Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Русджам Стеклотара Холдинг» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «РСХ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Русджам Стеклотара Холдинг».

Сокращенное наименование: ООО «РСХ».

ОГРН 1124715000630

Дата государственной регистрации: 30.03.2012г.

ИНН 4715026815, **КПП** 472701001, КПП крупнейшего налогоплательщика 509950001.

ООО «РСХ» является правопреемником согласно статье 58 Гражданского кодекса РФ, статье 50 Налогового кодекса РФ следующих Обществ:

- ОАО «Русджам Кириши», ОГРН 1024701479000 ИНН 4708008886, реорганизовано в форме преобразования в ООО «Русджам Кириши» на основании Решения № 34 от 12.12.2011 года единственного акционера Общества БАЛСАНД Би.Ви./BALSAND B.V. (Выписка ЕГРЮЛ от 02.04.2012г. № 13);

- ООО «Русджам Кириши», ОГРН 1124715000630, ИНН 4715026815, наименование изменено на ООО РСХ» в соответствии с решением единственного участника Общества № 23 от 21.06.2013г. (выписка ЕГРЮЛ от 02.07.2013г. № 2);

- ООО «Русджам Холдинг», ОГРН 1040203736297, ИНН 0273052093, процедура реорганизации в форме присоединения к ООО «РСХ» завершена 01.10.2013г.;

- ПАО «Русджам-Покровский», ОГРН 1023501689441, ИНН 3522000833, процедура реорганизации в форме присоединения к ООО «РСХ» завершена 28.11.2016г.;

- ООО «Русджам», ОГРН 1023300921962, ИНН 3313004915, процедура реорганизации в форме присоединения к ООО «РСХ» завершена 09.08.2017г.;

- ООО «Русджам Стекло», ОГРН 1072337000020, ИНН 2337032797, процедура реорганизации в форме присоединения к ООО «РСХ» завершена 18.12.2017г.

Адрес местонахождения исполнительного органа:

187110, Ленинградская обл., г. Кириши, Волховское шоссе, дом 11Е, к. 2

Фактический (почтовый) адрес: 187110, Ленинградская обл., г. Кириши, Волховское шоссе, дом 11Е, к. 2

1.2. Основным видом деятельности Общества в 2021 году является производство полых стеклянных изделий, код ОКВЭД 23.13.

1.3. Общество имеет филиалы:

Наименование	Место нахождения	КПП филиала	Цифровой индекс (код бизнес-сферы)
Филиал ООО «Русджам Стеклотара Холдинг» в городе Москва	129344, г. Москва, ул. Искры, д. 17А, стр. 3, этаж 3, офис 300	771643001	8402
Филиал ООО «Русджам Стеклотара Холдинг» в городе Уфа	450028, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Производственная, д. 10/1	027343001	8483
Филиал ООО «Русджам Стеклотара Холдинг» в пгт. Сазоново	162430, Вологодская обл., Чагодощенский р-н., п. Сазоново, ул. Советская д. 96	352243001	8482
Филиал ООО «Русджам Стеклотара Холдинг» в городе Гороховец	601481, Владимирская обл., Гороховецкий р-н, г. Гороховец, ул. Гагарина, д. 84	331343002	8481
Филиал ООО «Русджам Стеклотара Холдинг» в городе Крымск	353385, Краснодарский край, Крымский р-н, г. Крымск, ул. Курганная, д. 1А	237643001	8485

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.4. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 составила 2278 человек., 31.12.2020 - 2241 человек, 31.12.2019 - 2132 человек.

1.5. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021г. составляет 14 697 671,8 тыс. руб.

Общество является собственностью иностранных юридических лиц, со 100% иностранными инвестициями.

В 2021 году произошли изменения в составе участников, доли основных участников Общества распределяются следующим образом:

Наименование	Страна местонахождения	Доля в УК, руб.	Доля в УК, %	Внесение в ЕГРЮЛ
Закрытое акционерное общество "ШИШЕДЖАМ ГЛАСС ПЭКЭДЖИНГ Б.В." (SISECAM GLASS PACKAGING B.V. С 25.02.2022г. **Sisecam Investment B.V.**	Нидерланды	14 682 974 097,88	99,9	14.04.2021
Закрытое акционерное общество "ЭССИ ГЛАСС ТРЕЙДИНГ Б.В." SC GLASS TRADING B.V.	Нидерланды	14 697 671,77	0,1	14.04.2021

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

2. Орган управления Обществом – Совет Директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ахмет Кырман	Председатель Совета Директоров
2	Мустафа Гёркем Элвериджи	Член Совета Директоров
3	Абдуллах Кылынч	Член Совета Директоров

Вознаграждение Членам Совета Директоров в 2021 году не выплачивалось.

3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В соответствии с решением единственного участника Общества № 30 от 07 июля 2014 года полномочия исполнительного органа с 09.07.2014г. переданы Управляющему (Управляющей компании) – ООО «Управляющая компания Русджам» ИНН 7716755012 КПП 771601001 с генеральным директором:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Долгов Владимир Владимирович	03.01.2020 - 03.01.2023	Протокол заседания Совета директоров ООО «Управляющая компания Русджам» от 20.12.2019 № 14

4. Ревизионная комиссия:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Гёкхан Гюралп	Председатель ревизионной комиссии
2	Башак Оге	Член ревизионной комиссии
3	Сибель Коч Караджаоглу	Член ревизионной комиссии

1.7. Информация об аудиторе

Организация подлежит обязательному аудиту на основании п.п. 4 ч. 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РСХ» за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года проведен ООО «Консультант», ОГРН 1023303357538, ИНН 3327308293, юридический адрес: 600000, Владимир, ул. Девическая, дом 11. Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606065367.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью программного продукта "SAP Logon 720".

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Общие сведения по Учетной политике

Учетная политика ООО «РСХ» принята в соответствии Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

На 2021 год принята Учетная политика, утвержденная Приказом генерального директора от 31.12.2020 № 122/02 в связи с принятием Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н и досрочным перспективным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Барановой Натальей Викторовной.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется децентрализованным способом.

Головная организация отражает в своем бухгалтерском учете непосредственно осуществляемые ею финансово-хозяйственные операции и формирование финансового результата деятельности Общества.

По филиалам (обособленным подразделениям) учет ведется обособленно от головной организации. Финансово-хозяйственные операции структурного подразделения филиала отражаются в аналитическом учете филиала, которому он подчиняется.

При этом бухгалтерская отчетность в целом по юридическому лицу составляется путем суммирования показателей учетных регистров головной организации и филиалов.

Изменения и дополнения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. не корректировались.

2.2. Основные положения Учетной политики

2.2.1. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается альтернативным способом, переход на ФСБУ 26/2020 отражается перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если в отношении него одновременно выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Установить, что активы в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами на основании п. 4 ФСБУ 6/01, но стоимостью не более 100 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на затраты по мере отпуска их в производство (эксплуатацию) (абзац 1 пункта 5 ФСБУ 6/01).

Исключение по данному лимиту составляют:

- персональные компьютеры;
- кондиционеры;
- прочая оргтехника.

Вышеуказанные предметы признаются основными средствами независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, которой считается сумма капитальных вложений в соответствующий объект (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость основных средств, приобретенных за иностранную валюту, пересчитывается в рубли по курсу даты перехода права собственности. В случае оплаты аванса стоимость основного средства, оплаченного авансом, принимается по курсу оплаты аванса.

Срок полезного использования объекта основных средств в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 определяется исходя из:

а). ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б). ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в). ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г). планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

2.2.2. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности), отвечающие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов Общество осуществляет в порядке, установленном ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.2.3. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п. 47 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

а). сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б). инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в). готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г). товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д). готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е). затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

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

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

Запасы подлежат классификации исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла организации (п. 7 ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости, в которую включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

2.2.4. Готовая продукция

Готовая продукция на складе, отгруженная и реализованная продукция отражается в бухгалтерском учете по средневзвешенной фактической производственной себестоимости, которая рассчитывается с учетом остатков нереализованной готовой продукции на начало отчетного периода и поступления готовой продукции за отчетный период.

Учет выпуска из производства готовой продукции ведется с использованием счета 40. Учет готовой продукции на счете 43 ведется по фактической производственной себестоимости.

Учет готовой продукции ведется организацией по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

2.2.5. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации стеклотарной продукции и услуг промышленного характера.

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Остальные доходы являются прочими доходами.

2.2.6. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Сумма общехозяйственных затрат не подлежит распределению и относится непосредственно в дебет 90 счета.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются в себестоимость реализованных продукции (товаров, работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи» полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

2.2.7. Займы и кредиты

Учет займов и кредитов ведется в соответствие с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в месяц. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах (субсчетах) бухгалтерского учета. Курсовые разницы, возникшие в результате пересчета основной суммы долга и процентов, признаются в составе внереализационных расходов и доходов.

Проценты по долгосрочным кредитам отражаются в составе краткосрочной задолженности.

2.2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения (долговые ценные бумаги - векселя, облигации), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по их первоначальной стоимости.

2.2.9. Оценочные обязательства и резервы

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам

Предприятие создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на текущий год определяется исходя из произведения фактических расходов на оплату труда отчетного месяца в целом по предприятию, включая страховые взносы, и ежемесячного процента отчислений.

В конце года проводится обязательная инвентаризация резерва. По ее результатам резерв должен быть скорректирован до размера, равного расчетному – среднедневная оплата труда умноженная на количество дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31 декабря по каждому работнику предприятия.

- Резерв под снижение стоимости МПЗ

Предприятием создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Сумма резерва формируется по состоянию на конец отчетного года и подлежит отнесению на финансовый результат.

- Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, организация создает резерв сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Для учета резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- Резерв на ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств производственного назначения, осуществляемые подрядным и хозяйственным способом, отражаются в бухгалтерском учете в периоде совершения расходов на ремонт.

- Оценочное обязательство расходов текущего периода (газ, электроэнергия, транспортные и прочие расходы), первичные подтверждающие документы по которым поступят после закрытия текущего (отчетного) периода (месяца)

В целях достоверного отражения расходов текущего периода и формирования себестоимости продукции Общество формирует оценочное обязательство расходов текущего периода (газ, электроэнергия, водоснабжения, транспортные и прочие расходы), первичные подтверждающие документы по которым поступят от поставщика/подрядчика после закрытия операций текущего (отчетного) периода (месяца).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Информация о составе нематериальных активов (стр. 1110)

Остаточная стоимость в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. по статье «Нематериальные активы» составила 15,1 тыс. руб., а именно патента на промышленный образец № 2016500056 в России.

3.2. Информация о составе основных средств (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, представлена ниже в табличной части Пояснений.

Общество имеет в собственности земельные участки:

- по месту нахождения филиала в г. Уфа, 2 участка общей площадью 27,14 га;
- по месту нахождения филиала в пгт. Сазоново, 5 участков общей площадью 18,5 га.;
- по месту нахождения филиала в г. Гороховец, 8 участков общей площадью 32,5 га.;
- по месту нахождения филиала в г. Крымск, 2 участка общей площадью 50 га.;
- по месту нахождения юридического лица, 5 участков общей площадью 11,3 га.

Также у общества имеются земельные участки по договорам аренды:

- площадь 1,8 га по договору аренды с Администрацией Киришского района;
- площадь 3,4 га по договору аренды с Администрацией городского округа г. Уфы;
- площадь 8,4 га по договору аренды с Администрацией Чагодощенского р-на, Вологодской обл.;
- площадь 0,7 га по договору аренды с Администрацией Крымского городского поселения Крымского района;
- площадь 0,4 га по договору аренды с ИП Шакиров Ш.Т., г. Крымск.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Стоимость данных объектов ОС, не подлежащих амортизации составляет 29 442 тыс. руб.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	2019	24 065 884	(14 197 045)	2 864 491	(822 374)	742 668	(1 891 148)	-	-	26 108 001	(15 345 525)
	2020	26 108 001	(15 345 525)	1 328 697	(901 084)	757 028	(2 023 596)	-	-	26 535 615	(16 612 093)
	2021	26 535 615	(16 612 093)	3 172 465	(1 456 617)	1 249 095	(2 252 869)	-	-	28 251 462	(17 615 867)
здания	2019	6 267 073	(2 402 604)	570 635	0	0	(299 178)	-	-	6 837 709	(2 701 782)
	2020	6 837 709	(2 701 782)	8 760	(158)	158	(329 334)	-	-	6 846 311	(3 030 958)
	2021	6 846 311	(3 030 958)	132 071	(6 905)	3 283	(334 933)			6 971 478	(3 362 609)
печи	2019	2 950 440	(1 440 977)	0	0	0	(231 187)	-	-	2 950 440	(1 672 163)
	2020	2 950 440	(1 672 163)	512	0	0	(222 993)	-	-	2 950 953	(1 895 156)
	2021	2 950 953	(1 895 156)	717 441	(231 743)	231 743	(250 299)			3 436 651	(1 913 712)
машины и оборудование	2019	10 291 915	(7 378 243)	1 339 270	(180 790)	176 181	(714 460)	-	-	11 450 395	(7 916 522)
	2020	11 450 395	(7 913 522)	726 956	(68 364)	63 732	(773 036)	-	-	12 108 987	(8 625 826)
	2021	12 108 987	(8 625 826)	1 344 801	(720 088)	658 608	(972 456)			12 733 700	(8 939 674)
стеклоформы	2019	2 477 533	(1 705 438)	683 472	(630 378)	555 467	(534 620)	-	-	2 530 627	(1 684 591)
	2020	2 530 627	(1 684 591)	544 182	(799 581)	663 526	(563 790)	-	-	2 275 228	(1 584 855)
	2021	2 275 228	(1 584 855)	836 821	(455 209)	317 327	(562 794)			2 656 840	(1 830 321)
прочие	2019	2 078 923	(1 269 783)	271 114	(11 206)	11 020	(111 703)	-	-	2 338 830	(1 370 467)
	2020	2 338 830	(1 370 467)	48 287	(32 981)	29 612	(134 443)	-	-	2 354 136	(1 475 298)
	2021	2 354 136	(1 475 298)	141 331	(42 672)	38 134	132 387			2 452 793	(1 569 551)

Информация о незавершенных капитальных вложениях:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Приход за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2019г.	915 502	2 476 640	-	(2 794 041)	598 100
	2020г.	598 100	2 169 509	-	(1 218 028)	1 549 581
	2021г.	1 549 581	1 901 009	-	(3 008 421)	442 169
в том числе:						
Строительство объектов основных средств	2019г.	331 152	1 106 001	-	(1 054 376)	382 776
	2020г.	382 776	973 127	-	(442 147)	913 756
	2021г.	913 756	744 733	-	(1 335 293)	323 196
Приобретение основных средств	2019г.	584 350	1 370 639	-	(1 739 665)	215 324
	2020г.	215 324	1 196 382	-	(775 881)	635 825
	2021г.	635 825	1 156 276	-	(1 673 128)	118 973

В составе основных средств по строке 1150 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021г. отражены следующие внеоборотные активы на сумму 12 090 246 тыс. руб.:

	31.12.2021г. тыс. руб.	**31.12.2020г. тыс. руб.**	**31.12.2019г. тыс. руб.**
Основные средства	10 635 595	9 923 522	10 279 852
Вложения во внеоборотные активы	442 169	1 549 581	598 100
Авансы выданные на капитальное строительство	361 117	311 142	452 684
Материалы для инвестиций	651 365	518 526	29 941
Итого (Стр 1150 баланса)	**12 090 246**	**12 302 771**	**11 360 577**

Информация об арендованных основных средствах Общества:

Тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Арендодатель	на 31.12.2020г.		за 2021г.		на 31.12.2021г.	
		Кол-во	Сумма	Получение в аренду	Возврат из аренды	Кол-во	Сумма
Автомат питьев.воды Экомастер (инв.н.1249)	ООО "Экодар -СПБ"	1	86	-	1	0	0
Автомат питьев.воды Экомастер	ООО "Экодар -СПБ"	11	479	-	1	10	435
Автомат питьев.воды Экомастер	ООО "Экодар -СПБ"	4	460	-	-	4	460
Автомат питьев.воды Экомастер	ООО "Экодар -СПБ"	1	62	-	-	1	62
Часть здания гаража	ООО "ОКБ/Парк"	1	-	-	1	-	-
Часть здания Корпус 1В	ООО "ОКБ/Парк"	1	-	-	-	1	-
автомобиль Skoda octavia E299AK198	ООО «УКА»	1	1108	-	-	1	1108
автомобиль Skoda octavia E839BH198	ООО «УКА»	1	1108	-	-	1	1108
автомобиль Skoda octavia E716BH198	ООО «УКА»	1	1108	-	-	1	1108
автомобиль Skoda octavia E844BH198	ООО «УКА»	1	1108	-	-	1	1108
Аренда части здания БВК под склад ГП	ИП Чагаров	1	-	-	-	1	-
Аренда здания склада химикатов	ИП Чагаров	1	-	-	-	1	-
Субаренда здания электроремонтного цеха	ИП Галутво В.Б.	1	-	-	-	1	-
Аренда ремонтно-механического цеха №12	ООО «КСК»	-	-	-	-	-	-
Аренда части ремонтно-механических мастерских	ООО «КСК»	1	-	-	-	1	-
Аренда части градирни пр-ва БВК с подъездами и площадками	ООО «КСК»	1	-	-	-	1	-
Дизельная генераторная установка (ДГУ) (Гороховец)	АО «ГрандМоторс»	1	-	-	1	-	-
Склад ГП (Крымск)	ИП Шакиров Ш.Т.	3	-	-	-	3	-
ИТОГО		**32**	**5519**	**-**	**4**	**28**	**5389**

3.3. Запасы (стр. 1210)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2021г. составил 5 749 тыс. руб., на 31.12.2020г. составил 10 241 тыс. руб., на 31.12.2019г. составил 17 064 тыс. рублей.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	2019г.	2 590 619	(12 992)	56 794 364	(57 144 389)	(4 072)	-	2 240 594	(17 064)
	2020г.	2 240 594	(17 064)	58 449 925	(57 658 031)	6 823	-	3 012 006	(10 241)
	2021г.	3 012 006	(10 241)	225 566 001	225 750 680	4 493		**2 827 330**	**(5 749)**
в том числе:									
материалы	2019г.	1 581 212	(12 643)	8 617 106	(9 055 245)	(4 421)	-	1 143 073	(17 064)
	2020г.	1 143 073	(17 064)	10 249 098	(10 242 676)	6 823	-	1 149 495	(10 241)
	2021г.	1 149 495	(10 241)	10 852 479	(10 779 125)	4 493		**1 222 849**	**(5 749)**
готовая продукция	2019г.	1 005 073	(349)	20 807 669	(20 718 858)	-	-	1 093 884	-
	2020г.	1 093 884	-	25 940 987	(25 178 322)	-	-	1 856 547	-
	2021г.	1 856 547	-	102 793 972	(103 051 386)	-	-	**1 599 136**	
полуфабрикаты собственного производства	2019г.	4 334	-	27 369 589	(27 370 286)	-	-	3 637	-
	2020г.	3 637	-	22 239 360	(22 237 033)	-	-	5 964	-
	2021г.	5 964	-	111 919 550	(111 920 169)	-	-	**5 345**	-

4. Информация о составе прочих внеоборотных активов (стр. 1190)

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021г. отражена сумма 8 770 руб. по долгосрочным страховкам и лицензиям.

5. Информация о составе прочих оборотных активов (стр. 1260)

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021г. отражены активы на сумму 31 639 тыс. руб. - расходы будущих периодов по страхованию имущества и лицензиям.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По строке 1250 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021г. отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов в сумме 1 410 920 тыс. руб.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности:

Тыс. руб.

	2021 год тыс. руб.	**2020 год тыс. руб.**	**2019 год тыс. руб.**
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 ОДДС)	**40 000**	**209 980**	**419 714**
свернутое сальдо по НДС	-	209 980	269 910
иные поступления	40 000	-	149 804
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 ОДДС)	**473 575**	**213 254**	**213 083**
свернутое сальдо по НДС	264 388	-	-
комиссия банка	6 234	8 392	7 704
иные платежи	1 426	228	60
иные налоги и сборы	181 400	180 788	171 393
расчеты с подотчет. лицами	20 127	23 846	33 926

В отчете о движении денежных средств показатели строк 4111, 4112, 4121, 4211, 4221 скорректированы на суммы налога на добавленную стоимость, содержащиеся в составе поступлений от покупателей и заказчиков и направленные на расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость.

7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр. 1230)

По строке 1230 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021г. отражена сумма дебиторской задолженности в размере 6 126 733 тыс. руб.

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

Тыс. руб.

		На 31.12.2021г.	**На 31.12.2020г.**	**На 31.12.2019г.**
Дебиторская задолженность	**1230**	**6 126 733**	**5 197 314**	**4 475 150**
в том числе:	12301			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	107 195	106 120	195 936
Расчеты с покупателями и заказчиками	12303	5 920 059	5 034 382	4 245 480
Расчеты по налогам и сборам	12304	98 214	55 641	29 975
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	-	-	2 622
Расчеты с подотчетными лицами	12306	100	143	21
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	203	170	240
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	962	858	876
Авансы (предварительная оплата, задаток), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов	12309	-	-	-

Информация о движении резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Тыс. руб.

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Сальдо на начало года	**(37 132)**	**(73 124)**	**(52 733)**
Начислено	(0)	(0)	(29 583)
Использовано	3 096	35 992	9 192
Сальдо на конец года	**(34 036)**	**(37 132)**	**(73 24)**

8. Капитал и резервы (стр. 1300, 1310, 1340, 1370)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 14 697 672 тыс. руб. Зарегистрирован и оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества не менялся и составляет 57 814 тыс. руб.

Чистые активы ООО «Русджам Стеклотара Холдинг» увеличились и составляют на 31.12.2021г. – 11 115 961 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 8 774 608 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. составляли 6 079 990 тыс. руб.

9. Информация о кредиторской задолженности (стр. 1520)

По строке 1520 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2021г. отражена сумма кредиторской задолженности в размере 2 665 794 тыс. руб.

Тыс. руб.

		На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Кредиторская задолженность	**1520**	**2 665 794**	**2 013 167**	**2 076 116**
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 298 520	1 677 486	1 729 853
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	44 924	31 890	48 144
Расчеты по налогам и сборам	15203	168 451	95 496	110 111
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	51 147	41 757	23 388
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	102 752	166 538	164 620

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс ЦБ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, займы, полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021г.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2021 года составил:

- 1 Доллар США – 74,2926 руб. (31.12.2020г. – 73,8757 руб.);
- 1 Евро – 84,0695 руб. (31.12.2020г. – 90,6824 руб.);
- 1 Фунт стерлинг Соединенного королевства – 100,0573 руб. (31.12.2020г.- 100,0425 руб.).

11. Информация о заемных средствах (стр. 1410, 1510)

В течение 2021 года для осуществления производственной и инвестиционной деятельности Общество использовало краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы.

Все кредиты и займы привлечены для производственной деятельности.

Процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива, нет.

Информация о полученных кредитах и займах приведена в нижеследующей таблице.

Расшифровка краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов

Банки	Валюта	Срок возврата кредита	На 31.12.2021г.			На 31.12.2020 г.		
			Сумма кредита в валюте, тыс.руб.	Сумма кредита, тыс.руб.		Сумма кредита в валюте, тыс. руб.	Сумма кредита, тыс. руб.	
				Долгосрочная часть	Краткосрочная часть		Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
ЗАО "Денизбанк Москва"	RUB	2022	1 120 000	-	1 120 000	500 000	-	500 000
ЗАО КБ "Ситибанк"	RUB	2022	650 000	-	650 000	350 000	-	350 000
ПАО "РОСБАНК"	RUB	2022	100 000	-	100 000	1 300 000	-	1 300 000
АО "ИШБАНК"	RUB	2022	300 000	-	300 000	400 000	-	400 000
Банк ВТБ (ПАО)	RUB	2022-2024	7 630 000	6 980 000	650 000	9 181 861,6	281 861,593	8 900 000
Сальдо по кредитам, тыс.руб.				6 980 000	2 820 000	X	281 861,593	11 450 000
Сальдо по процентам, тыс.руб.					132 290,6	X		883,3
Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов (стр.1410, 1510 Баланса)				**6 980 000**	**2 952 290,6**	X	**281 861,6**	**11 450 883,3**

Все кредиты и займы привлечены для производственной деятельности.
Процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива, нет.

12. Выручка / доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов (метод начисления).

Выручка за 2021 год за минусом налога на добавленную стоимость составила 23 804 813 тыс. руб.

Информация о доходах в разрезе секторов выпускаемой продукции

Секторы реализации	2021г.		2020г.		2019г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Пивной сектор	15 825 526	66	13 405 385	65	12 033 762	63
Сектор крепкие алкогольные напитки	2 341 094	10	2 681 077	13	2 483 157	13
Винный сектор	3 257 278	14	2 887 314	14	2 674 170	14
Сектор безалкогольных напитков и продуктов питания	2 380 915	10	1 649 894	8	1 910 121	10
Итого (стр.2110 ОПУ)	**23 804 813**	**100,00**	**20 623 670**	**100,00**	**19 101 210**	**100,00**

География отгрузок

Наименование географического региона	Выручка		
	2021г./ тыс. руб.	2020г./ тыс. руб.	2019г./ тыс. руб.
Российская Федерация	19 204 013	17 378 714	15 977 745
Страны дальнего зарубежья	4 600 800	3 244 956	3 123 465
Итого (стр.2110 ОПУ)	**23 804 813**	**20 623 670**	**19 101 210**

13. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. С бухгалтерской отчетности за 2012 год Общество приняло решение не формировать и не представлять в отчетности информацию по сегментам, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация по географическим регионам деятельности

Вместе с тем, в целях обеспечения требования полноты и раскрытия существенных показателей о деятельности организации Общество приняло решение о представлении в бухгалтерской отчетности информации по географическим регионам деятельности и основным покупателям в соответствии с пунктами 30, 31 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», которая включает:

а) величину выручки от продаж покупателям, в том числе отдельно от продаж в Российской Федерации и от продаж за рубежом;

В информацию о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж, включая наименование покупателя (заказчика), а также общую величину выручки от продаж такому покупателю (заказчику).

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, Украины, Казахстана и некоторых других стран СНГ и стран дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация – Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Европейской части и Западной Сибири, осуществляются все основные виды его деятельности;
- страны дальнего зарубежья – в этих странах также находятся рынки сбыта готовой продукции, произведенной на территории Российской Федерации.

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения.

В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

Наименование географического региона	**Выручка**	**Выручка**	
	2021г./ тыс. руб.	**2020г./ тыс. руб.**	**2019г./ тыс. руб.**
Российская Федерация	**19 204 013**	**17 378 714**	**15 977 745**
В том числе:			
АО "АБ ИнБев Эфес"	7 136 839	6 481 052	5 480 107
ООО «ОБЪЕДИНЕННЫЕ ПИВОВАРНИ ХАЙНЕКЕН»	1 872 209	1 735 802	1 613 763
ОАО «Пивоваренная компания Балтика»	1 776 757	1 477 272	1 391 177
ЗАО «Московская Пивоваренная Компания»	1 353 533	1 071 870	1 047 358
ООО "Русский Стандарт Водка"	619 552	652 450	703 259
АО "Татспиртпром"	613 664	748 526	610 156
АО "Евразийская Алкогольная группа"	528 257	363 494	65 933
ООО «Стеклорезерв»	461 268	377 432	541 763
ООО "Кубань-Вино"	421 437	429 875	373 986
ООО «Кока-Кола ЭйчБиСи Евразия»	388 820	263 669	226 808
ЗАО "Абрау-Дюрсо"	374 261	383 033	333 393
АО «РПС»	224 148	231 263	288 026
ООО "Георгиевский"	197 918	138 686	116 915
ООО "ПепсиКо Холдингс"	166 974	131 636	133 770
ООО «Рузский Купажный завод»	108 356	182 274	303 378
ООО "ПК "АКВАЛАЙФ"	99 053	106 397	174 935
ООО "Олимп"	88 236	126 329	138 466
ООО фирма “БИОКОР”	64 678	154 114	143 359
Страны дальнего зарубежья	**4 600 800**	**3 244 956**	**3 123 465**
В том числе:			
BRASSERIE	1 174 285	549 055	596 785
UNIBOTTLE LTD.	901 692	665 827	580 728
АО ИП «ЭФЕС КАЗАХСТАН»	401 386	359 770	398 158
IBO International Business Office	597 721	431 226	220 200
BJ Packaging Solutions Ltd	101 512	180 350	159 803
KMC Glass LTD	283 572	211 131	137 227
ТОО "Фирма "Арасан" Костанай	95 288	94 673	121 015
СП "Эфес Витанта Молдова Бревери"	129 244	115 659	113 189
ТОО "Carlsberg Kazakhstan"	78 035	103 637	99 818
Pattesons Glass Ltd	187 987	177 087	85 468
ТОО СП "Кока-Кола Алматы Боттлерс"	93 188	77 557	77 746
Итого:	**23 804 813**	**20 623 670**	**19 101 210**

14. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах в разрезе секторов выпускаемой продукции

Секторы реализации	2021г.		2020г.		2019г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Пивной сектор	9 895 831	67	8 042 979	66	7 750 117	63
Водочный сектор	1 430 136	10	1 488 576	12	1 542 914	13
Винный сектор	1 928 993	13	1 551 436	13	1 589 848	13
Сектор безалкогольных напитков и продуктов питания	1 489 399	10	1 077 407	9	1 352 681	11
Итого (стр.2120 ОПУ)	**14 744 359**	**100**	**12 160 398**	**100**	**12 235 560**	**100**

Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021г.	2020г.	2019г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Материальные затраты	5610	10 538 287	8 731 090	8 760 657
В том числе: топливо, газ, электроэнергия		2 294 955	2 050 646	2 015 232
Расходы на оплату труда	5620	2 449 226	2 070 484	1 771 268
Амортизация	5640	2 077 972	1 778 860	1 784 267
Прочие затраты	5650	4 679 072	3 681 616	3 670 577
Итого по элементам	5660	19 744 557	16 262 050	15 986 769
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.2120, 2210, 2220 ОПУ)	5600	19 744 557	16 262 050	15 986 769

15. Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	2021г.		2020г.		2019г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Доходы от купли-продажи валюты	69 938	2,5	73 653	2,6	54 445	2
Курсовая разница	86 582	3	188 674	7	73 796	3
Реализация прочих активов	100 186	3,5	70 778	2,4	102 835	4
Прочие доходы	2 583 643	90,7	2 477 125	87,8	2 351 941	90,5
Проценты к получению	8 128	0,3	6 420	0,2	11 370	0,5
Доходы (стр.2320+стр.2340 ОПУ)	**2 848 477**	**100**	**2 816 650**	**100**	**2 594 387**	**100**

Вид прочих расходов	2021г.		2020г.		2019г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Расходы от купли-продажи валюты	112 365	2,8	35 589	1	97 184	2
Курсовая разница	118 399	3	164 075	4,3	87 824	2
Проценты к уплате	811 447	20,4	913 613	24	1 105 219	29
Расходы связанные с простоем	265 767	6,7	234 404	6,2	106 311	3
Реализация прочих активов	29 436	0,7	15 495	0,4	26 841	1

Прочие расходы	2 559 343	64,4	2 358 325	62	2 397 214	62
Списание ОС	78 300	2	81 732	2,1	22 630	1
Расходы (стр.2330+стр.2350 ОПУ)	**3 975 057**	**100**	**3 803 233**	**100**	**3 843 223**	**100**

16. Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Условный расход по налогу на прибыль в 2021г. составил 586 735 тыс. руб., сформирован по данным бухгалтерского учета.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) в 2021г. составили 10 264 тыс. руб., возникли по расходам, которые учтены в целях бухгалтерского учета, но не принимаются в целях налогообложения прибыли. Это сверхнормативные общепроизводственные и общехозяйственные расходы, прочие расходы.

Изменения отложенных налоговых обязательств в 2021г. составили 5 336 тыс. руб., образовались вследствие различных способов начисления амортизации по основным средствам, и процентов по инвестиционному кредиту.

Отложенные налоговые активы в 2021г. уменьшились на 299 492 тыс. руб. в следствии использования ранее накопленного налогового убытка при уменьшении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за текущий период.

17. Вступительные и сопоставимые данные

Данные вступительных остатков на начало 2021 года соответствуют данным на конец 2020 года, преемственность баланса соблюдена.

18. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- ✓ приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- ✓ финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- ✓ другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанная сторона	**Характер проводимых операций**
Закрытое акционерное общество "ШИШЕДЖАМ ГЛАСС ПЭКЭДЖИНГ Б.В." (SISECAM GLASS PACKAGING B.V.)	99,9 % владение
Закрытое акционерное общество "ЭССИ ГЛАСС ТРЕЙДИНГ Б.В." SC GLASS TRADING B.V.	0,1% владение

ООО «Управляющая компания Русджам»	Управляющая компания исполняет обязанности единоличного исполнительного органа
Проф.Др. Ахмет Кырман	Председатель Совета директоров
Мустафа Геркем Элвериджи	Член Совета директоров
Абдуллах Кылынч	Член Совета директоров
ŞİŞECAM DIŞ TİCARET A. Ş	Закупка товаров и потребление услуг
Anadolu Cam Sanaii AS (Turkiye)	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
Anadolu Cam Eskişehir Sanayi A.Ş.	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
АО «Тракья Гласс Рус»	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
ООО «Посуда»	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
АО «АГАР»	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
ООО «Энергосистемы»	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
ООО «Управляющая компания Русджам»	Потребление услуг
T.ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	Закупка /Продажа товаров и потребление услуг
АО Ишбанк	Потребление услуг

На основании пункта 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» сообщаем, что у Общества отсутствует бенефициарный владелец в связи с тем, что 100% акций косвенного владельца – акционерного общества Тюркие Иш Банкасы Аноним Ширкети (Турция) принадлежат общественным организациям и обращаются на Стамбульской фондовой бирже.

Сделки со связанными сторонами:

Продажа товаров и услуг

Контрагент	2021г. тыс. руб.	2020г. тыс. руб.	2019г. тыс. руб.
Anadolu Cam Sanaii AS (Turkiye)	-	-	73 937
T.ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	2 833	5 532	7 767
Anadolu Cam Eskişehir Sanayi A.Ş.	-	-	-
АО "Тракья Гласс Рус"	5 142	-	-
JSC SISECAM AUTOMOTIVE RUS	257	-	-
ООО «Энергосистемы»	59 271	11 195	1 792
ООО "Посуда"	5 417	1 154	919
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ РУСДЖАМ»	2 432	2 421	3 545
Всего	**75 352**	**20 302**	**87 960**

Закупки товаров и потребления услуг

Контрагент	Вид операции	2021г. тыс. руб.	2020г. тыс. руб.	2019г. тыс. руб.
ŞİŞECAM DIŞ TİCARET A. Ş	формокомплекты, материалы	1 970	9 500	118
T. ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	консалтинговые услуги, гарантии	362 864	253 098	268 381
T. ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	материалы	173	-	-
T. ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	роялти	377 859	330 487	304 923
ANADOLU CAM SANAYİİ A.Ş.	материалы	-	6 209	15 030
ANADOLU CAM SANAYİİ A.Ş.	консалтинговые услуги, гарантии	-	14 869	20 821
Automotive Glass Alliance Rus AO	материалы	-	853	1 675
ООО Энергосистемы»	услуги	82 547	65 873	106 157
ООО "Посуда"	материалы	2 960	2 255	2 802
ООО "Посуда"	услуги	-	44	355
JSC SISECAM AUTOMOTIVE RUS	материалы	1 087	1 024	2 010

ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ РУСДЖАМ»	услуги	82 440	67 300	95 422
Всего		**911 900**	**751 512**	**817 694**

Процентные доходы и расходы:

Процентные доходы:	**2021г. тыс. руб.**	**2020г. тыс. руб.**	**2019г. тыс. руб.**
ООО «Энергосистемы»	-	165	619
Всего	-	**165**	**619**
Процентные расходы:			
АО Ишбанк	18 123	2 085	-
Всего	**18 123**	**2 085**	-

Расчеты со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность	**31.12.2021г. тыс. руб.**	**31.12.2020г. тыс. руб.**	**31.12.2019г. тыс. руб.**
ООО "Посуда"	203	261	-
T. ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	289	-	1 746
ANADOLU CAM SANAYİİ A.Ş.	-	-	212
ООО «Энергосистемы»	26 811	23 207	29 954
Всего	**27 303**	**23 468**	**31 912**

Кредиторская задолженность	**31.12.2021г. тыс. руб.**	**31.12.2020г. тыс. руб.**	**31.12.2019г. тыс. руб.**
Anadolu Cam Sanaii AS (Turkiye)	-	-	2 112
T. ŞİŞE VE CAM FABRİKALARI A.Ş.	405 086	369 569	328 226
ŞİŞECAM DIŞ TİCARET A. Ş	-	4 804	-
Automotive Glass Alliance Rus AO	-	1 024	-
ООО Энергосистемы	6 156	3 060	4 318
ООО "Посуда"	-	-	1 768
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ РУСДЖАМ»	9 867	6 939	5 998
Всего	**421 109**	**385 396**	**342 422**

Долгосрочных предоставленных кредитов и займов по связанным сторонам нет.

Краткосрочные предоставленные займы:

Контрагент	**Вид операции**	**31.12.2021 г. тыс. руб.**	**31.12.2020 г. тыс. руб.**	**31.12.2019г. тыс. руб.**
ООО «Энергосистемы»	Основной долг	-	-	4 300
Всего		-	-	**4 300**

Долгосрочных полученных кредитов и займов по связанным сторонам нет.

Краткосрочные полученные кредиты:

Контрагент	**Вид операции**	**31.12.2021 г. тыс. руб.**	**31.12.2020 г. тыс. руб.**	**31.12.2019г. тыс. руб.**
АО Ишбанк	Основной долг	300 000	400 000	-
Всего		300 000	400 000	-

19. Оценочные обязательства (стр. 1430, 1540)

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года отражены оценочные обязательства в сумме 98 177 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего (стр. 1540 баланса)	5700	89 018	201 460	(192 301)	-	98 177
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	89 018	201 460	(192 301)	-	98 177

В соответствии с Учетной политикой Общества размер ежемесячных отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам на текущий год определяется исходя из произведения фактических расходов на оплату труда отчетного месяца в целом по предприятию, включая страховые взносы, и ежемесячного процента отчислений.

20. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в деятельности Общества отсутствуют.

22. Государственная помощь

В отчетный период Общество получило субсидию для экспортно-ориентированных организаций на компенсацию транспортных расходов в размере 40 млн. руб.

23. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетный период Общество не принимало участие в совместной деятельности.

24. События, произошедшие после 31 декабря 2021г.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты не произошло существенных событий, требующих раскрытия в Пояснениях.

25. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

25.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависеть от хода этих реформ, а также от

эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

С 2019 года эпидемия коронавируса приобрела всемирные масштабы, повлияв на жизнь людей, социальные и экономические сферы деятельности. В свою очередь Общество приняло все необходимые меры для обеспечения здоровья и безопасности работников, эффективно адаптировало бизнес-процессы к новым условиям. В частности, на время локдауна Компания ввела полный запрет на сокращение персонала, сохранила 100% заработной платы всем работникам, также были приняты необходимые меры по обеспечению всех производственных объектов средствами индивидуальной защиты и контролю за состоянием здоровья персонала, была внедрена дистанционная работа с полным техническим обеспечением для операционного персонала с исполнением всех рекомендательных мер Министерством здравоохранения. Несмотря на наличие рисков из-за сложности прогнозирования будущих последствий сложившейся экономической и эпидемиологической ситуации, Общество приспособилось к текущим реалиям и минимизировало негативные последствия от коронавируса, как для персонала, так и для бизнеса.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

25.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество взаимодействует с налоговыми органами и таможенными органами в процессе осуществления налогового, таможенного контроля, в ходе получения разъяснений по действующему законодательству. Основными принципами взаимодействия являются открытость, партнерские взаимоотношения, своевременность реагирования на запросы, полнота раскрытия информации. Таким образом несмотря на риски различного трактования тех или иных норм всеми участниками рыночных отношений, Общество открыто заявляет о своем высоком профессионально-этическом уровне в сфере налогообложения.

И по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

25.3. Кредитный риск

В текущих реалиях эпохи коронавируса Общество, как и все участники сделок, подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество может понести убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед

ним, так как не всем Компаниям удалось справиться с негативными последствиями пандемии.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что может повлечь за собой возникновение убытков.

При этом обеспечение эффективности системы внутреннего контроля, внутреннего и внешнего аудита, активное сотрудничество с кредиторами и иными заинтересованными лицами в целях увеличения активов и капитализации Компании, позволяют нивелировать кредитный риск. В том числе для минимизации таких рисков, Общество заключает договоры со страховой компанией на страхование сделок, требует предоставление банковских гарантий. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию, в том числе Общество имеет высокую диверсификацию пула своих клиентов, работает исключительно с положительно зарекомендовавшими себя на рынке крупными Компаниями, а также устанавливает кредитные лимиты на основе глубокого анализа финансового состояния контрагентов

25.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть, выручки, выраженную в валютах, отличных от российских рублей, поэтому оно подвержено валютному риску. Однако, компания поддерживает баланс в связи с наличием соизмеримых обязательств в валюте, что позволяет обеспечить «естественное» хеджирование.

Также Общество при необходимости применяет производные финансовые инструменты для снижения подверженности Компании валютному риску, что позволяет обезопасить финансы от колебания курса иностранной валюты, являющейся объектом сделки, а именно ликвидировать неопределенность, повысить информационные прогнозы и прозрачность .

25.5. Существующие и потенциальные иски против Общества

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ: Ленинградская область, Владимирская область, Вологодская область, г. Москва, Краснодарский край и Республика Башкортостан. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной

бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

26. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Директор завода **Фатих Илгурген**

Главный бухгалтер **Н. В. Баранова**

Дата 18.03.2022г.