

**Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2024 г.**

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 00284977 | | |
| 2630000081 | | |
| 23 13 | | |
| 12267 | 34 | 384 |

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организация Акционерное общество "КАВМИНСТЕКЛО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство полых стеклянных изделий
Непубличное

Организационно-правовая форма собственности акционерное общество

акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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 22 г. | 3100 | 66 967 | - | 1 995 108 | 3 501 | 709 047 | 2 774 623 |
| Увеличение капитала - всего за 20 23 г. | 3210 | - | - | - | - | 609 283 | 609 283 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 593 006 | 593 006 |
| переводка имущества | 3212 | x | x | - | x | 4 017 | 4 017 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | - | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | x | - | x | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | x | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| размещение выкупленных акций (долей) | 3217 | x | - | x | x | - | - |
| формирование уставного капитала | 3218 | - | x | - | x | - | - |
| изменение элементов амортизации | 3219 | - | - | - | - | 12 260 | 12 260 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего | 3220 | - | - | (4 017) | - | - | (4 017) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | - | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (4 017) | - | - | (4 017) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | x | - | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | - | - | - | - |
| выкуп собственных акций (долей) | 3228 | x | - | x | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 20 23 г | 3200 | 66 967 | - | 1 991 091 | 3 501 | 1 318 330 | 3 379 889 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 673 271 | 673 271 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | - | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | - | 919 | 919 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | - | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | x | - | - | x | x |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | x | - | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| размещение выкупленных акций (долей) | 3317 | x | - | x | - | - | - |
| Формирование уставного капитала | 3318 | - | x | - | - | x | x |
| изменение ОНД из-за увеличения ставки налога на прибыль с 20% на 25 % | 3319 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (919) | - | - | (919) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | - | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (919) | - | - | (919) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | - | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | x | - | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | - | - | - |
| выкуп собственных акций (долей) | 3328 | x | - | x | - | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | - | - | - | - |
| Величина капитала на 31 декабря 20 24 г | 3300 | 66 967 | - | 1 990 772 | 3 501 | 1 901 501 | 4 052 241 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г. | | На 31 декабря 2023 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| До корректировок | 3400 | 2 774 623 | 593 006 | 12 260 | 3 379 889 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 2 774 623 | 593 006 | 12 260 | 3 379 889 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| До корректировок | 3401 | 709 047 | 593 006 | 16 277 | 1 318 330 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 709 047 | 593 006 | 16 277 | 1 318 330 |
| Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| До корректировок | 3402 | 2 065 576 | - | (4 017) | 2 061 559 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 2 065 576 | - | (4 017) | 2 061 559 |

3. Чистые активы

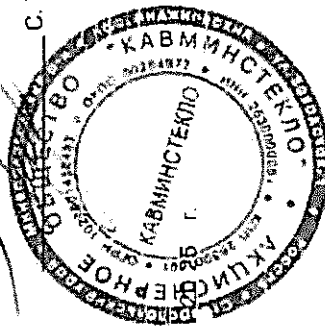
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 4 052 241 | 3 379 889 | 2 774 623 |

Руководитель АО "Кавминстекло"

Н. А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"

С. У. Манкаева



" 27 " марта

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 г.**

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

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

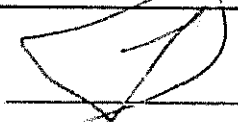
| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 00284977 | | |
| 2630000081 | | |
| 23 13 | | |
| 12267 | 34 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Денежные потоки от текущих операций | 4110 | | |
| Поступления - всего | | 5 785 003 | 4 918 965 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 5 667 223 | 4 841 715 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 164 | 48 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 117 616 | 77 202 |
| Платежи - всего | 4120 | (4 443 022) | (3 798 403) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (3 427 057) | (2 952 966) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (751 797) | (643 008) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (4 380) | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (133 994) | (109 744) |
| прочие платежи | 4129 | (125 794) | (92 685) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 341 981 | 1 120 562 |

| Наименование показателя | Код | За январь - декабрь 2024 г. | За январь - декабрь 2023 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 225 | 1 217 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 225 | 1 217 |
| 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 | (706 713) | (327 775) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (706 713) | (327 775) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (706 488) | (326 558) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| 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 | - | - |

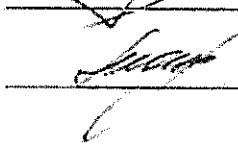
| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|---|------|-------------------------------|--------------------------------|
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) 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 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 635 493 | 794 004 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 1 287 766 | 487 829 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 1 942 868 | 1 287 755 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 19 620 | 5 922 |

Руководитель АО "Кавминстекло"



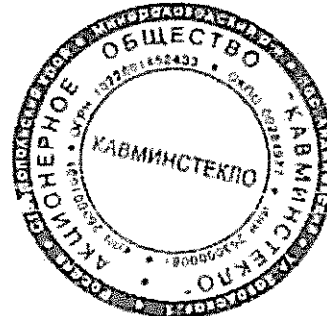
Н. А. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"



С. У. Манкаева

" 27 " марта 20 25 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год (в тыс. руб.)

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 | выбыло | | накопленная амортизация и обесценение | всесторонние убытки от обесценения | перереценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | |
| | | | 4 | 5 | | 6 | 7 | | | 8 | 9 | | | 10 | 11 |
| Основные средства (без учета инвестиционных нематериальных активов) - всего | 5100 | 2024 г. | 5 473 203 | (3 637 323) | 238 525 | 1 103 903 | 53 443 | (532 249) | - | - | 5 610 832 | (4 066 129) | 5 473 203 | (3 637 323) | |
| в том числе: | 5110 | 2023 г. | 5 325 939 | (3 239 272) | 293 950 | (1 487 739) | 1 35 615 | (528 305) | - | - | 5 473 203 | (4 066 129) | 5 473 203 | (3 637 323) | |
| земельные участки | 5101 | 2024 г. | 41 857 | - | - | - | - | - | - | - | 41 857 | - | 41 857 | - | |
| здания | 5102 | 2024 г. | 1 033 559 | (655 904) | 9 899 | (1 543) | 1 233 | (50 393) | - | - | 1 043 905 | (645 069) | 1 043 905 | (645 069) | |
| сооружения и передаточные устройства | 5103 | 2024 г. | 1 000 825 | (597 520) | 32 877 | (143) | 40 | (43 693) | (4 740) | - | 1 033 559 | (515 964) | 1 033 559 | (515 964) | |
| автомобили, машины и оборудование | 5104 | 2024 г. | 450 837 | (254 571) | 119 505 | (5 640) | 5 527 | (48 747) | (4 127) | - | 490 837 | (307 797) | 490 837 | (307 797) | |
| транспортные средства | 5105 | 2024 г. | 3 876 011 | (2 758 857) | 104 888 | (89 200) | 7 411 | (38 077) | (4 127) | - | 3 891 694 | (3 100 201) | 3 891 694 | (3 100 201) | |
| проектируемый и возмещаемый инвентарь | 5106 | 2024 г. | 2 772 274 | (2 462 376) | 231 136 | (127 399) | 113 165 | (435 290) | (20 052) | - | 3 076 011 | (2 718 627) | 3 076 011 | (2 718 627) | |
| | 5115 | 2023 г. | 55 597 | (36 144) | 4 281 | (4 536) | 1 294 | (8 202) | - | 55 597 | (36 144) | 55 597 | (36 144) | | |
| | 5116 | 2023 г. | 15 348 | (12 641) | 473 | (11 768) | 3 397 | (9 834) | - | 15 348 | (12 641) | 15 348 | (12 641) | | |
| | 5118 | 2023 г. | 15 224 | (10 886) | 124 | - | - | (1 114) | - | 15 224 | (10 886) | 15 224 | (10 886) | | |

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | | | | | |
|---------------------------------------|------|---------|--------------------------|----------|---------------------------------------|---------------------|--------|---------------------------------------|------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------|----------|----|
| | | | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация и обесценение | выбыло | | накопленная амортизация и обесценение | перереценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | | |
| | | | 4 | 5 | | 6 | 7 | | 8 | 9 | | | 10 | 11 | 12 |
| Права пользования активами - всего | 5120 | 2024 г. | 18 534 | (13 335) | 17 036 | (15 747) | 15 247 | (12 229) | - | - | 18 873 | (14 983) | 18 873 | (14 983) | |
| в том числе: | 5130 | 2023 г. | 14 829 | (10 444) | 5 737 | (2 032) | 2 002 | (1 893) | - | - | 18 873 | (14 983) | 18 873 | (14 983) | |
| земельные участки | 5121 | 2024 г. | 1 007 | (65) | - | - | - | (55) | - | - | 1 007 | (120) | 1 007 | (120) | |
| здания | 5122 | 2024 г. | 1 007 | (9) | - | - | - | (56) | - | - | 1 007 | (65) | 1 007 | (65) | |
| сооружения и передаточные устройства | 5123 | 2024 г. | 1 780 | (424) | 1 808 | (381) | 353 | (1 017) | - | - | 1 780 | (1 441) | 1 780 | (1 441) | |
| рабочие машины и оборудование | 5124 | 2024 г. | 10 593 | (7 876) | 17 086 | (10 593) | 16 693 | (6 139) | - | - | 17 086 | (13 927) | 17 086 | (13 927) | |
| транспортные средства | 5125 | 2024 г. | 10 693 | (1 120) | 17 086 | (10 593) | 16 693 | (6 139) | - | - | 17 086 | (13 927) | 17 086 | (13 927) | |
| проектируемый и возмещаемый инвентарь | 5126 | 2024 г. | 2 776 | (2 044) | 3 320 | (1 631) | 1 552 | (4 575) | - | - | 5 054 | (4 581) | 5 054 | (4 581) | |
| | 5128 | 2023 г. | 2 776 | (2 044) | 3 320 | (1 631) | 1 552 | (4 575) | - | - | 5 054 | (4 581) | 5 054 | (4 581) | |

1.3. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На конец года | Изменения за период | | | магнит период | |
|---|------|---------|---------------|---------------------|----------|---|---------------|---------|
| | | | | затраты за период | списание | комиссы и прочее в качестве расходов с/зубов или упрощенная стоимость | | |
| | | | | | | | | 5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Незавершенные строительные и незаключенные соглашения по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего | 5140 | 2024 г. | 173 833 | 232 433 | (1 671) | (232 433) | - | 184 768 |
| в том числе: | 5141 | 2023 г. | 54 417 | 376 462 | (3 103) | (793 920) | - | 123 833 |
| в том числе: | 5151 | 2023 г. | 4 883 | 35 351 | (1 027) | (5 231) | - | 33 898 |
| ремонтно-монтажные работы, капитальные вложения в прочее | 5142 | 2023 г. | 28 318 | 28 318 | - | (89 953) | - | 4 825 |
| ремонтно-монтажные работы | 5143 | 2023 г. | 31 739 | 22 144 | - | (49 777) | - | 4 106 |
| ремонтно-монтажные работы | 5144 | 2023 г. | - | 43 210 | - | (11 471) | - | 31 739 |
| ремонтно-монтажные работы | 5145 | 2023 г. | - | 15 011 | - | (9 655) | - | 5 116 |
| ремонтно-монтажные работы | 5146 | 2023 г. | 8 754 | 24 103 | - | (31 654) | - | - |
| ремонтно-монтажные работы | 5147 | 2023 г. | 9 679 | 25 913 | - | (22 666) | - | 3 247 |
| ремонтно-монтажные работы | 5148 | 2023 г. | 10 960 | 18 207 | - | (7 686) | - | - |
| ремонтно-монтажные работы | 5149 | 2023 г. | 1 041 | 9 919 | - | (11 566) | - | 33 606 |
| ремонтно-монтажные работы | 5150 | 2023 г. | - | 5 216 | - | (6 216) | - | 10 363 |
| ремонтно-монтажные работы | 5151 | 2023 г. | 22 987 | 14 351 | (389) | (14 351) | - | - |
| ремонтно-монтажные работы | 5152 | 2023 г. | 8 984 | 43 678 | (1 418) | (43 463) | - | 22 835 |
| ремонтно-монтажные работы | 5153 | 2023 г. | 33 862 | 101 366 | (85 955) | (85 955) | - | 22 987 |
| ремонтно-монтажные работы | 5154 | 2023 г. | 23 316 | 45 154 | (1 553) | (31 553) | - | 47 558 |
| ремонтно-монтажные работы | 5155 | 2023 г. | 89 260 | 23 668 | - | (10 221) | - | 31 962 |
| ремонтно-монтажные работы | 5156 | 2023 г. | 18 875 | 3 540 | (575) | (68 081) | - | 14 232 |
| ремонтно-монтажные работы | 5157 | 2023 г. | - | 83 736 | (1 885) | (26 326) | - | 63 360 |

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

| Наименование показателя | Код | 31.12.2024 г. | | 31.12.2023 г. |
|--|------|---------------|---|---------------|
| | | 2 | 3 | |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей ремонта, технических осмотров, текущего обслуживания - всего | 5160 | 124 639 | - | 97 913 |
| в том числе: | | | | |
| замена оборудования, зданий, сооружений | 5161 | 80 898 | - | 48 582 |
| техническое обслуживание | 5162 | 3 156 | - | 8 532 |
| ремонтно-монтажные работы | 5163 | 2 013 | - | 14 304 |
| дополнительная ликвидация оборудования, исключение ж/д пути | 5164 | 17 667 | - | 2 210 |
| ремонтно-монтажные работы по ИБ (полюсовой ремонт) | 5165 | 20 715 | - | 10 722 |
| использование ликвидированных средств и оборудования | 5166 | 200 | - | 13 165 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5170 | (7 806) | - | (2 391) |
| в том числе: | | | | |
| удаление объектов основных средств ж/д МР | 5171 | - | - | - |
| техническое обслуживание, ликвидация | 5172 | (7 806) | - | (2 391) |

1.5. Инов использование основных средств

| Наименование показателя | Код | 31 декабря | | 31 декабря |
|---|------|------------|---------|------------|
| | | 2024 г. | 2023 г. | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| Передача в аренду основных средств, находящихся на балансе | 5180 | - | - | - |
| Передача в аренду основных средств, находящихся за балансом | 5181 | 115 | - | - |
| Получено в аренду основных средств, находящихся за балансом | 5182 | - | - | - |
| Получено в аренду основных средств, находящихся за балансом | 5183 | - | - | - |
| Основные средства, списанные на ликвидацию | 5184 | 76 078 | - | 76 078 |
| Основные средства, списанные на ликвидацию | 5185 | - | - | 159 675 |

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 1 | 2 | 3 | На начало года | | | Изменения за период | | | | По концу периода | |
|---|------|--------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|----------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступила | выбыла (погашена) | использована корректировка | числовые проценты (накопленная первоначальная стоимость до номинальной) | требуется эмитентом (обычная выплата) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Наименование эмитента | Код | Период | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 5231 | 2024 I | 11 478 | - | - | - | - | - | - | 11 478 | - |
| в том числе: | 5211 | 2023 I | 11 478 | - | - | - | - | - | - | 11 478 | - |
| вложения в уставный капитал | 5202 | 2024 I | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | 2023 I | 12 | - | - | - | - | - | - | 12 | - |
| предоставленные займы | 5203 | 2024 I | 11 466 | - | - | - | - | X | - | 11 466 | - |
| | 5213 | 2023 I | 11 466 | - | - | - | - | X | - | 11 466 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 5204 | 2024 I | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5214 | 2023 I | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5200 | 2024 I | 11 478 | - | - | - | - | - | - | 11 478 | - |
| | 5210 | 2023 I | 11 478 | - | - | - | - | - | - | 11 478 | - |

3. Запасы
3.1 Наличие запасов

| Наименование ликвидности | Код | Период | На начало года | | увеличение под обесценение | поступления и затраты | Изменения за период | | результат обесценения | оборачиваемость периода | на конец периода | изменение размера под обесценение |
|--|------|--------|----------------|------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------|------------|--------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | | сальдо | увеличение | | | выбытие | увеличение | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| Запасы - всего | 5300 | 2024 г | 954 917 | (14 119) | 4 385 930 | (4 328 148) | 7 878 | (14 324) | - | 1 016 749 | (20 556) | |
| в том числе | 5320 | 2023 г | 920 380 | (14 637) | 3 824 775 | (3 780 238) | 5 752 | (6 175) | - | 954 917 | (14 119) | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5301 | 2024 г | 538 095 | (8 318) | 2 579 324 | (132 600) | 2 036 | (11 316) | (2 307 198) | 578 581 | (17 548) | |
| | 5321 | 2023 г | 596 523 | (10 525) | 2 182 488 | (219 328) | 2 704 | (437) | (1 925 927) | 538 095 | (8 318) | |
| готовая продукция | 5302 | 2024 г | 401 683 | (5 792) | - | (4 078 154) | 5 792 | (3 008) | 4 039 410 | 32 951 | (3 008) | |
| | 5322 | 2023 г | 4 02 006 | (4 322) | 150 | (3 480 551) | 3 958 | (5 738) | 3 451 880 | 401 685 | (5 728) | |
| запасы для переработки | 5303 | 2024 г | 952 | - | 1 219 | (9 277) | - | - | 7 988 | 763 | - | |
| | 5323 | 2023 г | 777 | - | 2 387 | (5 940) | - | - | 3 748 | 952 | - | |
| затраты в незавершенном производстве | 5305 | 2024 г | 6 588 | - | 1 809 417 | (98 610) | - | - | (1 709 346) | 8 424 | - | |
| | 5325 | 2023 г | 6 508 | - | 1 525 864 | (96 539) | - | - | (1 529 741) | 6 522 | - | |
| прочие запасы и затраты | 5306 | 2024 г | 7 592 | - | 8 886 | (7 437) | - | - | (155) | 7 592 | - | |
| | 5326 | 2023 г | 7 325 | - | - | (7 863) | - | - | (765) | - | - | |

3.2. Запасы о запасе

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря | | На 31 декабря | |
|---|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 2024 г | 2023 г | 2023 г | 2022 г |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Запасы, не опознанные на отчетную дату, - всего | 5340 | 149 310 | 76 080 | - | 84 675 |
| в том числе: | | | | | |
| указанные в отчетах | 5341 | 65 685 | 34 721 | - | 39 411 |
| скрытые материалы | 5342 | 28 999 | 20 847 | - | 17 378 |
| скрытые материалы | 5343 | 12 409 | 4 502 | - | 1 823 |
| скрытые материалы | 5344 | 42 527 | 15 010 | - | 26 965 |

4. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2024 г | За 2023 г. |
|--|------|-----------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5410 | 2 832 076 | 2 404 594 |
| Расходы на оплату труда | 5420 | 557 015 | 462 000 |
| Отчисления на социальные нужды | 5430 | 185 106 | 148 081 |
| Амортизация | 5440 | 557 325 | 535 907 |
| Прочие затраты | 5450 | 604 936 | 525 037 |
| Итого по элементам | 5450 | 4 736 458 | 4 076 519 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе: | 5470 | - | - |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе | 5480 | 68 892 | 9 206 |
| Покупная стоимость проданных товаров | 5490 | - | - |
| Изменение резерва под обесценение запасов | 5495 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5400 | 4 805 350 | 4 085 725 |

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 | 5506 | 48 143 | 54 692 | (60 566) | - | 52 269 |
| в том числе | | | | | | |
| оценочное обязательство по неиспользованным отпускам | 5501 | 26 283 | 72 072 | (68 706) | - | 29 649 |
| оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года | 5502 | 16 444 | 22 620 | (16 444) | - | 22 620 |
| оценочное обязательство по результатам проверок гос. органов | 5503 | 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 | 49 621 | 78 654 | (80 132) | - | 48 143 |
| в том числе | | | | | | |
| оценочное обязательство по неиспользованным отпускам | 5501 | 30 005 | 56 784 | (60 516) | - | 26 283 |
| оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года | 5502 | 16 676 | 16 444 | (16 616) | - | 16 444 |
| оценочное обязательство по результатам проверок гос. органов | 5503 | - | 5 416 | - | - | 5 416 |

Руководитель АО "Кавминстекло"

Н. П. Мичник

Главный бухгалтер АО "Кавминстекло"

С. У. Махарава

27 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КАВМИНСТЕКЛО»
за 2024 год**

1. Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «КАВМИНСТЕКЛО» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

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 года за №0325. Номер свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года: № 001171156 серия 26.

Основной регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 10.11.2002 года 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 2): 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»):

– Дирк Биссель;

- Томас Внерлинг - Вераллия Дойчланд АГ, Германия, финансовый директор, член СД.
- Йоахим Беттигер - Вераллия Дойчланд АГ, Германия, директор по персоналу, член СД;
- Штефан Айх – Вераллия Дойчланд АГ, Германия, директор по правовым вопросам;
- Иветта Чистякова- Старший юрист JI Восток.

Едиличный исполнительный орган:

- Мичник Наталья Андреевна – генеральный директор Общества с 04.04.2022 года.

Ревизионная комиссия:

Зусва Оксана Анатольевна – специалист отдела контроллинга Общества;

- Абдумаликова Равият Муратовна – заместитель главного бухгалтера Общества;
- Третьякова Светлана Юрьевна – ведущий бухгалтер Общества.

Сведения об акционерах

По состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года 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 2024 год по решению общего собрания акционеров утверждена аудиторская компания АО «Кэпт», с основным государственным регистрационным номером 1027700125628, ИНН/КПП: 7702019950/771401001.

Юридический адрес: 125040, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 34А, БЦ «Алкон НВ».

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 года Конечная дата: бессрочно | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| Обработка отходов IV классов опасности. Сбор отходов IV классов опасности. | Регистрационный номер лицензии Л020-00113-26/00405721 | Начальная дата: 09.06.2022 года Конечная дата: бессрочно | Северо-Кавказское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования |

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 468 человек (за 2023 год – 456 человек, за 2022 год – 458 человек), среднемесячный доход 1-го работника за 2024 год составил 98 482 руб. (за 2023 год - 85 932 руб.), в том числе средняя зарплата за 2024 год – 97 377 руб. (за 2023 год – 84 375 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. Правовая, налоговая и регуляторная системы сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает сложности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. 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 введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и 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, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

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 выходящих 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 и деятельность Общества.

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 (далее - Минфин РФ).

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.) | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года |
| За 1 доллар США | 101,6797 | 89,6883 | 70,3375 |
| За 1 евро | 106,1028 | 99,1919 | 75,6553 |
| За 1 китайский юань | 13,4272 | 12,5762 | 9,8949 |

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. руб. 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.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

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, возникшим 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.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- 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;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Общество ежегодно проводит анализ и в случае необходимости производит пересмотр оставшегося срока полезного использования основных средств исходя из вышеперечисленных критериев. Накопленная амортизация не корректируется в результате такого пересмотра срока полезного использования.

Начисление амортизации по формокомплектам 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 | 8-84 |
| Сооружения | 5-85 |
| Передаточные устройства | 14-73 |
| Машины и оборудование | 1-55 |
| Транспортные средства | 2-38 |
| Инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности | 3-18 |

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 31.12.2024 года 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 одновременном 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 договорам), 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 статьёй 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 2024 году

В Учетную политику Общества за 2024 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

III. Изменение сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2024 год

В 2024 году были произведены следующие изменения в сравнительных данных: перенос оценочного обязательства по управленческим услугам в кредиторскую задолженность и сворачивание дебиторской и кредиторской задолженностей по аренде.

Для 31.12.2023 г.:

| Статья бухгалтерского баланса | (тыс. руб.) | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------------|
| | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
| Дебиторская задолженность | 731 044 | (8 052) | 722 992 |
| Кредиторская задолженность | 3 12 792 | 59 560 | 3 72 352 |
| Оценочные обязательства | 115 755 | (67 612) | 48 143 |

Для 31.12.2022 г.:

| Статья бухгалтерского баланса | (тыс. руб.) | | |
|-------------------------------|------------------|---------------|---------------------|
| | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
| Дебиторская задолженность | 591 206 | (7 262) | 583 944 |
| Кредиторская задолженность | 331 203 | 17 516 | 348 719 |
| Оценочные обязательства | 74 399 | (24 778) | 49 621 |

IV. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Прочие внеоборотные активы

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

| Наименование | (тыс. руб.) | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года |
| Авансовые платежи на поставку оборудования | 488 315 | 21 539 | 84 417 |
| Материалы для создания внеоборотных активов | 175 730 | 54 488 | 50 651 |
| Незавершенные капитальные вложения | 164 768 | 173 833 | 94 417 |
| Итого | 828 813 | 249 860 | 229 485 |

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

2. 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.

3. Дебиторская задолженность

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

| Наименование | (тыс. руб.) | | | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | На 31.12.2024 года | | На 31.12.2023 года | | На 31.12.2022 года | |
| | по условиям договора | РСД | по условиям договора | РСД | по условиям договора | РСД |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 516 140 | (1 077) | 516 471 | (5) | 399 761 | (5) |
| Авансы выданные | 156 969 | (1 787) | 147 475 | (1 442) | 163 098 | (1 394) |
| Дебиторская задолженность по налогам и сборам | 3 002 | - | 29 468 | - | 9 372 | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 32 145 | (9) | 31 159 | (134) | 13 193 | (81) |
| Итого | 708 256 | (2 873) | 724 573 | (1 581) | 585 424 | (1 480) |

В таблице ниже представлена информация о просроченной дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2024 года | | На 31.12.2023 года | | На 31.12.2022 года | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Авансы выданные | 1 787 | - | 1 442 | - | 1 394 | - |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 1 077 | - | 5 | - | 5 | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 9 | - | 134 | - | 81 | - |
| Итого | 2 873 | - | 1 581 | - | 1 480 | - |

4. Денежные средства

Информация о денежных средствах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Депозиты (до 3-х месяцев) | 1 556 000 | 1 247 777 | 428 090 |
| Валютные счета | 298 401 | 37 530 | 39 511 |
| Расчетные счета | 88 467 | 2 448 | 20 228 |
| Итого | 1 942 868 | 1 287 755 | 487 829 |

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 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года.

Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях:

На 31.12.2024 года у Общества размещены в АО «ОТП БАНК» депозитные вклады на сумму 1 556 000 тыс. руб.

На 31.12.2023 года у Общества размещены в АО «ЮниКредит Банк» депозитные вклады на сумму 1 247 777 тыс. руб.:

На 31.12.2022 года у Общества размещен депозитный вклад овернайт в АО «ЮниКредит Банк» в сумме 428 090 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности:

(тыс. руб.)

| Наименование | За 2024 год | За 2023 год |
|---|----------------|---------------|
| Проценты банка полученные | 115 825 | 31 341 |
| Суммы косвенных налогов | - | 20 630 |
| Иные поступления | 1 791 | 25 231 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 117 616 | 77 202 |
| Налоговые платежи, за исключением налога на прибыль | 120 919 | 78 194 |
| Иные платежи | 4 875 | 14 491 |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | 125 794 | 92 685 |

5. Капитал и резервы

Размер уставного капитала в отчетном году не изменялся и на конец отчетного года составляет 66 966 899 руб. (на 31.12.2023 года, 31.12.2022 года – 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 2024 году Общество не распределяло дивиденды по обыкновенным именованным акциям (в 2023 и в 2022 годах – дивиденды по обыкновенным акциям не распределялись).

Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года отсутствует.

Расчет базовой прибыли представлен в таблице ниже:

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | За 2024 год | За 2023 год |
|-------|---|-----------|-------------|-------------|
| 1 | Прибыль (убыток) отчетного периода | тыс. руб. | 672 352 | 593 006 |
| 2 | Количество обыкновенных акций, выпущенных Обществом | тыс. шт. | 66 967 | 66 967 |
| 3 | Базовая прибыль (убыток) | тыс. руб. | 672 352 | 593 006 |
| 4 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | руб. | 10,04 | 8,86 |
| 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

6. Займы и кредиты

Сведения о займах представлены в таблице ниже:

| Наименование | Срок погашения | Ставка | (тыс. руб.) | | |
|---|----------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года |
| 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 |
| Вераллия Дойчланд А.Г. (Процент по комиссии за обязательство) | 2024 | 0,13% годовых | - | - | 1 566 |
| Итого долгосрочные займы | | | - | 1 155 715 | 1 103 307 |
| Краткосрочные займы | | | | | |
| АО «Камышинский стеклотарный завод» (договор №1) | 2025 | Ключ. ставка ЦБ РФ + 1% | 635 000 | - | - |
| Проценты по договору №1 | | | 574 690 | - | - |
| АО «Камышинский стеклотарный завод» (договор №2/651) | 2025 | Ключ. ставка ЦБ РФ + 1% | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Проценты по договору №2/651 | | | 86 292 | 77 791 | 69 291 |
| Вераллия Дойчланд А.Г. (Процент по комиссии за обязательство) | 2024 | 0,13% годовых | - | 3 158 | - |
| Итого краткосрочные займы | | | 1 395 982 | 180 949 | 169 291 |

7. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

| Наименование | (тыс. руб.) | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 195 214 | 101 899 | 134 336 |
| Кредиторская задолженность по налогам и сборам | 185 364 | 147 186 | 115 896 |
| Авансы полученные | 21 087 | 27 114 | 26 390 |
| Прочая кредиторская задолженность | 163 033 | 96 153 | 72 097 |
| Итого кредиторская задолженность | 565 598 | 372 352 | 348 719 |

По состоянию на 31.12.2024 года, 31.12.2023 года и 31.12.2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Выручка

Основным видом деятельности Общества является производство стеклянной тары.

| Наименование | (тыс. руб.) | |
|---|------------------|------------------|
| | За 2024 год | За 2023 год |
| Выручка от реализации готовой продукции (бутылка) | 5 657 530 | 4 900 078 |
| Итого выручка | 5 657 530 | 4 900 078 |

9. Себестоимость

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

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | |
|--|------------------|------------------|
| | За 2024 год | За 2023 год |
| Материальные затраты | 2 818 776 | 2 387 461 |
| Расходы на оплату труда | 453 813 | 364 110 |
| Амортизация | 506 907 | 506 803 |
| Отчисления на социальные нужды | 154 837 | 120 908 |
| Прочие затраты | 177 270 | 172 585 |
| Итого по элементам | 4 111 603 | 3 551 867 |
| Увеличение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. | 68 892 | 7 436 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 180 495 | 3 559 303 |

В течение отчетного периода Общество потребило энергетических ресурсов (электроэнергия, газ) на сумму 503 488 тыс. руб. без НДС, в 2023 году на сумму 443 895 тыс. руб. без НДС.

10. Коммерческие расходы

| Наименование | (тыс. руб.) | |
|--|-------------|-------------|
| | За 2024 год | За 2023 год |
| Транспортные расходы по доставке ГП клиенту | 194 912 | 81 080 |
| Расходы на погрузочно-разгрузочные работы | 60 448 | 61 765 |
| Расходы на оплату труда | 31 103 | 27 822 |
| Аренда склада ГП | 22 248 | 12 446 |
| Амортизация | 18 097 | 14 713 |
| Отчисления на социальные нужды | 8 976 | 7 758 |
| Перепакетировка готовой продукции на складах | 8 338 | 7 369 |
| Премии и скидки покупателям | 2 157 | 988 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| Прочие расходы | 41 628 | 47 501 |
| Итого | 387 907 | 261 442 |

11. Управленческие расходы

| Наименование | (тыс. руб.) | |
|---|----------------|----------------|
| | За 2024 год | За 2023 год |
| Расходы на оплату труда | 72 099 | 70 068 |
| Амортизация | 32 321 | 14 391 |
| Страхование имущества, ДЗ и гражданской ответственности | 32 044 | 33 862 |
| Отчисления на социальные нужды | 21 293 | 20 315 |
| Содержание и текущий ремонт зданий | 17 280 | 17 253 |
| Налог на имущество | 15 448 | 15 141 |
| Консультационные и информационные услуги | 4 142 | 7 989 |
| Расходы на содержание служебного автотранспорта | 3 658 | 3 783 |
| Услуги по подбору персоналу | 2 539 | 318 |
| Юридические услуги | 2 178 | 4 110 |
| Расходы по вневедомственной и пожарной охране | 1 708 | 7 453 |
| Служебные командировки | 1 484 | 1 490 |
| Оценочные обязательства по управленческим услугам | - | 33 369 |
| Прочие расходы | 30 754 | 35 438 |
| Итого | 236 948 | 264 980 |

12. Прочие доходы

| Наименование | (тыс. руб.) | |
|---|----------------|----------------|
| | За 2024 год | За 2023 год |
| Курсовая разница | 135 421 | 38 941 |
| Реализация ТМЦ | 21 196 | 57 908 |
| Доход от уступки права требования долга | 13 149 | 23 238 |
| Восстановление начисленных сумм резерва по ТМЦ | 7 878 | 6 752 |
| Штрафы, пени полученные | 3 520 | 3 539 |
| Восстановление начисленных сумм резерва по сомнительным долгам | 1 085 | 24 |
| Излишки ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации | 1 070 | 21 391 |
| Материальные ценности от ликвидации | 777 | 360 |
| Прочая реализация | 567 | 933 |
| Реализация основных фондов | 270 | 1 460 |
| Просроченная задолженность | 122 | 298 |
| Субсидия из Федерального бюджета на компенсацию части затрат на транспортировку продукции | - | 16 015 |
| Прочие | 6 698 | 3 909 |
| Итого | 191 753 | 174 768 |

13. Прочие расходы

| Наименование | (тыс. руб.) | |
|--|-------------|-------------|
| | За 2024 год | За 2023 год |
| Курсовая разница | 120 444 | 31 682 |
| Реализация ТМЦ | 38 837 | 57 529 |
| Резерв под снижение стоимости ТМЦ | 18 532 | 6 175 |
| Списание ТМЦ, ОС непригодных для использования | 7 091 | 8 988 |
| Штрафы, пени уплаченные | 5 722 | 13 851 |
| Создание резерва по сомнительным долгам | 2 755 | 129 |
| Недостачи по результатам инвентаризации | 2 243 | 10 161 |
| Корпоративные мероприятия | 2 152 | 1 853 |
| Расходы по прочей реализации | 136 | 156 |

| | | |
|--------|---------|---------|
| Прочие | 46 497 | 54 146 |
| Итого | 244 409 | 184 670 |

14. Пояснения по налогу на прибыль и прочим налогам

Налог на добавленную стоимость

| Наименование | За 2024 год | За 2023 год |
|--|-------------|-------------|
| НДС по проданным продукции и услугам | 976 037 | 841 735 |
| НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету | 682 067 | 610 403 |
| НДС по приобретенным ценностям | 680 738 | 609 205 |

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Налоговая база за 2024 год составила 1 149 039 тыс. руб. (за 2023 год – 1 085 756 тыс. руб.), налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль с учетом убытка, уменьшающего налоговую базу, составляет 574 520 тыс. руб. (за 2023 год – 542 878 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2024 год, составляет 574 519 тыс. руб. (за 2023 год – 542 878 тыс. руб.).

Величина условного расхода по налогу на прибыль за 2024 год составляет 170 520 тыс. руб. (за 2023 год – 154 524 тыс. руб.).

Сумма постоянных налоговых разниц за 2024 год составляет 52 543 тыс. руб., налоговый эффект – 10 509 тыс. руб. (за 2023 год – 98 364 тыс. руб., налоговый эффект – 19 673 тыс. руб.) и включает доходы и расходы, отраженные в таблице ниже.

| Наименование | За 2024 год | За 2023 год |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Прочие доходы | 16 027 | 3 182 |
| Итого доходы | 16 027 | 3 182 |
| Оценочные обязательства | (21 762) | (33 369) |
| Путевки для сотрудников | (2 617) | (2 288) |
| Содержание столовой | (374) | (880) |
| Прочие расходы | (43 817) | (65 009) |
| Итого расходы | (68 570) | (101 546) |
| Всего постоянные разницы | (52 543) | (98 364) |

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых активов.

| Наименование | На 31.12.2024 года | | На 31.12.2023 года | | На 31.12.2022 года | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект |
| Текущий налоговый убыток | 94 208 | 23 552 | 668 728 | 133 746 | 1 211 606 | 242 321 |
| Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам года | 22 620 | 5 655 | 16 444 | 3 289 | 19 616 | 3 923 |
| Резерв под снижение стоимости ТМЦ | 4 028 | 1 007 | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Резерв по сомнительным долгам | 2 293 | 459 | 1 610 | 322 | 3 156 | 631 |
| Прочие | 10 680 | 2 670 | - | - | - | - |
| Итого | 133 829 | 33 343 | 686 782 | 137 357 | 1 234 378 | 246 875 |

В таблице ниже приведена расшифровка Отложенных налоговых обязательств.

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2024 года | | На 31.12.2023 года | | На 31.12.2022 года | |
|---------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект |
| Остатки готовой продукции | 92 236 | 23 059 | 108 730 | 21 746 | 106 325 | 21 265 |
| Амортизация | 25 592 | 6 398 | 225 303 | 45 061 | 436 871 | 87 374 |
| Прочие | - | - | 6 575 | 1 315 | - | - |
| Итого | 117 828 | 29 457 | 340 608 | 68 122 | 543 196 | 108 639 |

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2024 года | На 31.12.2023 года | На 31.12.2022 года |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Отложенные налоговые активы | 33 343 | 137 357 | 246 875 |
| Отложенные налоговые обязательства | (29 457) | (68 122) | (108 639) |
| Итого | 3 886 | 69 235 | 138 236 |

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%.

С 01.01.2025 года основная ставка налога на прибыль – 25%, из них (п. 1 ст. 284 НК РФ):

- 8% – в федеральный бюджет (с 2031 года – 7%);
- 17% – в бюджеты регионов и федеральной территории «Сириус» (с 2031 года – 18%).

В связи с этим на 31.12.2024 года остатки временных разниц пересчитаны по ставке 25%. Эффект от изменения ставки составил 777 тыс. руб. и отражен в строке 2460 «Прочее».

15. 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 2024 году (с НДС) | | Сальдо расчетов на 31.12.2024 года | |
|---|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|------------|
| | Начисление | Оплата | Дебетовое | Кредитовое |
| Займы, предоставленные связанными сторонами | | | | |
| АО «Камышинский стеклоарный завод»: | | | | |
| - полученные займы | - | - | - | 735 000 |
| - начисленные проценты по займам | 62 476 | - | - | 660 982 |
| - закупка стеклобоя | 1 791 | 7 270 | - | - |
| - прочие закупки | 8 | 8 | - | - |
| - прочие продажи | 4 701 | 5 827 | 165 | - |
| Вераллия Дойчланд АГ: | | | | |
| - начисленные проценты по займам | 1 221 | 4 379 | - | - |
| Займы, выданные связанной стороне ЗАО «СТИ»: | | | | |
| - займы выданные | - | - | 11 466 | - |
| - проценты начисленные по займу | 895 | - | 2 931 | - |
| - реализовано услуг | 7 | 7 | - | - |
| - поступление услуг | 864 | 864 | - | - |
| Verallia Packaging: | | | | |
| - право пользования товарным знаком | 27 651 | - | - | 95 263 |

(тыс. руб.)

| Наименование связанных лиц, характер операций | Объем операций в 2023 году (с НДС) | | Сальдо расчетов на 31.12.2023 года | |
|---|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|------------|
| | Начисление | Оплата | Дебетовое | Кредитовое |
| Займы, предоставленные связанными сторонами | | | | |
| АО «Камышинский стеклоарный 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 | - | - |
| Verallia Packaging: | | | | |
| - право пользования товарным знаком | 33 369 | - | - | 67 612 |

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 менеджер, коммерческий директор, директор по персоналу, заместитель генерального директора по юридическим вопросам) за 2024 год составило 33 619 тыс. руб. (за 2023 год – 42 518 тыс. руб.), отчисления в фонды социального страхования составили в 2024 году 7 314 тыс. руб. (в 2023 году – 8 012 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

16. 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 которым 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, денонмированных 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.

17. 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.

18. 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 от 02.07.2010 года №66н, 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.

19. События после отчетной даты

В результате возгорания на конвейере обратного стеклобоя, произошедшего 14 марта 2025 года, был нанесен ущерб части оборудования. Производство стеклопродукции на Печи 8 было временно приостановлено. Возгорание было устранено сотрудниками предприятия, пострадавших нет. Печь 8 питает три линии, из которых 2 по состоянию на текущий момент уже работают, а третья требует ремонта и, по предварительной оценке, возобновление работы линии может занять до 6 месяцев.

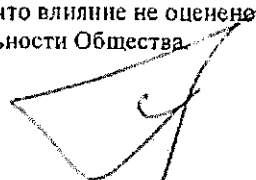
На момент составления отчетности Общество не может достоверно оценить величину убытков, понесенных в связи с инцидентом – идет расследование, отсутствует решение страховой компании о выплате суммы компенсации по страховому случаю. Балансовая стоимость объектов, поврежденных в результате инцидента, будет определена по итогам инвентаризации с учетом выводов инженерно-технических обследований.


По мнению руководства Общества несмотря на то, что влияние не оценено, оно может быть существенным, но не является критичным для продолжения деятельности Общества.

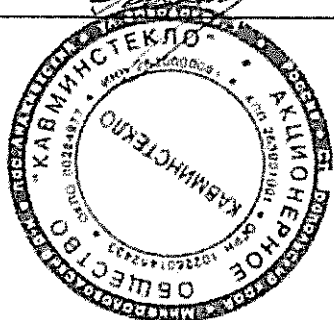
Генеральный директор
АО «КАВМИНСТЕКЛО»

Главный бухгалтер
АО «КАВМИНСТЕКЛО»

«27» марта 2025







Н. А. Мичник

С. У. Манкаева