

**Публичное акционерное общество
«Нижекамскшина»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	16
1. Информация об Обществе	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	19
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	20
1. Основы составления отчетности	20
2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	21
III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	25
1. Результаты исследований и разработок	25
2. Основные средства	25
3. Финансовые вложения	27
4. Запасы	27
5. Дебиторская задолженность	27
6. Капитал и резервы	28
7. Заемные средства	28
8. Оценочные обязательства	29
9. Кредиторская задолженность	29
10. Доходы будущих периодов	30
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	30
12. Прочие доходы и расходы	30
13. Налоги	31
14. Прибыль на акцию	34
15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	34
16. Связанные стороны	34
17. Информация по сегментам	37
18. Отчет о движении денежных средств	37
19. Условные обязательства	38
20. Управление рисками	39
21. Информации об экологической деятельности организации	41



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров ПАО «Нижекамскшина»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Нижекамскшина» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 198 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 1% от расходов по обычным видам деятельности.
-

- Ключевые вопросы аудита**
- Риск ликвидности
-

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

198 000 тыс. руб.

Как мы ее определили

1% расходов по обычным видам деятельности

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности расходы по обычным видам деятельности, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее полно характеризуют результаты деятельности Общества. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности в соответствии со стандартами аудита.



Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Риск ликвидности

См. раздел III, пункт 20 и раздел II, пункт 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Согласно прилагаемой бухгалтерской отчетности, по состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные обязательства Общества превышали его оборотные активы на 4 284 241 тыс. руб., доля краткосрочных обязательств в общей величине обязательств Общества составляла 97%. Данные обстоятельства указывают на тот факт, что без дополнительной финансовой поддержки по состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не располагает достаточными средствами для погашения кредиторской задолженности.

Наши аудиторские процедуры в отношении оценки риска ликвидности включали следующее:

- обсуждение с руководством Общества предпринимаемых действий по управлению риском ликвидности и для выполнения текущих обязательств;
- анализ структуры обязательств в разрезе кредиторов с точки зрения возможности реструктуризации задолженности (94% кредиторской задолженности представлена задолженностью в пользу дочерних обществ конечной головной организации Общества ПАО «Татнефть» имени В.Д. Шашина);
- получение и анализ письма – подтверждения от головной организации Общества, ПАО «Татнефть» имени В. Д. Шашина от 7 марта 2019 года о намерении оказывать финансовую поддержку Обществу в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты;
- получение письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, мы оценили объем раскрытой информации в отношении риска ликвидности в разделе III, пункт 20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в отношении допущения непрерывности деятельности в разделе II, пункт 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Приемлемость текущих оценок руководства Общества в отношении риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных дополнительных раскрытий в отношении риска ликвидности в прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Нижнекамскшина» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Нижнекамскшина» за 2018 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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



Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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



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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на нашу независимость, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Максим Евгеньевич Тимченко.

АО «ПВК Аудит»

20 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация

М. Е. Тимченко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000267),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество
«Нижекамкшина»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 сентября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1021602498114

423570, Российская Федерация, Республика Татарстан,
г.Нижекамск

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство резиновых шин, покрышек и камер, восстановление резиновых шин и покрышек
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 423570, Россия, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ПАО «Нижнекамскшина»

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКТО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД	22.11
по ОКOPФ/OKPC	1 22 47/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1.1	Нематериальные активы	1110	5 970	7 714	3 857
П-1.4, ПТ-III.1	Результаты исследований и разработок	1120	37 979	32 804	34 817
	выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1121	37 979	32 804	34 817
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 159 706	5 349 939	4 854 508
	в том числе: незавершенное строительство и приобретение объектов, не находящихся в эксплуатации	1151	378 358	1 762 159	1 192 650
П-2.2, ПТ-III.2	основные средства в организации	1152	4 745 190	3 576 459	3 464 858
П-2.1, ПТ-III.2	авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1153	36 158	11 321	197 000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-3.1, ПТ-III.3	Финансовые вложения	1170	7 210	7 210	27 075
	в том числе: инвестиции в другие организации	1171	7 210	7 210	9 209
ПТ-III.13	Отложенные налоговые активы	1180	23 646	23 390	24 571
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 761	4 208	5 964
	Итого по разделу I	1100	5 237 272	5 425 265	4 950 792
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-4.1, ПТ-III.4	Запасы	1210	960 065	920 276	987 553
	в том числе: сырье и материалы	1211	813 130	755 818	863 345
	затраты в незавершенном производстве	1212	142 420	163 315	124 200
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	967	6 688	37 061
П-5.1, ПТ-III.5	Дебиторская задолженность	1230	1 315 394	1 074 651	2 279 043
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	1231	567	925	1 100
	покупатели и заказчики	12311	562	835	787
	прочие дебиторы	12312	5	90	313
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:	1232	1 314 827	1 073 726	2 277 943
	покупатели и заказчики	12321	1 216 312	943 796	2 212 800
	авансы выданные	12322	3 426	25 829	9 436
	прочие дебиторы	12323	95 089	104 101	55 707
П-3.1, ПТ-III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 899	5 670	1 425
	Прочие оборотные активы	1260	40	37	39
	Итого по разделу II	1200	2 281 365	2 007 322	3 305 121
	БАЛАНС	1600	7 518 637	7 432 587	8 255 913

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПТ-III.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 701	65 701	65 701
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ПТ-III.6	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 503 036	1 504 376	1 512 853
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 014	1 018	1 023
ПТ-III.6	Резервный капитал	1360	-	-	1 766
	Непокрытый убыток	1370	(824 824)	(1 137 738)	(1 194 854)
	Итого по разделу III	1300	744 927	433 357	386 489
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.3, ПТ-III.7	Заемные средства	1410	-	-	1 497 781
ПТ-III.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	208 104	210 068	217 782
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	208 104	210 068	1 715 563
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.3, ПТ-III.7	Заемные средства	1510	-	2 140 919	2 354 333
П-5.3, ПТ-III.9	Кредиторская задолженность	1520	6 105 319	4 203 102	3 383 253
	в том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	5 860 748	3 939 270	3 236 151
ПТ-III.10	Доходы будущих периодов	1530	72 606	74 702	76 797
П-7, ПТ-III.8	Оценочные обязательства	1540	387 619	370 377	339 478
	Прочие обязательства	1550	62	62	-
	Итого по разделу V	1500	6 565 606	6 789 162	6 153 861
	БАЛАНС	1700	7 518 637	7 432 587	8 255 913

И.о. исполнительного директора
ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
Портной ЦБ.
(доверенность № 182/19-19 от 01 февраля 2019 г.)

20 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31.12.2018
ИНН	00148990
по ОКВЭД	1651000027
по ОКФС/ОКФС	22.11
по ОКЕИ	1 22 47/42
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	20 415 806	16 653 099
П-6	Себестоимость продаж	2120	(19 149 913)	(15 492 666)
	Валовая прибыль	2100	1 265 893	1 160 433
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-6	Управленческие расходы	2220	(701 164)	(665 445)
	Прибыль от продаж	2200	564 729	494 988
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 575	364
	Проценты к получению	2320	11	7
	Проценты к уплате	2330	(68)	(92 783)
ПТ-III.12	Прочие доходы	2340	194 239	131 868
ПТ-III.12	Прочие расходы	2350	(350 596)	(417 244)
	Прибыль до налогообложения	2300	415 890	117 200
ПТ-III.13	Текущий налог на прибыль	2410	(106 521)	(70 762)
ПТ-III.13	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(21 123)	(40 789)
ПТ-III.13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 964	7 714
ПТ-III.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	256	(1 181)
	Прочее	2460	(15)	(6 098)
	Чистая прибыль	2400	311 574	46 873

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	311 574	46 873
	СПРАВОЧНО			
ПТ-III.14	Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	4,89	0,74
	Разводненная прибыль на акцию, руб.	2910	-	-

И.о. исполнительного директора
ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
Портной Ц.Б.
(доверенность № 182/19-19 от 01 февраля 2019 г.)



20 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство резиновых шин, покрышек и камер, восстановление резиновых шин и покрышек

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД	22.11
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/42
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПТ-III.6	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	65 701	-	1 513 876	1 766	(1 194 854)	386 489
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	46 873	46 873
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	46 873	46 873
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(5)	-	-	(5)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(5)	x	-	(5)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 477)	x	8 477	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(1 766)	1 766	x
ПТ-III.6	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	65 701	-	1 505 394	-	(1 137 738)	433 357
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	311 574	311 574
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	311 574	311 574
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4)	-	-	(4)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(4)	x	-	(4)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 340)	x	1 340	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
ПТ-III.6	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	65 701	-	1 504 050	-	(824 824)	744 927

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3800	817 533	508 059	463 286

И.о. исполнительного директора
ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
Портной Ц.Б.
(доверенность № 182/19-19 от 01 февраля 2019 г.)



20 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД	22.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/42
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство резиновых шин, покрышек и камер, восстановление резиновых шин и покрышек

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	14 159 215	18 204 328
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 449 351	17 447 308
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	441 578	331 732
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
ПТ-III.18	прочие поступления	4119	268 286	425 288
	Платежи - всего	4120	(11 800 043)	(15 519 603)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 110 777)	(13 017 539)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 656 685)	(1 384 531)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(71)	(100 039)
	налога на прибыль организаций	4124	(102 124)	(113 428)
	налогов и сборов (кроме налога на прибыль организаций)	4125	(135 236)	(121 644)
	страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС	4126	(564 133)	(480 173)
ПТ-III.18	прочие платежи	4129	(231 017)	(302 249)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 359 172	2 684 725
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 541	29 682
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	966	11 452
	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	-	17 866
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 575	364
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(278 845)	(924 238)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(278 845)	(924 238)
	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	(270 304)	(894 556)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	57 212	878 734
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	878 734
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	57 212	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 147 245)	(2 664 658)
	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	(2 140 916)	(2 582 673)
ПТ-III.2	в связи с погашением обязательств по финансовой аренде	4324	(6 329)	(81 985)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 090 033)	(1 785 924)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 165)	4 245
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 670	1 425
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 899	5 670
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	394	-

И.о. исполнительного директора
ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
Портной Ц.Б.
(доверенность № 182/19-19 от 01 февраля 2019 г.)



20 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год**

Организация Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство резиновых шин, покрышек и камер, восстановление резиновых шин и покрышек

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД	22.11
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/42
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2018 г.	9 240	(1 543)	54	-	-	(1 795)	-	-	-	-	9 294	(3 338)
	5110	2017 г.	4 203	(352)	5 037	-	-	(1 191)	-	-	-	-	9 240	(1 543)
в том числе:														
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5101	2018 г.	655	(55)	36	-	-	(87)	-	-	-	-	691	(142)
	5111	2017 г.	68	(52)	587	-	-	(3)	-	-	-	-	655	(55)
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	2018 г.	97	(28)	18	-	-	(11)	-	-	-	-	115	(39)
	5112	2017 г.	79	(20)	18	-	-	(8)	-	-	-	-	97	(28)
прочие нематериальные активы	5103	2018 г.	8 488	(1 460)	-	-	-	(1 697)	-	-	-	-	8 488	(3 157)
	5113	2017 г.	4 056	(280)	4 432	-	-	(1 180)	-	-	-	-	8 488	(1 460)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	48	48	48
в том числе:				
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	7	7	7
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	41	41	41

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	5140	2018 г.	32 804	40 032	-	(34 857)	37 979
	5150	2017 г.	34 817	53 394	-	(55 407)	32 804
в том числе:							
<i>разработка новой модели</i>	5141	2018 г.	32 804	40 032	-	(34 857)	37 979
	5151	2017 г.	34 817	53 394	-	(55 407)	32 804

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2018 г.	-	40 032	-	(40 032)	-
	5170	2017 г.	-	53 394	-	(53 394)	-
в том числе:							
<i>разработка новой модели</i>	5161	2018 г.	-	40 032	-	(40 032)	-
	5171	2017 г.	-	53 394	-	(53 394)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2018 г.	17	14	-	(17)	14
	5190	2017 г.	6	17	-	(6)	17
в том числе:							
<i>промышленный образец</i>	5181	2018 г.	-	14	-	-	14
	5191	2017 г.	6	-	-	(6)	-
<i>товарный знак</i>	5182	2018 г.	17	-	-	(17)	-
	5192	2017 г.	-	17	-	-	17

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2018 г.	11 519 795	(7 943 336)	1 631 339	(62 383)	61 535	(461 760)	-	-	13 088 751	(8 343 561)
в том числе:	5210	2017 г.	11 153 114	(7 688 256)	446 786	(80 105)	77 810	(332 890)	-	-	11 519 795	(7 943 336)
<i>здания</i>	5201	2018 г.	2 456 672	(737 860)	168	(84)	32	(39 213)	-	-	2 456 756	(777 041)
	5211	2017 г.	2 244 837	(704 468)	212 524	(689)	12	(33 404)	-	-	2 456 672	(737 860)
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2018 г.	765 630	(545 460)	15 140	(1 291)	1 291	(16 946)	-	-	779 479	(561 115)
	5212	2017 г.	765 804	(529 218)	508	(682)	505	(16 747)	-	-	765 630	(545 460)
<i>машины и оборудование</i>	5203	2018 г.	8 086 953	(6 495 281)	1 615 400	(60 154)	59 359	(398 619)	-	-	9 642 199	(6 834 541)
	5213	2017 г.	7 926 719	(6 287 302)	225 572	(65 338)	64 507	(272 486)	-	-	8 086 953	(6 495 281)
<i>транспортные средства</i>	5204	2018 г.	103 320	(97 793)	-	(64)	64	(3 476)	-	-	103 256	(101 205)
	5214	2017 г.	106 171	(94 203)	619	(3 470)	2 903	(6 493)	-	-	103 320	(97 793)
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	2018 г.	80 216	(66 942)	631	(790)	789	(3 506)	-	-	80 057	(69 659)
	5215	2017 г.	83 463	(73 065)	6 679	(9 926)	9 883	(3 760)	-	-	80 216	(66 942)
<i>многолетние насаждения</i>	5206	2018 г.	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-
	5216	2017 г.	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-
<i>земельные участки и объекты природопользования</i>	5207	2018 г.	26 832	-	-	-	-	-	-	-	26 832	-
	5217	2017 г.	25 948	-	884	-	-	-	-	-	26 832	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2018 г.	1 762 159	249 884	(2 346)	(1 631 339)	378 358
	5250	2017 г.	1 192 650	1 018 845	(2 550)	(446 786)	1 762 159
<i>строительство объектов основных средств</i>	5241	2018 г.	1 760 575	233 380	(2 346)	(1 614 492)	377 117
	5251	2017 г.	1 190 713	987 002	(2 550)	(414 590)	1 760 575
<i>приобретение отдельных объектов основных средств (не требующих монтажа)</i>	5242	2018 г.	343	16 504	-	(16 847)	-
	5252	2017 г.	696	30 959	-	(31 312)	343
<i>приобретение земельных участков</i>	5243	2018 г.	1 241	-	-	-	1 241
	5253	2017 г.	1 241	884	-	(884)	1 241

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

Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	68 902	29 625
в том числе:			
машины и оборудование	5261	54 831	29 625
сооружения и передаточные устройства	5262	14 071	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(226)	(252)
в том числе:			
машины и оборудование	5271	(174)	(243)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	983 655	1 014 253	948 188
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	2 670
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	58 659	137 325	1 512 607
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	15 991	16 890	18 302
Основные средства, переданные в оперативное управление	5284	55 238	55 238	55 238
Основные средства, переданные в безвозмездное пользование	5285	5 775	5 688	6 000
Основные средства, полученные в бессрочное пользование (земля)	5286	11 284	11 284	11 284
Иное использование основных средств (залог и др.)	5289	-	-	415 489

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2018 г.	9 210	(2 000)	-	-	-	-	-	-	9 210	(2 000)
	5311	2017 г.	27 075	-	1	(17 866)	-	-	(2 000)	-	9 210	(2 000)
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2018 г.	9 210	(2 000)	-	-	-	x	-	-	9 210	(2 000)
	5312	2017 г.	9 209	-	1	-	-	x	(2 000)	-	9 210	(2 000)
Вложения в уставные капиталы других организаций	53021	2018 г.	9 210	(2 000)	-	-	-	x	-	-	9 210	(2 000)
	53121	2017 г.	9 209	-	1	-	-	x	(2 000)	-	9 210	(2 000)
Другие виды финансовых вложений	5303	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2017 г.	17 866	-	-	(17 866)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53031	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2017 г.	17 866	-	-	(17 866)	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2018 г.	1 032 773	(112 497)	19 260 304	(19 237 228)	16 713	-	x	1 055 849	(95 784)
	5420	2017 г.	1 107 934	(120 381)	15 530 664	(15 605 825)	11 696	(3 812)	x	1 032 773	(112 497)
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	2018 г.	868 315	(112 497)	13 619 455	(71 898)	16 713	-	(13 506 958)	908 914	(95 784)
	5421	2017 г.	983 726	(120 381)	10 240 607	(69 566)	11 696	(3 812)	(10 286 452)	868 315	(112 497)
<i>Готовая продукция</i>	5402	2018 г.	-	-	-	(18 336 447)	-	-	18 336 447	-	-
	5422	2017 г.	-	-	-	(14 920 972)	-	-	14 920 972	-	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5403	2018 г.	496	-	60 625	(3 343)	-	-	(54 536)	3 242	-
	5423	2017 г.	8	-	2 736	(2 248)	-	-	-	496	-
<i>Товары и готовая продукция отгруженные</i>	5404	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5405	2018 г.	163 315	-	5 578 115	(824 057)	-	-	(4 774 953)	142 420	-
	5425	2017 г.	124 200	-	5 285 867	(612 356)	-	-	(4 634 396)	163 315	-
<i>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)</i>	5406	2018 г.	647	-	2 109	(1 483)	-	-	-	1 273	-
	5426	2017 г.	-	-	1 454	(683)	-	-	(124)	647	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	списание за счет резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2018 г.	126 345	(125 420)	22 175	-	(21 534)	(22 343)	-	5 280	16 064	-	126 177	(125 610)
всего	5521	2017 г.	128 579	(127 479)	9 749	-	(8 376)	(11 983)	-	1 493	8 942	-	126 345	(125 420)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2018 г.	835	-	-	-	-	(273)	-	-	-	-	562	-
	5522	2017 г.	787	-	264	-	-	(216)	-	-	-	-	835	-
Авансы выданные	5503	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2018 г.	125 510	(125 420)	22 175	-	(21 534)	(22 070)	-	5 280	16 064	-	125 615	(125 610)
	5524	2017 г.	127 792	(127 479)	9 485	-	(8 376)	(11 767)	-	1 493	8 942	-	125 510	(125 420)
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2018 г.	1 080 767	(7 041)	1 302 460	-	-	(1 061 174)	(185)	-	-	-	1 321 868	(7 041)
всего	5530	2017 г.	2 277 944	(1)	1 068 800	-	(7 041)	(2 265 977)	-	1	-	-	1 080 767	(7 041)
в том числе:														
Покупатели и заказчики	5511	2018 г.	943 796	-	1 208 987	-	-	(936 471)	-	-	-	-	1 216 312	-
	5531	2017 г.	2 212 801	(1)	941 397	-	-	(2 210 402)	-	1	-	-	943 796	-
Авансы выданные	5512	2018 г.	25 829	-	2 301	-	-	(24 686)	(18)	-	-	-	3 426	-
	5532	2017 г.	9 436	-	25 286	-	-	(8 893)	-	-	-	-	25 829	-
Прочая	5513	2018 г.	111 142	(7 041)	91 172	-	-	(100 017)	(167)	-	-	-	102 130	(7 041)
	5533	2017 г.	55 707	-	102 117	-	(7 041)	(46 682)	-	-	-	-	111 142	(7 041)
Итого	5500	2018 г.	1 207 112	(132 461)	1 324 635	-	(21 534)	(1 083 517)	(185)	5 280	16 064	-	1 448 045	(132 651)
	5520	2017 г.	2 406 523	(127 480)	1 078 549	-	(15 417)	(2 277 960)	-	1 494	8 942	-	1 207 112	(132 461)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	45 622	38 581	63 929	56 888	24 853	24 853
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	33 118	33 118	43 304	43 304	21 501	21 501
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 145	1 145	1 145	1 145	550	550
прочая	5543	11 359	4 318	19 480	12 439	2 802	2 802

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5571	2017 г.	1 497 781	-	-	(1 113 873)	-	(383 908)	-
в том числе:									
займы	5552	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2017 г.	1 497 781	-	-	(1 113 873)	-	(383 908)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	6 344 021	6 089 210	-	(6 326 158)	(1 754)	-	6 105 319
	5580	2017 г.	5 737 566	5 073 357	3	(4 850 817)	(16)	383 908	6 344 021
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2018 г.	3 939 270	5 844 948	-	(3 921 757)	(1 713)	-	5 860 748
	5581	2017 г.	3 236 151	3 931 386	-	(3 228 267)	-	-	3 939 270
авансы полученные	5562	2018 г.	415	846	-	(83)	(37)	-	1 141
	5582	2017 г.	1 458	142	-	(1 169)	(16)	-	415
расчеты по налогам и взносам	5563	2018 г.	144 784	134 951	-	(144 784)	-	-	134 951
	5583	2017 г.	47 061	144 784	-	(47 061)	-	-	144 784
кредиты	5564	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	2018 г.	2 140 919	-	-	(2 140 919)	-	-	-
	5585	2017 г.	2 354 333	878 734	3	(1 476 059)	-	383 908	2 140 919
прочая	5566	2018 г.	8 677	8 087	-	(8 659)	(4)	-	8 101
	5586	2017 г.	6 011	8 355	-	(5 689)	-	-	8 677
расчеты с персоналом организации	5567	2018 г.	71 326	59 313	-	(71 326)	-	-	59 313
	5587	2017 г.	59 200	71 326	-	(59 200)	-	-	71 326
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5568	2018 г.	38 630	41 065	-	(38 630)	-	-	41 065
	5588	2017 г.	33 372	38 630	-	(33 372)	-	-	38 630
Итого	5550	2018 г.	6 344 021	6 089 210	-	(6 326 158)	(1 754)	х	6 105 319
	5570	2017 г.	7 235 367	5 073 357	3	(5 964 690)	(16)	х	6 344 021

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	16 463 017	13 251 676
Расходы на оплату труда	5620	1 619 315	1 394 878
Отчисления на социальные нужды	5630	565 738	491 375
Амортизация	5640	458 993	351 596
Прочие затраты	5650	723 119	707 701
Итого по элементам	5660	19 830 182	16 197 226
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-])	5670	-	(39 115)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	20 895	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 851 077	16 158 111

7. Оценочные обязательства

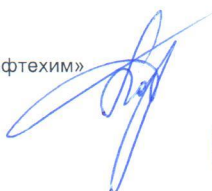
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	370 377	460 040	(442 798)	-	387 619
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы</i>	5701	230 859	229 895	(231 216)	-	229 538
<i>оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам</i>	5702	139 518	230 145	(211 582)	-	158 081

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	339 478	448 015	(417 113)	(3)	370 377
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы</i>	5711	221 310	230 589	(221 037)	(3)	230 859
<i>оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам</i>	5712	118 168	217 426	(196 076)	-	139 518

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	107 808	91 134	84 871
в том числе:				
<i>квартиры, полученные в обеспечение выполнения платежей</i>	5801	107 808	91 134	84 871
Выданные - всего	5810	-	-	1 067 300
в том числе:				
<i>имущество, переданное в залог</i>	5811	-	-	507 300
<i>поручительства</i>	5812	-	-	560 000

И.о. исполнительного директора
 ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
 Портной Ц.Б.
 (доверенность № 182/19-19 от 01 февраля 2019 г.)




20 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Нижнекамскшина»
за 2018 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Нижнекамскшина» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина» (далее «Общество» или «ПАО «Нижнекамскшина») занимается производством резиновых шин, покрышек и камер, а также оказанием услуг по сдаче имущества в аренду и прочими видами деятельности.

Свидетельство о государственной регистрации Общества №700 выдано Министерством финансов Республики Татарстан 2 марта 1994 года.

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в едином государственном реестре юридических лиц Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1021602498114 (свидетельство МРИ МНС России № 20 по РТ, серии 16 № 00113142 от 5 сентября 2002 года).

Общество зарегистрировано по адресу 423570, Россия, Республика Татарстан, г. Нижнекамск.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год – 2 498 человек, за 2017 год – 2 376 человек.

С 14 декабря 2011 года обыкновенные акции ПАО «Нижнекамскшина» допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел «Перечень внесписочных ценных бумаг» списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ». В настоящее время акции ПАО «Нижнекамскшина» включены в третий (некотировальный) уровень списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа».

Информация о крупных владельцах акций Общества:

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2018, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2018, %
Юридические лица (25 лиц)			
	ООО «Управляющая Компания «Татнефть – Нефтехим»	59,44	61,27
	COLIMA ASSOCIATED S.A. (не является резидентом РФ)	8,24	8,49
	ООО «Татнефть-Актив»	7,03	7,24
	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	7,01	7,23
	доля участия государства или муниципального образования в уставном капитале, наличие специального права («золотой акции») – <i>Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан</i>	0,20	0,20

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2018, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2018, %
	Прочие юридические лица, владеющие не более чем 5 процентами уставного капитала	9,76	9,78
	Доля в уставном капитале, принадлежащая физическим лицам (14 501 лицо)	8,32	5,79

Информация о регистраторе Общества:

Регистратором, осуществляющим ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества, является Альметьевский филиал ООО «Евроазиатский Регистратор».

Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:

- лента новостей информационных агентств «АК&М» и «Интерфакс»;
- страница в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=152>; <http://shinakama.tatneft.ru>
- печатные издания: «Нижнекамский шинник», «Чулман».

Информация о составе Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Гиздатуллин Ильдар Котдусович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина», исполнительный директор АО «Нижнекамский механический завод»
2	Бесов Андрей Владимирович	начальник Управления безопасности ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
3	Беляев Айдар Шагитович	главный инженер ПАО «Нижнекамскшина»
4	Вахитов Анвар Фасихович	руководитель центра развития нефтехимического комплекса Управления по реализации проектов строительства ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина
5	Кириллин Михаил Анатольевич	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
6	Петров Алексей Александрович	начальник отдела корпоративного сопровождения стратегических программ Управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
7	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	исполняющая обязанности директора ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
8	Якушев Ильгизар Алялtdинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
9	Сабиров Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Действующий состав Совета директоров Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 г.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 16 июня 2017 г.

Информация о составе Совета директоров Общества, действовавшего в период с 1 января по 15 июня 2018 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Бурганов Радий Фаридович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина»
2	Беляев Айдар Шагитович	главный инженер ПАО «Нижнекамскшина»
3	Вахитов Анвар Фасихович	руководитель центра развития нефтехимического комплекса Управления по реализации проектов строительства ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
4	Гиздатуллин Ильдар Котдусович	исполнительный директор АО «Нижнекамский механический завод»
5	Петров Алексей Александрович	начальник отдела корпоративного сопровождения стратегических программ Управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
6	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	исполняющая обязанности директора ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
7	Хафизов Ирек Амирзянович	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
8	Якушев Ильгизар Алялtdинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
9	Сабиров Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
2	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
3	Нурхаметова Таскира Гаптенуровна	главный бухгалтер ООО «УК «Система-Сервис»
4	Чигвинцева Лидия Витальевна	начальник управления бухгалтерского и налогового сопровождения СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
5	Филиппова Ольга Михайловна	ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 г.

Предыдущий состав Ревизионной комиссии Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 16 июня 2017 г.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию в период с 1 января по 15 июня 2018 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Беспалова Светлана Анатольевна	начальник управления бухгалтерского и налогового сопровождения СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
2	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
3	Нурхаметова Таскира Гаптенуровна	главный бухгалтер ООО «УК «Система-Сервис»
4	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
5	Филиппова Ольга Михайловна	ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан

Информация об исполнительном органе Общества:

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 7 от 15 августа 2002 г.

Информация об основных видах деятельности Общества:

В соответствии с Уставом Общества к основным видам деятельности относятся (с указанием кода ОКВЭД):

22.11	Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек;
22.1.	Производство резиновых изделий;
22.19.3.	Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины;
22.2.	Производство изделий из пластмасс;
36.00.	Забор, очистка и распределение воды;
46.1.	Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;
68.20.	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; и другое.

Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе передана ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 7 от 15 августа 2002 года. Право подписи бухгалтерской отчетности передано и.о. исполнительного директора ПАО «Нижекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Портной Цалику Беровичу на основании доверенности от 1 февраля 2019 г. № 182/19-19.

Информация об аудиторе Общества:

Согласно решению общего собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 года, аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2018 год проводит АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом (Пояснение 20).

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основы составления отчетности

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей (если не указано иное).

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 1 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 69,4706 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.); 79,4605 руб. за 1 евро на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в сроки, предусмотренные учетной политикой Общества.

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. краткосрочные обязательства Общества превышали его краткосрочные активы. Более подробно информация о риске ликвидности приведена в Пояснении 20. Руководство Общества уверено в том, что Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, соответственно, в правомерности допущения о непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества															
Нематериальные активы	<p>В составе нематериальных активов отражены лицензии на использование патентов по промышленным образцам и свидетельства на товарные знаки.</p> <p>Стоимость объектов нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту исходя из следующих сроков полезного использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> – лицензии на использование патентов – на промышленный образец от 7 до 17 лет – свидетельства на товарные знаки от 8 до 10 лет <p>Общество не осуществляет переоценку объектов нематериальных активов и не проводит проверку на обесценение.</p>															
Основные средства	<p>В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.</p> <p>Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).</p> <p>Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 1 января 2011 г., а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.</p> <p>Объекты основных средств, принятые к учету до 1 января 2011 г. и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.</p> <p>Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).</p> <p>Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:</p> <table border="1" data-bbox="502 1758 1428 1899"> <thead> <tr> <th></th> <th>до 01.01.2002</th> <th>с 01.01.2002</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Здания</td> <td>8-142</td> <td>7-95</td> </tr> <tr> <td>Машины и оборудование</td> <td>1-60</td> <td>1-20</td> </tr> <tr> <td>Транспортные средства</td> <td>8-22</td> <td>1-8</td> </tr> <tr> <td>Прочие</td> <td>12-58</td> <td>3-31</td> </tr> </tbody> </table> <p>Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.</p> <p>Амортизация не начисляется по:</p> <ul style="list-style-type: none"> – земельным участкам; 		до 01.01.2002	с 01.01.2002	Здания	8-142	7-95	Машины и оборудование	1-60	1-20	Транспортные средства	8-22	1-8	Прочие	12-58	3-31
	до 01.01.2002	с 01.01.2002														
Здания	8-142	7-95														
Машины и оборудование	1-60	1-20														
Транспортные средства	8-22	1-8														
Прочие	12-58	3-31														

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<ul style="list-style-type: none"> – объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке); – объектам, переведенным на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев; – полностью амортизированным объектам. <p>Переоценка основных средств Обществом не проводится.</p> <p>Авансы, выданные для приобретения и сооружения объектов основных средств, учитываются в группе статей баланса «Основные средства» с обособленным отражением этой величины по строке «Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств»</p> <p>Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.</p> <p>Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.</p>
Расходы на НИОКР	<p>Списание затрат на НИОКР, учитываемых в соответствии с правилами ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», на счета производственных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие работы и начато фактическое применение результатов НИОКР в производстве (для управленческих нужд).</p> <p>Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится равномерно в течение 12 месяцев линейным способом.</p> <p>Изменение принятого способа списания расходов по конкретным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.</p>
Финансовые вложения	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.</p> <p>Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <p>Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.</p>
Запасы	<p>Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство, а также при оказании услуг по переработке давальческого сырья, внутреннем перемещении и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.</p> <p>Незавершенное производство в зависимости от типа отражается в учете в следующих оценках:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) при массовом и серийном производстве – по фактической себестоимости полуфабрикатов; б) при производстве ремонтных работ и изготовлении единичных изделий в цехах вспомогательного производства – по фактическим производственным затратам. <p>В Обществе учитываются в составе средств в обороте независимо от срока полезного использования следующие предметы:</p> <ul style="list-style-type: none"> – специальные инструменты и специальные приспособления; – специальная одежда, специальная обувь. <p>Стоимость спецоснастки, включая опытные образцы пресс-форм, кроме пресс-форм для производственных целей, погашается линейным способом.</p> <p>Стоимость пресс-форм для производственных целей, срок полезного использования которых непосредственно связан с количеством выпущенной продукции, приобретенных до 1 января 2012 г., погашается пропорционально объему выпущенной продукции, остальные – линейным методом.</p> <p>Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.</p> <p>Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.</p> <p>Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.</p> <p>Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.</p> <p>По материально-производственным запасам (в том числе по объектам спецоснастки) в</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На сумму снижения стоимости запасов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.
Расходы будущих периодов	Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на получение лицензии, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Дебиторская задолженность	Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Задолженность по авансам отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет.
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и банковские векселя со сроком погашения до трёх месяцев, используемые для осуществления расчетов с компаниями Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина. При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто: <ul style="list-style-type: none"> – поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента); – суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
Капитал и резервы	Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, выпущенных Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.
Оценочные обязательства	Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: <ul style="list-style-type: none"> – на выплату вознаграждений по итогам работы за год; – на оплату предстоящих отпусков. Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ежемесячный размер отчислений по оценочному обязательству определяется исходя из соотношения предполагаемого размера вознаграждений в соответствии с критериями премирования и предполагаемого размера годовой суммы расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное страхование. 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.
Доходы	Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Расходы	<p>Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.</p> <p>Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.</p> <p>В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.</p>

III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Результаты исследований и разработок

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (разделы 1.3-1.4) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

НИОКР в основном представляют собой результаты исследований и разработок новых модификаций шин, проводимых ООО «НТЦ Кама» (связанная сторона).

Сумма фактических затрат по законченным в 2018 году работам составила 40 032 тыс. руб. (в 2017 году – 53 394 тыс. руб.) и отражена в разделе 1.3 «Наличие и движение результатов НИОКР» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Списание результатов НИОКР на себестоимость продукции в 2018 году составило 34 857 тыс. руб. (в 2017 году – 55 407 тыс. руб.).

2. Основные средства

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 2 «Основные средства» (разделы 2.1-2.4) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о стоимости основных средств, переданных в аренду, переведенных на консервацию и переданных в залог, приведены по остаточной стоимости.

В течение 2018 и 2017 годов не было поступлений основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе основных средств Общества отражены объекты, стоимость которых не погашается (объекты жилищного фонда и внешнего благоустройства, земельные участки), в сумме 61 513 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – 61 513 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 61 212 тыс. руб.). По данным объектам (кроме земельных участков) за балансом начислен износ в сумме 11 617 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – 11 303 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 10 989 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в лизинг

Стоимость основных средств, полученных в лизинг составляет 0 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – 78 073 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 186 995 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. в лизинг получены форматоры, транспортные системы и производственное оборудование для цехов вулканизации, производственные линии для сборочного цеха. Указанные объекты были выкуплены в 2018 г. и 2017 г. в связи истечением срока договоров лизинга.

Лизинговые платежи Общества по условиям договоров лизинга выражены в евро, но подлежат оплате в рублях по курсу на дату оплаты. По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствует обязанность по выплате лизинговых платежей (на 31 декабря 2017 г. – 6 222 тыс. руб., без НДС, на 31 декабря 2016 г. – 85 381 тыс. руб. без НДС). В 2018 г. было начислено и выплачено 6 329 тыс. руб. лизинговых платежей, без НДС (в 2017 г. – 81 985 тыс. руб., без НДС).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. все основные средства, полученные в лизинг, учитывались на балансе лизингодателя. Основным лизингодателем Общества являлся АО «Лизинговая компания ТЭК» (связанная сторона).

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет (по стоимости, предусмотренной договором аренды):

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Здания	-	-	309 608
Машины и оборудование	-	-	898 319
Транспортные средства	2 679	2 235	22 742
Земельные участки	55 980	57 017	94 943
Итого основные средства, полученные в аренду	58 659	59 252	1 325 612

Обществом получены в аренду транспортные средства и земельные участки для эксплуатации подъездных путей, производственных объектов (ЛЭП, буферного пруда, полигона захоронения отходов), а также объектов социальной сферы (база отдыха «Чайка», база отдыха «Наратлык»). По состоянию на 31 декабря 2016 г. кроме этого были получены в аренду производственные помещения и оборудование для подготовительного цеха.

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Здания	818 984	820 007	758 910
Сооружения	67 187	55 441	9 834
Машины и оборудование	89 493	125 436	164 009
Транспортные средства	-	653	1 863
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	2 866	4 521
Земельные участки	7 991	9 114	8 215
Прочие	-	736	836
Итого основные средства, переданные в аренду	983 655	1 014 253	948 188

Основная часть основных средств, переданных в аренду, – это производственные помещения и оборудование реорганизованных цехов Общества, выведенных в состав отдельных предприятий Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» (группа предприятий под управлением головной компании Общества – ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»): ООО «Нижнекамский завод грузовых шин», ООО «Торговый Дом Кама», ООО «Энергошинсервис», АО «Нижнекамский механический завод». Также социальные объекты, а именно имущество базы отдыха «Чайка», общежития переданы в аренду ООО СБО «Шинник»; инвентарь и оборудование для обеспечения работников питанием переданы в аренду ООО «Комбинат питания «Шинник». Часть производственных помещений сдана в аренду сторонним организациям.

3. Финансовые вложения

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, а также заём, выданный ООО «Нижекамский завод грузовых шин» (связанная сторона). Акции организаций, входящие в состав долгосрочных финансовых вложений Общества, на рынке ценных бумаг не обращаются.

4. Запасы

В состав статьи «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (в том числе спецоснастки) и незавершенного производства.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

5. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 63 731 171 обыкновенных акций, 1 969 910 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и составляет 65 701 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – 65 701 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 65 701 тыс. руб.).

В отношении Общества может быть использовано специальное право («золотая акция»). Правовое положение специального права («золотой акции») определяется законодательством Российской Федерации и Республики Татарстан.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. резервный капитал отсутствует, на 31 декабря 2017 г. – отсутствует, на 31 декабря 2016 г. – 1766 тыс. руб.

По решению собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 г. направлено на формирование резервного фонда 2 344 тыс. руб.; резервный фонд в сумме 2 344 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода (в 2017 году – по решению собрания акционеров Общества от 16 июня 2017 г. резервный фонд в сумме 1 766 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода). Решение о распределении прибыли за отчетный год будет приниматься на годовом общем собрании акционеров в июне 2019 года.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса) включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, проводимой до 2002 года, и составляет 1 503 036 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (на 31 декабря 2017 г. – 1 504 376 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 1 512 853 тыс. руб.).

7. Заемные средства

Долгосрочные обязательства

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование заимодавца/ основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процент- ная ставка	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2016
Долгосрочные займы						
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
-	Договор 01/2012/651 от 14.11.2012	до 31.12.2018	8	-	-	136 756
-	Договор 01/2015/409 от 29.04.2015	до 30.04.2019	8	-	-	42 291
-	Договор 01/2015/508 от 29.04.2015	до 30.04.2019	8	-	-	40 000
-	Договор 01/2015/857 от 17.12.2015	до 31.12.2022	8	-	-	1 278 734
Итого долгосрочные кредиты и займы				-	-	1 497 781

Краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование заимодавца/ основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процент- ная ставка	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2016
Краткосрочные займы						
<i>Займы, полученные от АО «Нижнекамсктехуглерод»:</i>						
-	Договор 01/2017/538 от 09.11.2017	до 10.10.2018	-	-	878 734	-
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
-	Договор 01/2014/310 от 12.05.2014	до 25.12.2018	0,01	-	643 999	643 999
-	Договор 3-9/1949 от 22.12.2008	до 30.06.2018	0,01	-	441 483	441 483
-	Договор 3-9/2463 от 28.12.2007	до 28.02.2018	0,01	-	176 700	186 400
-	Договор 01/2012/651 от 14.11.2012	до 31.12.2017	8	-	-	165 306
-	Договор 01/2013/672 от 10.10.2013	до 28.02.2017	0,01	-	-	848 167
-	Договор 01/2015/409 от 29.04.2015	до 31.12.2017	8	-	-	31 719
-	Договор 01/2015/508 от 29.04.2015	до 31.12.2017	8	-	-	30 000
Задолженность по процентам				-	3	7 259
Итого краткосрочные кредиты и займы				-	2 140 919	2 354 333

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество полностью погасило задолженность по договорам займов.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма займов, недополученных по условиям договоров, отсутствует (на 31 декабря 2017 г. – отсутствует, на 31 декабря 2016 г. – 680 908 тыс. руб.).

8. Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением кредитов и займов.

Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2018 г. составила 134 951 тыс. руб., в том числе: НДС – 110 369 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 13 862 тыс. руб., земельный налог – 10 714 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 6 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2017 г. – составила 144 784 тыс. руб., в том числе: НДС – 105 622 тыс. руб., налог на имущество – 15 021 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 13 323 тыс. руб., земельный налог – 10 807 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 11 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г. – 47 061 тыс. руб., в том числе: НДС – 7 808 тыс. руб., налог на имущество – 18 013 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 11 013 тыс. руб., земельный налог – 10 079 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 148 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

10. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Поступление бюджетных средств, согласно распоряжению КабМина РТ № 421-р от 05.04.2004 на реализацию планов НИОКР и собственных инвестиционных проектов, на подготовку производства и освоение выпуска новых шин	70 624	71 992	73 360
Прочее	1 982	2 710	3 437
Итого доходы будущих периодов	72 606	74 702	76 797

Доходы будущих периодов списываются равномерно на прочие доходы в течение оставшегося срока полезного использования основных средств, модернизированных или приобретенных за счет денежных средств, полученных по распоряжению Кабинета Министров № 421-р от 5 апреля 2004 г.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

В 2018 и 2017 году не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договоры мены). По условиям договоров оплата может осуществляться денежными средствами, взаимозачетом, а также банковскими векселями. В 2018 году расчеты взаимозачетом проводились на 7 522 827 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились (в 2017 году: расчеты взаимозачетом и банковскими векселями не проводились).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице ниже:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества	79 432	67 488	55 550	47 423
Безвозмездное финансирование от головной компании	57 212	-	-	-
Доход от оприходования отходов	35 346	-	32 513	-
Резерв под снижение стоимости запасов	14 817	-	-	3 812
Реализация основных средств	260	-	11 738	1 227
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	23 693	-
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	119 686	-	119 686
Финансирование деятельности ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	59 797	-	58 265
Выплаты и льготы по Коллективному договору	-	48 230	-	37 323
Резерв по сомнительным долгам	-	16 254	-	13 923

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия	-	9 161	-	2 719
Списание неиспользуемых и устаревших объектов спецоснастки	-	1 356	-	5 832
Безвозмездная финансовая помощь	-	-	-	102 248
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	-	-	2 000
Иные операции	7 172	28 624	8 374	22 786
Итого прочие доходы/расходы	194 239	350 596	131 868	417 244

Суммы резерва по сомнительным долгам, созданного и восстановленного в отчетном году отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. Информация о суммах восстановления и создания резерва представлена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Налоги

13.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 674 851 тыс. руб. (2 997 552 руб. – в 2017 году). НДС по приобретенным ценностям составил 3 108 305 тыс. руб. (2 635 209 тыс. руб. – в 2017 году), в том числе предъявленный к вычету 3 106 568 тыс. руб., (2 634 595 тыс. руб. – в 2017 году).

13.2. Налог на прибыль организации

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	2018		2017	
	Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
Прибыль/Условный расход по налогу на прибыль	415 890	83 178	117 200	23 440
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянные налоговые обязательства	189 354	37 871	293 636	58 727
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянные налоговые активы	83 739	16 748	89 691	17 938
Вычитаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых активов	1 279	256	(5 905)	(1 181)
Налогооблагаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых обязательств	9 820	1 964	38 572	7 714
Итого налогооблагаемая прибыль/ текущий налог на прибыль	532 604	106 521	353 812	70 762

(тыс. руб.)

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- расходов, связанных с выплатами по Коллективному договору в сумме 60 991 тыс. руб. (за 2017 год – 49 389 тыс. руб.);
- расходов на финансирование хозяйственной деятельности ЧУ «Спорткомплекса «Шинник» в сумме 59 797 тыс. руб. (за 2017 год – 58 265 тыс. руб.);
- расходов, связанных со страхованием работников в НПФ, не учитываемых для целей налогообложения в сумме 18 264 тыс. руб. (за 2017 год – 22 976 тыс. руб.);
- резерва по сомнительным долгам в сумме 16 254 тыс. руб. (за 2017 год – 6 882 тыс. руб.);
- расходов по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия в сумме 9 161 тыс. руб. (за 2017 год – 2 719 тыс. руб.);
- разниц в амортизации, в результатах от реализации и ликвидации основных средств в сумме 8 256 тыс. руб. (за 2017 год – 5 407 тыс. руб.);
- резерва под снижение стоимости запасов в сумме 0 тыс. руб. (за 2017 год – 3 812 тыс. руб.);
- расходов по ремонту объектов непромышленной сферы в сумме 1 615 тыс. руб. (за 2017 год – 6 128 тыс. руб.);
- расходов, связанных с досрочным списанием специальной оснастки в сумме 68 тыс. руб. (за 2017 год – 3 875 тыс. руб.);
- расходов от безвозмездно оказанной финансовой помощи в сумме 0 тыс. руб. (за 2017 год – 102 248 тыс. руб.);
- признанного убытка обслуживающих хозяйств в сумме 0 тыс. руб. (за 2017 г. – 23 373 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 14 948 тыс. руб. (за 2017 год – 8 562 тыс. руб.).

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- безвозмездно полученного финансирования в сумме 57 212 тыс. руб. (за 2017 год – 0 тыс. руб.);
- восстановления резерва под снижение стоимости запасов в сумме 16 713 тыс. руб. (за 2017 год – 0 тыс. руб.);
- доходов от участия в других организациях в сумме 7 575 тыс. руб. (за 2017 год – 364 тыс. руб.);
- излишков, выявленных в ходе инвентаризации в предыдущих периодах, в сумме 0 тыс. руб. (за 2017 год – 59 680 тыс. руб.);
- прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, в сумме 0 тыс. руб. (за 2017 год – 23 693 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 2 239 тыс. руб. (за 2017 год – 5 954 тыс. руб.).

Суммы начисления/погашения вычитаемых временных разниц представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатели	Остаток на 31.12.2017	Возникло за 2018	Погашено за 2018	Остаток на 31.12.2018
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	102 600	8 450	5 725	105 325
Разница в оценке расходов будущих периодов	7 270	-	1 445	5 825
Разница в расходах по резерву по сомнительным долгам	7 040	-	-	7 040
Прочее	41	9	10	40
Итого вычитаемые временные разницы	116 951	8 459	7 180	118 230
Отложенные налоговые активы	23 390	1 692	1 436	23 646

(тыс. руб.)

Показатели	Остаток на 31.12.2016	Возникло за 2017	Погашено за 2017	Остаток на 31.12.2017
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	93 235	15 670	6 305	102 600
Разница в оценке расходов будущих периодов	29 580	1 520	23 830	7 270
Разница в расходах по резерву по сомнительным долгам	-	7 040	-	7 040
Прочее	41	10	10	41
Итого вычитаемые временные разницы	122 856	24 240	30 145	116 951
Отложенные налоговые активы	24 571	4 848	6 029	23 390

Суммы начисления/погашения налогооблагаемых временных разниц представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатели	Остаток на 31.12.2017	Возникло за 2018	Погашено за 2018	Остаток на 31.12.2018
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	893 619	29 219	20 980	901 858
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	122 534	41	23 251	99 324
Разница в расходах на НИОКР	32 887	40 068	34 866	38 089
Прочее	1 300	-	51	1 249
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 050 340	69 328	79 148	1 040 520
Отложенные налоговые обязательства	210 068	13 866	15 830	208 104

(тыс. руб.)

Показатели	Остаток на 31.12.2016	Возникло за 2017	Погашено за 2017	Остаток на 31.12.2017
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	895 552	39 574	41 507	893 619
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	156 695	87	34 248	122 534
Разница в расходах на НИОКР	34 895	53 411	55 419	32 887
Прочее	1 770	1	471	1 300
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 088 912	93 073	131 645	1 050 340
Отложенные налоговые обязательства	217 782	18 615	26 329	210 068

13.3. Прочие налоги и сборы

Начисленные прочие налоги и сборы включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 116 182 тыс. руб. (в 2017 году – 117 083 тыс. руб.), в прочие расходы – 157 тыс. руб. (в 2017 году – 32 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 70 423 тыс. руб. (в 2017 году – 71 463 тыс. руб.), земельный налог – 44 484 тыс. руб. (в 2017 году – 41 461 тыс. руб.), иные налоги и сборы.

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Данный показатель рассчитан как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	311 574	46 873
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	63 731	63 731
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	4,89	0,74

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Поручительства

По состоянию на 31 декабря 2018 г. выданные поручительства отсутствуют (на 31 декабря 2017 г. – отсутствуют, на 31 декабря 2016 г. – 560 000 тыс. руб.).

Имущество, переданное в залог

По состоянию на 31 декабря 2018 г. имущество, переданное в залог, отсутствует (на 31 декабря 2017 г. – отсутствует, на 31 декабря 2016 г. – 507 300 тыс. руб.).

16. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется ООО «УК «Татнефть-Нефтехим», которому принадлежит 61,27% обыкновенных акций Общества.

Информация о крупнейших акционерах Общества приведена в разделе I настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина. У ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина отсутствует конечный бенефициарный владелец. По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. правительство Республики Татарстан через полностью принадлежащую ему дочернюю организацию АО «Связьинвестнефтехим» контролировало около 36% голосующих акций ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина.

ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина является головной компанией Группы Татнефть, в состав которой входят организации, которые ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина полностью контролирует, либо оказывает значительное влияние на их деятельность через владение прямо или косвенно пакетами акций, участия в органах управления или иным способом. Данные организации, а также АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд», относятся к другим связанным сторонам Общества.

Операции со связанными сторонами:

		(тыс. руб.)	
Тип связанной стороны и характер операций	2018	2017	
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина):			
<i>Прочие доходы:</i>			
- реализация металлолома	25 659	10 264	
- реализация основных средств	-	8 220	
<i>Прочие расходы:</i>			
- проценты к уплате	68	92 783	
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
<i>Выручка от реализации:</i>			
- услуг по аренде и прочих услуг	120	124	
<i>Приобретение:</i>			
- услуг по управлению	224 090	197 015	
<i>Прочие доходы:</i>			
- безвозмездное финансирование	57 212	-	
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»):			
<i>Прочие расходы:</i>			
- финансирование хозяйственной деятельности	59 797	58 265	
Зависимые общества (ООО «Мекбар»):			
<i>Выручка от реализации:</i>			
- услуг по аренде и прочих услуг	1 162	1 491	
<i>Приобретение:</i>			
- услуг по ремонту основной технологической оснастки	51 925	44 640	
- основных средств	2 345	-	
Другие связанные стороны:			
<i>Выручка от реализации:</i>			
- шинной продукции	19 379 923	15 925 204	
- услуг по аренде имущества	488 592	332 765	
- коммунальных услуг	311 371	320 834	
- услуг по ошиповке	145 552	-	
- услуг производственного характера	65 724	44 572	
- прочее	278	306	
<i>Приобретение:</i>			
- сырья и материалов (в том числе спецоснастки)	13 048 636	9 752 096	
- услуг по ремонту и обслуживанию производственного оборудования, технологической оснастки	1 087 054	1 120 298	
- теплотенергии (пар, горячая вода)	522 359	442 648	
- услуг по ремонту и обслуживанию энергооборудования	412 794	384 599	
- услуг по проведению испытаний сырья и готовой продукции	189 104	171 472	
- электроэнергии	186 876	607 033	
- услуг хозяйственного характера (уборка, стирка, и т.п.)	172 217	162 058	
- основных средств и строительно-монтажных работ	88 107	947 188	
- услуг по сопровождению и совершенствованию процессов производства шин	45 356	63 296	
- НИОКР	40 032	53 394	
- услуг по прочему ремонту	26 040	25 182	
- пенсионные взносы в НПФ	18 273	23 448	
- услуг по омологации шин	12 522	67 022	
- услуг по аренде, лизингу	6 649	102 106	
- услуг по переработке давальческого сырья	16	43 302	
- прочее	109 490	54 496	
<i>Прочие доходы:</i>			

Тип связанной стороны и характер операций	2018	2017
- реализация отходов производства	26 425	12 551
- реализация ТМЦ	5 336	14 327
- реализация основных средств	-	517
- прочее	22	1
Прочие расходы:		
- ответхранение имущества	7 736	-
- безвозмездная финансовая помощь	-	102 192
- прочее	14 055	7 825

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его связанными сторонами и поставленные Обществом своим связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности.

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Тип связанной стороны и характер расчетов	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина):			
Дебиторская задолженность	11 498	7 254	5 965
Займы полученные:			
- подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	1 497 781
- подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	1 262 185	2 354 333
Кредиторская задолженность	-	9	-
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
- задолженность покупателей и заказчиков	35	12	12
- прочее	1 253	874	668
Кредиторская задолженность:			
- задолженность поставщикам и подрядчикам	34 867	69 032	72 396
- прочее	1 005	1 291	1 081
Зависимое общество (ООО «Мекбар»):			
Дебиторская задолженность	148	273	302
Кредиторская задолженность	8 054	4 518	5 336
Другие связанные стороны:			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
- задолженность покупателей и заказчиков	1 200 872	927 557	2 203 076
- авансы выданные (включая авансы под приобретение внеоборотных активов) за вычетом НДС	113	6 435	197 000
- прочее	52 640	60 518	44 150
Займы выданные:			
- подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	17 866
Займы полученные:			
- подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	878 734	-
Кредиторская задолженность:			
- задолженность поставщикам и подрядчикам	5 703 278	3 801 325	3 100 566
- авансы полученные за вычетом НДС	53	2	-
- прочее	2 421	3 375	1 436

По состоянию на 31 декабря 2018 года резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон отсутствует (на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. резерв сомнительных долгов отсутствует).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, банковскими векселями, а также погашению посредством взаимозачета.

Основным покупателем Общества является ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона). Выручка от реализации данному контрагенту за 2018 год составила 19 167 266 тыс. руб. или 94% всей выручки Общества (2017 г. – 15 866 713 тыс. руб. или 95%).

Денежные потоки с основными, дочерними и зависимыми обществами

(тыс. руб.)

Тип связанной стороны и характер платежей	Строка ОДДС	Поступления/(Платежи) без НДС	
		2018	2017
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина):			
<i>Оплата процентов по долговым обязательствам</i>	4123	71	100 039
<i>Возврат займов</i>	4323	1 262 182	2 582 673
Головная организация (ООО «УК «Татнефть- Нефтехим»):			
<i>Оплата за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	253 044	199 866
<i>Поступление безвозмездного финансирования</i>	4312	57 212	-
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»):			
<i>Платежи на финансирование хозяйственной деятельности учреждения</i>	4129	59 797	58 265
Зависимое общество (ООО «Мекбар»):			
<i>Поступления от арендных платежей</i>	4112	1 303	1 518
<i>Оплата за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	51 273	45 399
<i>Поступление дивидендов</i>	4214	1 740	348

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относит членов Совета директоров. В 2018 г. совокупный размер вознаграждений Совету директоров, включая заработную плату членов органов управления акционерного общества, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, а также иные виды вознаграждений составили 3 390 тыс. руб. (в 2017 г. – 2 140 тыс. руб.).

17. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство резиновых шин, покрышек и камер. Выручка от прочих видов деятельности составляет менее 10% от общей суммы выручки.

Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества, регулярно анализируют результаты по основному направлению деятельности Общества; результаты прочих видов деятельности детально не анализируются. Кроме того, анализ данной информации проводится в отношении Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» (группа предприятий под управлением головной компании Общества – ООО «УК «Татнефть-Нефтехим») в целом, что позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и других компаний комплекса, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности. В связи с этим информация по отчетным сегментам Общества не формируется.

18. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

При составлении Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименования показателя	2018	2017
Поступление по НДС, нетто	260 740	423 690
Прочее	7 546	1 598
Итого прочие поступления	268 286	425 288

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)		
Наименования показателя	2018	2017
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	(119 686)	(119 686)
Финансирование хозяйственной деятельности ЧУ «Шинник»	(59 797)	(58 265)
Задаток НО ГЖФ при Президенте РТ по договорам социальной ипотеки (за работников Общества)	(21 534)	(8 376)
Платежи за содержание имущества (основных средств), неиспользуемых в деятельности предприятия	(8 352)	(1 287)
Безвозмездная финансовая помощь	-	(102 248)
Прочее	21 648)	(12 387)
Итого прочие платежи	(231 017)	(302 249)

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

19. Условные обязательства

Обеспечения выданные

Информация о выданных обеспечениях приведена в Пояснении 15.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. Управление рисками

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Рыночный риск (валютный)

Колебания курса иностранной валюты по отношению к рублю может негативно отразиться на экспортно-импортных операциях (например, в связи с риском увеличения стоимости импортного оборудования, что приведет к увеличению задолженности поставщику).

В связи с отсутствием у Общества существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подверженность валютному риску оценивается Обществом как низкая.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Так как основная доля дебиторской задолженности представлена задолженностью связанных сторон, находящихся под управлением головной компании Общества ООО «УК «Татнефть-Нефтехим», подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества регулярно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. краткосрочные обязательства (строка 1500 бухгалтерского баланса) Общества превышали его оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса) на сумму 4 284 241 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 4 781 840 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 2 848 740 тыс. руб.), главным образом, в результате увеличения кредиторской задолженности, балансовая величина которой на 31 декабря 2018 г. составляет 6 105 319 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 4 203 102 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 3 383 253 тыс. руб.), подлежащей погашению в течение одного года после отчетной даты (раздел 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) и в результате привлечения Обществом заемных средств, балансовая величина которых на 31 декабря 2018 г. составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 2 140 919 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 2 354 333 тыс. руб.), подлежащих погашению в течение одного года после отчетной даты (Пояснение 7).

Основная сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. представлена задолженностью перед компаниями Группы Татнефть. Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

Чистые активы Общества были положительными и составили 817 533 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 508 059 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 463 286 тыс. руб.). Кроме того, Общество имеет положительное сальдо денежных потоков от текущей деятельности в размере 2 359 172 тыс. руб. в 2018 году (в 2017 году – 2 684 725 тыс. руб.).

Обществом было получено подтверждение от конечной головной организации ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина о готовности оказать финансовую поддержку Обществу в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Таким образом, руководство Общества уверено в том, что Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, соответственно, в правомерности допущения о непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской отчетности.

Прочие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднем или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

21. Информации об экологической деятельности организации

В Обществе в 2018 году проведена значительная работа по охране окружающей среды, стабилизации и снижению негативного воздействия деятельности предприятия на окружающую природную среду.

В Обществе внедрена и результативно функционирует система экологического менеджмента в соответствии с требованиями МС ИСО 14001:2004.

По результатам инспекционного аудита, проведенного в августе 2018 г. аудиторами ООО «Тест-С.-Петербург» выдано заключение: Система экологического менеджмента соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016 (ISO 14001:2015).

Общая сумма затрат на природоохранную деятельность за 2018 год составила 115 234 тыс. руб. (в 2017 году – 115 036 тыс. руб.), в том числе:

Виды затрат	2018	2017
Текущие затраты на охрану окружающей среды	31 881	34 262
Затраты на выполнение природоохранных мероприятий	70 230	77 653
<i>в том числе:</i>		
<i>по охране атмосферного воздуха</i>	528	1 199
<i>по охране водных ресурсов</i>	18 535	27 970
<i>по охране почв и рациональному использованию земельных ресурсов</i>	50 111	48 114
<i>Прочее</i>	1 056	370
Затраты на капремонт основных производственных фондов по охране окружающей среды	12 337	1 986
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	786	1 135
Итого	115 234	115 036

И.о. исполнительного директора
ПАО «Нижекамскшина»
в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
(доверенность № 182/19-19 от 01 февраля 2019 г.)



Ц. Б. Портной

20 марта 2019 г.