ОФР	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Выручка	4 132 197	55 369	4 187 566
Себестоимость продаж	(3 001 062)	(53 798)	(3 054 860)
Валовая прибыль (убыток)	1 131 135	1 571	1 132 706
Прибыль (убыток) от продаж	652 041	(1 571)	653 612
Прочие доходы	458 609	(55 369)	403 240
Прочие расходы	(517 575)	53 798	(463 777)
Прибыль (убыток) до налогообложения	510 874	-	510 874

IV. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По земельным участкам на сумму 41 857 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 (31.12.2022 – 41 857 тыс. руб., 31.12.2021 – 41 857 тыс. руб.) амортизация не начисляется.

В связи с изменением по состоянию на 01.01.2023 срока полезного использования по отдельным группам основных средств Обществом была выполнена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, в результате которой произошло увеличение баланса строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль» на 15 640 тыс. руб. и на 12 260 тыс. руб. соответственно. В рамках данной корректировки также было увеличено отложенное налоговое обязательство на 3 380 тыс. руб. В отчете об изменениях капитала эффект данной корректировки представлен по строке 3319.

Права пользования активами

Дополнительная информация о наличии и движении прав пользования активами в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Незавершенные капитальные вложения	173 833	94 417	82 838
Материалы для создания внеоборотных активов	54 488	50 651	511 908
Авансовые платежи на поставку оборудования	21 539	84 417	165 735
Итого	249 860	229 485	760 481

Дополнительная информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел 3.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

В таблице ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву по сомнительным долгам (РСД):

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	По условиям договора	РСД	По условиям договора	РСД	По условиям договора	РСД
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	516 471	(5)	399 761	(5)	351 374	(5 523)
Авансы выданные	147 475	(1 442)	163 098	(1 394)	104 647	(410)
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	29 468	-	9 372	-	9 834	-
Прочая дебиторская задолженность	39 211	(134)	20 455	(81)	8 708	-
Итого	732 625	(1 581)	592 686	(1 480)	474 563	(5 933)

В таблице ниже представлена информация о просроченной дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5	-	5	-	5 523	-
Авансы выданные	1 442	-	1 394	-	410	-
Прочая дебиторская задолженность	134	-	81	-	-	-
Итого	1 581	-	1 480	-	5 933	-

5. Денежные средства

Информация о денежных средствах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Депозиты	1 247 777	428 090	49 673
Валютные счета	37 530	39 511	294 145
Расчетные счета	2 448	20 228	1 700
Итого	1 287 755	487 829	345 518

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

Активы компании не являются предметом ареста, залога или иного обременения по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

На 31.12.2023 у Общества размещены в АО «ЮниКредит Банк» следующие депозитные вклады:

- депозитный вклад овернайт в сумме 522 015 тыс. руб. на 11 дней, процентная ставка – 8,14%;
- депозитный вклад в сумме 600 000 тыс. руб. на 33 дня, процентная ставка 8%;
- депозитный вклад в сумме 125 762 тыс. руб. (10 000 тыс. юаней) на 33 дня, процентная ставка 0,50%.

На 31.12.2022 у Общества размещён депозитный вклад овернайт в АО «ЮниКредит Банк» в сумме 428 090 тыс. руб. на 11 дней, процентная ставка – 1,36%.

На 31.12.2021 у Общества размещён депозитный вклад овернайт в АО «ЮниКредит Банк» в сумме 49 673 тыс. руб. на 11 дней, процентная ставка – 1,49%.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности:

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Суммы косвенных налогов	20 630	62 118
Проценты банка полученные	31 341	2 737
Иные поступления	25 231	1 811
Итого прочие поступления по текущей деятельности	77 202	66 666
Налоговые платежи, за исключением налога на прибыль	78 194	46 513
Услуги банка	-	4 592
Выплата страховых возмещений	-	1 085
Иные платежи	14 491	16 324
Итого прочие платежи по текущей деятельности	92 685	68 514

6. Капитал и резервы

Размер уставного капитала в отчетном году не изменялся и на конец отчетного года составляет 66 966 899 руб. (31.12.2022, 31.12.2021 – 66 966 899 руб.), он состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, в том числе из 66 966 899 штук обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 1 руб.

В 2023 году Общество не распределяло дивиденды по обыкновенным именованным акциям (в 2022 и в 2021 годах – дивиденды по обыкновенным акциям не распределялись).

Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 отсутствует.

Расчет базовой прибыли представлен в таблице ниже:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2023	2022
1	Прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	593 006	384 184
2	Количество обыкновенных акций, выпущенных Обществом	тыс. шт.	66 967	66 967
3	Базовая прибыль (убыток) всего $3=1/2$	тыс. руб.	593 006	384 184
4	Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	8,86	5,74
5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	руб.	-	-

Разводненная прибыль отсутствует, так как в Обществе не было фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

7. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)					
Наименование	Срок погашения	Ставка	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные займы					
АО «Камышинский стеклотарный завод» (договор № 1)	2025	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	635 000	635 000	-
Проценты по договору № 1			520 715	466 741	375
Вераллия Дойчланд А.Г. (Процент по комиссии за обязательство)	2024	0,13% годовых	-	1 566	-
Итого долгосрочные займы			1 155 715	1 103 307	375
Краткосрочные займы					
АО «Камышинский стеклотарный завод» (договор № 1)	2025	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	-	-	635 000
Проценты по договору № 1			-	-	394 499
АО «Камышинский стеклотарный завод» (договор № 2/651)	2025*	Ключ. ставка ЦБ РФ + 1%	100 000	100 000	70 000
Проценты по договору № 2/651			77 791	69 291	57 316
Вераллия Дойчланд А.Г. (Процент по комиссии за обязательство)	2024	0,13% годовых	3 158	-	-
Итого краткосрочные займы			180 949	169 291	1 156 815

* Согласно условиям договора, срок погашения установлен в 2025 году, однако займодавец имеет право досрочно истребовать полученный займ в полном объеме. В этом случае возникнет обязанность вернуть займ в течение 5 дней со дня такого требования.

8. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	101 899	134 336	132 210
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	147 186	115 896	21 099
Авансы полученные	27 114	26 390	48 175
Прочая кредиторская задолженность	36 593	54 581	48 115
Итого кредиторская задолженность	312 792	331 203	249 599

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Выручка

Основным видом деятельности Общества является производство стеклянной тары.

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Выручка от реализации готовой продукции (бутылка)	4 900 078	4 187 566
Итого выручка	4 900 078	4 187 566

10. Себестоимость

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

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	2 387 461	2 221 148
Расходы на оплату труда	364 110	312 937
Амортизация	506 803	409 773
Отчисления на социальные нужды	120 908	86 999
Прочие затраты	172 585	239 725
Итого по элементам	3 551 867	3 270 582
Изменения остатков (прирост (+/-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	7 436	(215 722)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 559 303	3 054 860

В течение отчетного периода Общество потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму 443 895 тыс. руб. без НДС, в 2022 году на сумму 407 964 тыс. руб. (без НДС).

11. Коммерческие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Транспортные расходы по доставке ГП клиенту	81 080	108 501
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	61 765	45 597
Аренда склада ГП	40 001	3 101
Амортизация	14 713	13 061
Переупаковка готовой продукции на складах	7 369	7 877
Премии и скидки покупателям	988	105
Прочие расходы	55 526	29 066
Итого	261 442	207 308

12. Управленческие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Заработная плата административного персонала включая страховые взносы и оценочное обязательство по отпускам	77 698	90 350
Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности	33 862	23 171
Оценочные обязательства по управленческим услугам	33 369	59 411
Содержание и текущий ремонт зданий	17 253	14 698
Налог на имущество	15 141	14 644
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года	12 686	14 231
Консультационные и информационные услуги	7 989	2 712
Расходы по вневедомственной и пожарной охране	7 453	7 632
Юридические услуги	4 110	17 730
Расходы на содержание служебного автотранспорта	3 783	2 464
Служебные командировки	1 490	2 119
Услуги по подбору персоналу	318	508
Прочие расходы	49 828	22 116
Итого	264 980	271 786

13. Прочие доходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Реализация ТМЦ	57 908	45 540
Курсовая разница	38 941	276 489
Доход от уступки права требования долга	23 238	-
Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	21 391	28 914
Субсидия из Федерального бюджета на компенсацию части затрат на транспортировку продукции	16 015	30 625
Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ	6 752	3 919
Штрафы, пени полученные	3 539	3 177
Реализация основных фондов	1 460	745
Прочая реализация	933	1996
Материальные ценности от ликвидации	360	1202
Просроченная задолженность	298	202
Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам	24	5 611
Прочие	3 909	4 820
Итого	174 768	403 240

14. Прочие расходы

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Реализация ТМЦ	57 529	35 368
Курсовая разница	31 682	249 977
Штрафы, пени уплаченные	13 851	3 775
Недостачи по результатам инвентаризации	10 161	9 731
Остаточная стоимость при ликвидации ОС	6 518	103 789
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	6 175	10 373
Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования	2 470	734
Корпоративные мероприятия	1 853	29
Расходы по прочей реализации	156	333
Создание резерва по сомнительным долгам	129	1 158
Прочие	54 146	48 510
Итого	184 670	463 777

15. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Налог на добавленную стоимость

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
НДС по проданным продукции и услугам	841 735	705 225
НДС по приобретенным ценностям	609 205	792 461
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	610 403	794 018

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Налоговая база за 2023 год составила 1 085 756 тыс. руб. (в 2022 году: 653 372 тыс. руб.), налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль с учетом убытка, уменьшающего налоговую базу, составляет 542 878 тыс. руб. (в 2022 году: 326 686 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2023 год, составляет 542 878 тыс. руб. (в 2022 году: 326 686 тыс. руб.).

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год составляет 154 524 тыс. руб. (в 2022 году: 102 175 тыс. руб.).

Сумма постоянных налоговых разниц за 2023 год составляет 98 364 тыс. руб., налоговый эффект – 19 673 тыс. руб. (за 2022 год: 122 586 тыс. руб., налоговый эффект – 24 517 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже.

(тыс. руб.)		
Наименование	2023	2022
Прочие доходы	3 182	17
Итого доходы	3 182	17
Оценочные обязательства	(33 369)	(75 568)
Путевки для сотрудников	(2 288)	(2 419)
Содержание столовой	(880)	(324)
Прочие расходы	(65 009)	(44 292)
Итого расходы	(101 546)	(122 603)
Всего постоянные разницы	(98 364)	(122 586)

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

(тыс. руб.)						
Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Текущий налоговый убыток	668 728	133 746	1 211 606	242 321	1 538 292	307 658
Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года	16 444	3 289	19 616	3 923	15 224	3 045
Резерв по сомнительным долгам	1 610	322	3 156	631	2 003	401
Итого	686 782	137 357	1 234 378	246 875	1 555 519	311 104

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

(тыс. руб.)						
Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Амортизация	225 303	45 061	436 871	87 374	188 295	37 659
Остатки готовой продукции	108 730	21 746	106 325	21 265	96 525	19 305
Прочие	6 575-	1 315-	-	-	6 245	1 249
Итого	340 608	68 122	543 196	108 639	291 065	58 213

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы	137 357	246 875	311 104
Отложенные налоговые обязательства	(68 122)	(108 639)	(58 213)
Итого	69 235	138 236	252 891

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%.

16. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется компанией Вераллия Дойчланд АГ, которой принадлежит 86,46% обыкновенных акций Общества.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон (группа Вераллия), в которую входит Общество, является открытое акционерное общество Verallia SAS., акции которого размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с организациями, которые являются аффилированными лицами по отношению к Обществу, предприятиями, входящими в группу Вераллия.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие существенные операции со связанными сторонами:

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2023 (с НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2023	
	Начисление	Оплата	Дебетовое	Кредитовое
Займы, предоставленные связанными сторонами				
АО «Камышинский стеклотарный завод»:				
- полученные займы	-	-	-	735 000
- начисленные проценты по займам	62 474	-	-	598 506
- закупка стеклобоя	6 235	756	-	5 479
- прочие закупки	933	933	-	-
- прочие продажи	6 680	5 389	1 291	-
Вераллия Дойчланд АГ:				
- начисленные проценты по займам	1 592	-	-	3 158
- договор цессии	10 000	10 000	-	-
Займы, выданные связанной стороне				
ЗАО «СТИ»				
- займы выданные	-	-	11 466	-
- проценты начисленные по займу	895	-	2 036	-
- реализовано услуг	7	575	-	-
- поступление услуг	616	616	-	-

Наименование связанных лиц, характер операций	Объем операций в 2022 (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	-	-	536 032
- закупка песка	1 187	1 187	-	-
- автоуслуги по перевозке бутылки сторонней организации	151	151	-	-
- прочие продажи	6 040	7 318	-	-
Вераллия Дойчланд АГ:				
- начисленные проценты по займам	1 592	401	-	1 566
Займы, выданные связанной стороне				
ЗАО «СТИ»				
- займы выданные	500	-	11 466	-
- проценты начисленные по займу	870	-	1 141	-
- реализовано услуг	568	-	568	-
VERALLIA FRANCE				
- получено ТМЦ	7 898	9 478	-	-
VERALLIA PACKAGING S.A.S				
- консультационные услуги	132 339	132 339	-	-
VERALLIA ITALIA S.P.A.				
- реализовано готовой продукции	151 190	197 844	-	-
- претензия	4 502	4 502	-	-

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

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому составу (генеральный директор, директор завода, финансовый директор, коммерческий директор, директор по управлению цепью поставок, менеджер по персоналу) за 2023 год составило 42 518 тыс. руб. (за 2022 год: 35 812 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2023 году 8 912 тыс. руб. (в 2022 году: 4 603 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

17. Риски

Деятельность Общества 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 Общества возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- риск изменения процентных ставок.

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 Общества 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

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах.

Процентный риск

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

Руководство Общества не имеет формальной политики по определению того, в какой мере Общество должно быть подвержено риску от фиксированных или плавающих ставок. Каждый раз при привлечении нового

заимствования руководство опирается на собственное суждение о том, какая из ставок будет более экономически целесообразна для Общества в течение ожидаемого периода до погашения.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества связана с рядом факторов, оказывающих воздействие на окружающую среду, таких как:

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

Общество 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 Обществе внедрена система экологического менеджмента, являющаяся частью интегрированной системы менеджмента.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные налоговые обязательства

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды, налог на имущество и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные резервы по налоговым обязательствам. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов и взыскания штрафов и пени.

19. Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

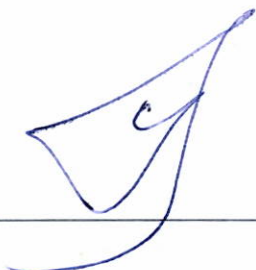
Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в данные пояснения.

20. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Генеральный директор
АО «КАВМИНСТЕКЛО»



Н. А. Мичник

Главный бухгалтер
АО «КАВМИНСТЕКЛО»



С. У. Манкаева

11 апреля 2024 г.

