

**Публичное акционерное общество
«Нижекамскшина»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 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	20
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	21
1. Основы составления отчетности	21
2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	22
3. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	27
III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	31
1. Результаты исследований и разработок	31
2. Основные средства	31
3. Финансовые вложения	33
4. Запасы	33
5. Дебиторская задолженность	33
6. Капитал и резервы	34
7. Заемные средства	35
8. Оценочные обязательства	36
9. Кредиторская задолженность	36
10. Доходы будущих периодов.....	37
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	37
12. Прочие доходы и расходы	38
13. Налоги	39
14. Прибыль на акцию	41
15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	42
16. Связанные стороны.....	42
17. Информация по сегментам.....	45
18. Отчет о движении денежных средств.....	46
19. Условные обязательства.....	46
21. Управление рисками	48
22. Информации об экологической деятельности организации	49



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров ПАО «Нижнекамскшина»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Нижнекамскшина» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 67 500 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 оценочных значений, 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 Общества в целом

67 500 тыс. руб.

Как мы ее определили

1% от 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 2020 года краткосрочные обязательства Общества превышали его оборотные активы на 3 212 276 тыс. руб., доля краткосрочных обязательств в общей величине обязательств Общества составляла 81%. Данные обстоятельства указывают на тот факт, что без дополнительной финансовой поддержки по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не располагает достаточными средствами для погашения краткосрочной кредиторской задолженности и заемных средств.

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 (76% краткосрочной кредиторской задолженности представлена задолженностью в пользу дочерних обществ конечной головной организации Общества ПАО «Татнефть» имени В. Д. Шашина; 52% заемных средств представлены задолженностью в пользу 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 11 марта 2021 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.

Приемлемость текущих оценок руководства Общества в отношении риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Нижнекамскшина» за 2020 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после этой даты.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего 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 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 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2021 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 указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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 независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых 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, - Тимченко Максим Евгеньевич.

АО „ПВК Аудит“

22 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 1651000027

423570, Республика Татарстан, район Нижнекамский, Нижнекамск, территория промзона, здание 116, корпус 1, офис 1

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 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 Публичные акционерные общества/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 423570, Республика Татарстан, район Нижнекамский, г. Нижнекамск, территория промзона, здание 116, корпус 1, офис 1.

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/42
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1.1	Нематериальные активы	1110	8 434	7 418	5 970
П-1.3, ПТ-III.1	Результаты исследований и разработок	1120	32 198	37 535	37 979
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 828 280	5 078 815	5 159 706
П-2.2, ПТ-III.2	в том числе, незавершенное строительство	1151	1 547 359	367 885	378 358
П-2.1, ПТ-III.2	основные средства в организации	1152	4 228 170	4 530 855	4 745 190
	авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1153	52 751	180 075	36 158
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-3, ПТ-III.3	Финансовые вложения	1170	6 445	6 445	7 210
ПТ-III.13	Отложенные налоговые активы	1180	16 701	21 375	23 646
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 418	2 094	2 761
	Итого по разделу I	1100	5 893 476	5 153 682	5 237 272
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-4, ПТ-III.4	Запасы	1210	678 259	698 250	960 065
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 756	6 848	967
П-5.1, ПТ-III.5	Дебиторская задолженность	1230	594 483	961 628	1 315 394
П-3, ПТ-III.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	867	610	4 899
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	40
	Итого по разделу II	1200	1 279 365	1 667 336	2 281 365
	БАЛАНС	1600	7 172 841	6 821 018	7 518 637

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	1 420 899	1 426 147	1 503 036
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	967	977	1 014
ПТ-III.6	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 419	(98 795)	(824 824)
	Итого по разделу III	1300	1 539 986	1 394 030	744 927
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.3, ПТ-III.7	Заемные средства	1410	867 600	-	-
ПТ-III.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	203 477	203 761	208 104
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1440	-	-	-
ПТ-III.10	Доходы будущих периодов (субсидии)	1450	70 137	71 712	72 606
	Итого по разделу IV	1400	1 141 214	275 473	280 710
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.3, ПТ-III.7	Заемные средства	1510	1 535 181	235 000	-
П-5.3, ПТ-III.9	Кредиторская задолженность	1520	2 676 112	4 637 068	6 105 319
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-7, ПТ-III.8	Оценочные обязательства	1540	279 646	279 100	387 619
	Прочие обязательства	1550	702	347	62
	Итого по разделу V	1500	4 491 641	5 151 515	6 493 000
	БАЛАНС	1700	7 172 841	6 821 018	7 518 637

Исполнительный директор ПАО "Нижнекамскшина" в ООО "УК "Татнефть-Нефтехим"
Миронов Э.М. (доверенность № 32/19-21 от 30 декабря 2020 года)

22 марта 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2020 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 Публичные акционерные общества/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2020
ИНН	00148990
по ОКВЭД 2	1651000027
по ОКПФ/ОКФС	22.11
по ОКЕИ	1 22 47/42
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 905 837	14 756 292
П-6	Себестоимость продаж	2120	(6 070 412)	(13 930 490)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	835 425	825 802
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-6	Управленческие расходы	2220	(684 712)	(613 938)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	150 713	211 864
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	20 452
	Проценты к получению	2320	33	19
	Проценты к уплате	2330	(4 410)	-
ПТ-III.12	Прочие доходы	2340	258 465	1 127 387
	Доходы по субсидиям	2341	1 575	1 405
ПТ-III.12	Прочие расходы	2350	(198 142)	(530 213)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	208 234	830 914
ПТ-III.13	Налог на прибыль	2410	(62 268)	(180 956)
	в том числе			
ПТ-III.13	Текущий налог на прибыль	2411	(57 878)	(183 028)
ПТ-III.13	Отложенный налог на прибыль	2412	(4 390)	2 072
	Прочее	2460	-	(845)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	145 966	649 113

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	145 966	649 113
	СПРАВОЧНО			
ПТ-III.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб	2900	2,29	10,19
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор ПАО "Нижнекамскшина" в ООО "УК "Татнефть-Нефтехим"
Миронов Э.М. (доверенность № 32/19-21 от 30 декабря 2020 года)

22 марта 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКФС/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.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПТ-III.6	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	65 701	-	1 504 050	-	(824 624)	744 927
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	649 113	649 113
	в том числе							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	649 113	649 113
	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	-	-	(10)	-	-	(10)
	в том числе							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(10)	x	-	(10)
	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	(76 916)	x	76 916	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
ПТ-III.6	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	65 701	-	1 427 124	-	(98 795)	1 394 030
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	145 966	145 966
	в том числе							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	145 966	145 966
	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	-	-	(10)	-	-	(10)
	в том числе							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(10)	x	-	(10)
	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	(5 248)	x	5 248	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	65 701	-	1 421 866	-	52 419	1 539 986

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	1 610 123	1 465 742	817 533

Исполнительный директор ПАО "Нижнекамскшина" в ООО "УК "Татнефть-Нефтехим"
Миронов Э.М. (доверенность № 32/19-21 от 30 декабря 2020 года)

22 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 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 Публичные акционерные общества/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

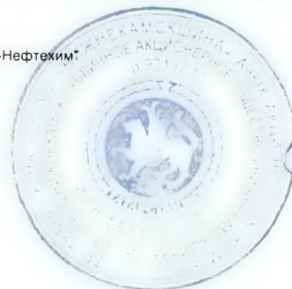
Единица измерения тыс. руб

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	7 216 083	8 496 604
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 882 604	8 113 651
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	323 866	376 479
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
ПТ-III.18	прочие поступления	4119	9 613	6 474
	Платежи - всего	4120	(8 317 412)	(8 800 118)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 641 795)	(6 334 086)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 482 365)	(1 469 097)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 229)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(76 700)	(176 212)
	налогов и сборов (кроме налога на прибыль организаций)	4125	(96 509)	(119 952)
	страховых взносов в ПФР, ФСС и ФФОМС	4126	(500 156)	(501 169)
ПТ-III.18	прочие платежи	4129	(515 658)	(199 602)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 101 329)	(303 514)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	20 684	563 150
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 985	554 648
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	12 699	750
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	7 752
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 085 221)	(540 149)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 085 221)	(540 149)
	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	(1 064 537)	23 001
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 167 600	276 500
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 167 600	235 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	41 500
	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	-	-
	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	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 167 600	276 500
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 734	(4 013)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	610	4 899
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	867	610
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 477)	(276)

Исполнительный директор ПАО "Нижнекамскшина" в ООО "УК "Татнефть-Нефтехим":
Миронов Э.М. (доверенность № 32/19-21 от 30 декабря 2020 года)

22 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация: Публичное акционерное общество "Нижневолжский"

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.

Дата (число, месяц, год)		Коды	
	31/12/2020		
по ОКПО	00148990		
ИНН	1651000027		
по ОКВЭД 2	22.11		
по ОКПД/ОКЕС	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	2020 г.	12 404	(5 304)	3 999	-	-	(2 972)	-	-	-	16 403	(8 276)
	5110	2019 г.	9 294	(3 338)	3 110	-	-	(1 966)	-	-	-	12 404	(5 304)
в том числе:													
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	2020 г.	805	(234)	178	-	-	(114)	-	-	-	981	(348)
	5111	2019 г.	691	(142)	114	-	-	(92)	-	-	-	805	(234)
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	2020 г.	3 109	(215)	3 823	-	-	(1 181)	-	-	-	6 932	(1 396)
	5112	2019 г.	115	(39)	2 994	-	-	(176)	-	-	-	3 109	(215)
прочие нематериальные активы	5103	2020 г.	8 490	(4 855)	-	-	-	(1 677)	-	-	-	8 490	(6 532)
	5113	2019 г.	8 488	(3 157)	2	-	-	(1 698)	-	-	-	8 490	(4 855)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	2020 г.	37 535	32 464	(2 833)	(39 540)	27 626
	5150	2019 г.	37 979	42 492	-	(42 936)	37 535
в том числе:							
разработка новой модели	5141	2020 г.	37 535	32 464	(2 833)	(39 540)	27 626
	5151	2019 г.	37 979	42 492	-	(42 936)	37 535

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	2020 г.	-	37 036	-	(32 464)	4 572
	5170	2019 г.	-	42 492	-	(42 492)	-
в том числе:							
разработка новой модели	5161	2020 г.	-	37 036	-	(32 464)	4 572
	5171	2019 г.	-	42 492	-	(42 492)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5162	2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020 г.	318	3 988	-	(3 999)	307
	5190	2019 г.	14	3 326	(87)	(2 935)	318
в том числе:							
промышленный образец	5181	2020 г.	265	3 777	-	(3 831)	211
	5191	2019 г.	14	3 159	(87)	(2 821)	265
товарный знак	5182	2020 г.	53	211	-	(168)	96
	5192	2019 г.	-	167	-	(114)	53

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	2020 г.	12 922 031	(8 391 176)	139 102	(203 015)	200 730	(439 502)	-	-	12 858 118	(8 629 948)
	5210	2019 г.	13 088 751	(8 343 561)	370 223	(536 943)	408 278	(455 893)	-	-	12 922 031	(8 391 176)
в том числе:												
здания	5201	2020 г.	2 547 701	(784 938)	20 962	(1 800)	715	(41 044)	-	-	2 566 863	(825 267)
	5211	2019 г.	2 456 756	(777 041)	188 181	(97 236)	34 332	(42 229)	-	-	2 547 701	(784 938)
сооружения и передаточные устройства	5202	2020 г.	729 296	(564 271)	14 021	(366)	146	(18 397)	-	-	742 951	(582 522)
	5212	2019 г.	779 479	(561 115)	26 832	(77 015)	16 941	(20 097)	-	-	729 296	(564 271)
машины и оборудование	5203	2020 г.	9 436 082	(6 882 811)	104 020	(189 669)	188 689	(376 184)	-	-	9 350 433	(7 070 306)
	5213	2019 г.	9 642 199	(6 834 541)	140 117	(346 234)	341 547	(369 817)	-	-	9 436 082	(6 882 811)
транспортные средства	5204	2020 г.	118 015	(102 058)	-	(2 706)	2 706	(2 651)	-	-	115 309	(102 003)
	5214	2019 г.	103 256	(101 205)	15 093	(334)	334	(1 187)	-	-	118 015	(102 058)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2020 г.	64 005	(57 098)	99	(8 474)	8 474	(1 226)	-	-	55 630	(49 850)
	5215	2019 г.	80 057	(69 659)	-	(16 052)	15 124	(2 563)	-	-	64 005	(57 098)
многолетние насаждения	5206	2020 г.	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-
	5216	2019 г.	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-
земельные участки и объекты природопользования	5207	2020 г.	26 760	-	-	-	-	-	-	-	26 760	-
	5217	2019 г.	26 832	-	-	(72)	-	-	-	-	26 760	-

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	2020 г.	367 885	1 319 947	(1 371)	(139 102)	1 547 359
	5250	2019 г.	378 358	368 267	(8 517)	(370 223)	367 885
строительство объектов основных средств	5241	2020 г.	367 885	1 305 145	(1 371)	(124 300)	1 547 359
	5251	2019 г.	377 117	344 162	(7 276)	(346 118)	367 885
приобретение отдельных объектов основных средств (не требующих монтажа)	5242	2020 г.	-	14 802	-	(14 802)	-
	5252	2019 г.	-	24 105	-	(24 105)	-
приобретение земельных объектов	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	2019 г.	1 241	-	(1 241)	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г	За 2019 г
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	63 046	191 873
в том числе:			
машины и оборудование	5261	37 253	3 692
сооружения и передаточные устройства	5262	414	-
здания	5263	25 379	188 181
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 807)	(6 051)
в том числе:			
машины и оборудование	5271	(1 034)	(4 548)
сооружения	5272	(1 773)	(1 503)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
1	2	3	4	5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	859 312	942 167	983 655
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	54 213	57 066	58 659
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 465	8 030	15 991
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	55 238
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	3 345	3 641	5 775
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	11 284	11 284	11 284

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	-	-	8 445	(2 000)
	5311	2019 г.	9 210	(2 000)	-	(765)	-	-	-	8 445	(2 000)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	x	-	8 445	(2 000)
	5312	2019 г.	9 210	(2 000)	-	(765)	-	x	-	8 445	(2 000)
Вложения в уставные капиталы других организаций	53021	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	x	-	8 445	(2 000)
	53121	2019 г.	9 210	(2 000)	-	(765)	-	x	-	8 445	(2 000)
Финансовых вложений - итого	5300	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	-	-	8 445	(2 000)
	5310	2019 г.	9 210	(2 000)	-	(765)	-	-	-	8 445	(2 000)

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 себестоимость	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	786 447	(88 197)	6 170 552	6 198 476	7 933	-	х	756 523	(80 264)
	5420	2019 г.	1 055 649	(95 784)	13 877 328	14 146 730	7 587	-	х	786 447	(88 197)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2020 г.	780 479	(88 197)	1 237 921	(111 647)	7 933	-	(1 163 738)	743 015	(80 264)
	5421	2019 г.	906 914	(95 784)	8 920 483	(125 252)	7 587	-	(8 923 666)	780 479	(88 197)
	5402	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2019 г.	-	-	-	(13 030 990)	-	-	13 030 990	-	-
Товары для перепродажи	5403	2020 г.	4 938	-	2 582	(4 542)	-	-	(81)	2 897	-
	5423	2019 г.	3 242	-	78 345	(74 771)	-	-	(1 878)	4 938	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2020 г.	-	-	4 928 809	6 080 605	-	-	1 163 819	12 023	-
	5425	2019 г.	142 420	-	4 875 167	912 141	-	-	(4 105 446)	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5406	2020 г.	1 030	-	1 240	(1 682)	-	-	-	588	-
	5426	2019 г.	1 273	-	3 333	(3 576)	-	-	-	1 030	-

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	
			уменьшая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделкам операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	числовые резервы	выбыло				уменьшая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								погашение	списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность (и наоборот)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	2020 г.	129 558	(129 284)	15 960	-	(10 231)	(25 830)	-	19 060	-	120 688	(120 455)
всего	5521	2019 г.	126 177	(125 610)	7 523	-	(6 293)	(4 142)	-	2 619	-	129 558	(129 284)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2020 г.	289	-	1 805	-	-	(1 642)	-	-	-	232	-
	5522	2019 г.	562	-	-	-	-	(293)	-	-	-	269	-
Авансы выданные	5503	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2020 г.	129 269	(129 284)	15 155	-	(10 231)	(23 988)	-	19 060	-	120 456	(120 455)
	5524	2019 г.	125 615	(125 610)	7 523	-	(6 293)	(3 849)	-	2 619	-	129 289	(129 284)
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2020 г.	968 395	(7 041)	588 933	-	-	(962 947)	(131)	7 041	-	594 250	(7 041)
всего	5530	2019 г.	1 321 868	(7 041)	374 605	-	-	1 328 022	(56)	-	-	569 395	(7 041)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	839 567	-	493 531	-	-	(838 603)	-	-	-	494 355	-
	5531	2019 г.	1 216 312	-	850 274	-	-	(1 227 018)	(1)	-	-	839 567	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	30 888	-	1 368	-	-	(30 166)	-	-	-	2 090	-
	5532	2019 г.	3 426	-	30 547	-	-	(3 050)	(35)	-	-	30 888	-
Прочая	5513	2020 г.	97 940	(7 041)	93 975	-	-	(93 975)	(131)	7 041	-	97 806	(7 041)
	5533	2019 г.	102 130	(7 041)	93 784	-	-	(97 954)	(20)	-	-	97 940	(7 041)
итого	5500	2020 г.	1 097 953	(136 325)	605 894	-	(10 231)	(962 777)	(131)	26 101	х	1 097 953	(136 325)
	5520	2019 г.	1 448 045	(132 651)	982 128	-	(6 293)	(1 332 164)	(56)	2 619	х	1 097 953	(136 325)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	6 444	6 444	9 482	2 441	45 622	38 581
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 143	5 143	2 070	2 070	33 118	33 118
в части авансовых платежей (предоплат)	5542	875	875	371	371	1 145	1 145
прочая	5543	426	426	7 041	-	11 359	4 318

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		переход из долгосрочной задолженности (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описания на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	1 077 600	-	-	-	(150 000)	867 600
в том числе:	5571	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	2020 г.	-	1 077 600	-	-	-	(150 000)	867 600
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	4 672 068	2 659 663	4 410	3 474 853	15	150 000	4 211 293
в том числе:	5580	2019 г.	6 105 319	4 870 448	-	(6 103 478)	(220)	-	4 872 068
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2020 г.	4 279 756	1 522 916	-	(3 111 902)	-	-	2 490 769
в том числе:	5581	2019 г.	5 880 748	4 277 855	-	(5 858 671)	(177)	-	4 279 756
расчеты по налогам и взносам	5583	2020 г.	258 635	81 807	-	(258 635)	-	-	81 807
в том числе:	5583	2019 г.	134 951	258 635	-	(134 951)	-	-	258 635
займы	5584	2020 г.	-	1 150 000	4 410	(4 229)	-	-	1 150 181
в том числе:	5584	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	2020 г.	235 000	-	-	-	-	150 000	385 000
в том числе:	5585	2019 г.	-	235 000	-	-	-	-	235 000
расчеты с персоналом организации	5586	2020 г.	8 240	8 879	-	(8 554)	-	-	7 565
в том числе:	5586	2019 г.	8 101	8 420	-	(8 258)	(23)	-	8 240
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5587	2020 г.	51 908	51 908	-	(51 908)	-	-	51 908
в том числе:	5587	2019 г.	51 908	51 908	-	(51 908)	-	-	51 908
Итого	5570	2019 г.	6 105 319	4 870 448	4 410	(6 103 478)	(220)	-	4 872 068

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	2 706	3 858	11 803
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 954	1 274	11 256
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части невыплат платежей, предоплат)	5592	752	2 624	547

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 728 714	11 540 679
Расходы на оплату труда	5620	1 446 028	1 341 379
Отчисления на социальные нужды	5630	496 371	462 821
Амортизация	5640	439 232	450 586
Прочие затраты	5650	656 801	606 543
Итого по элементам	5660	6 767 146	14 402 008
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(12 022)	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	142 420
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 755 124	14 544 428

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	279 100	372 649	(372 103)	-	279 646
в том числе:						
оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы	5701	171 352	177 683	(174 195)	-	174 840
оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам	5702	107 748	194 966	(197 908)	-	104 806

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	387 619	350 731	(459 250)	-	279 100
в том числе:						
оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы	5711	229 538	171 352	(229 538)	-	171 352
оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам	5712	158 081	179 379	(229 712)	-	107 748

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	119 680	111 837	107 808
в том числе:				
квартиры, полученные в обеспечение выполнения платежей	5801	119 680	111 837	107 808

Исполнительный директор ПАО "Нижнекамскшина" в ООО "УК "Татнефть-Нефтехим"
Миронов Э.М. (доверенность № 32/19-21 от 30 декабря 2020 года)

22 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Нижнекамскшина»
за 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Нижнекамскшина» за 2020 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; восстановлением резиновых шин и покрышек, а также оказанием услуг по сдаче имущества в аренду и прочими видами деятельности.

С 1 января 2020 года изменилась производственная модель работы Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина. ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона) выступает в качестве давальца сырья для производства шин, а ПАО «Нижнекамскшина» в качестве переработчика сырья.

Данное изменение оказало влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2019 год в части реализации незавершенного производства ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона). 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. Информация о реализации незавершенного производства ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона) представлена в Пояснении III.16.

В 2020 году величина выручки и себестоимости существенно снизилась в связи с изменением производственной модели работы, так же как и баланс дебиторской и кредиторской задолженности.

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 и индивидуальных предпринимателей» 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, Республика Татарстан, район Нижнекамский, г. Нижнекамск, территория промзона, здание 116, корпус 1, офис 1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 2 359 человек, за 2019 год – 2 433 человека.

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 31.12.2020, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2020, %
Юридические лица (21 лицо)			
	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
	Прочие юридические лица, владеющие не более чем 5 процентами уставного капитала	9,80	10,12
Доля в уставном капитале, принадлежащая физическим лицам (14 492 лица)		8,28	5,45

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 2020 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Плетнев Павел Петрович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина», исполняющий обязанности заместителя директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» по обеспечению производства
2	Бесов Андрей Владимирович	заместитель руководителя Центра безопасности ЦОБ ПАО «Татнефть» - Советник директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
3	Кириллин Михаил Анатольевич	начальник производственно-диспетчерского отдела ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
4	Петров Алексей Александрович	начальник отдела анализа бизнес-процессов Управления развития и корпоративного сопровождения стратегических проектов ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Ремизова Светлана Алексеевна	начальник отдела по управлению портфельными инвестициями и корпоративному сопровождению

		ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
6	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	директор ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
7	Цовма Денис Владимирович	начальник отдела управления активами корпоративного центра комплексного развития бизнеса ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
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 17 июля 2020 года.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года.

Информация о составе Совета директоров Общества, действовавшего в период с 1 января по 17 июля 2020 года:

№ 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	Кирилин Михаил Анатольевич	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
4	Петров Алексей Александрович	начальник отдела корпоративного сопровождения стратегических программ Управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Ремизова Светлана Алексеевна	начальник отдела по управлению портфельными инвестициями и корпоративному сопровождению ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
6	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	директор ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
7	Якушев Ильгизар Алялtdинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
8	Якупов Ришат Маратович	ведущий инженер отдела маркетинга УРНИН ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
9	Сабиров Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Алидов Алим Алидов Наврузович	начальник отдела учета текущих операций УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
2	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
3	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
4	Шамсуллина Зумара Зуфаровна	Начальник управления бухгалтерской отчетности ЦБиНС 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 17 июля 2020 года.

Предыдущий состав Ревизионной комиссии Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества в период с 1 января по 17 июля 2020 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности УБиНС 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	Шамсуллина Зумара Зуфаровна	Начальник управления бухгалтерской отчетности ЦБиНС ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
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

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 года.

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 исполнительному директору ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Миронову Эдуарду Михайловичу на основании доверенности от 30 декабря 2020 года № 32/19-21.

Информация об аудиторе Общества:

Согласно решению общего собрания акционеров Общества от 17 июля 2020 года, аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2020 год проводит АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и подвержена значительному негативному влиянию в случае существенного продолжительного снижения цен на нефть. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации иногда допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. В первой половине 2020 г. наблюдалось общее снижение экономической активности, введение ограничений на передвижение в связи с карантинными мероприятиями, а также снижение покупательской способности населения, в результате чего снизился объем перевозок, а в перспективе ожидается падение продаж легковых автомобилей, а также падение спроса на продукцию, производимую Обществом. Дальнейшее развитие рынка будет определяться макроэкономической конъюнктурой, стратегией автопроизводителей и стимулирующими мерами государства.

Продолжающаяся неопределенность относительно дальнейшего экономического роста, волатильность на финансовых рынках, а также прочие риски могут в будущем оказать существенное негативное влияние на финансовый и корпоративный сектора российской экономики. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

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 2020 года по 31 декабря 2020 года.

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 счетах, 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 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 года – 69,4706 руб.); 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 года 79,4605 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 2020 года 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 года, 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 года и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества																	
	<p>Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – 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><tr><th rowspan="2">Группа основных средств</th><th colspan="2">Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</th></tr><tr><th>до 01.01.2002</th><th>с 01.01.2002</th></tr><tr><td>Здания</td><td>8-142</td><td>3-31</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></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;– объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, 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>	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		до 01.01.2002	с 01.01.2002	Здания	8-142	3-31	Машины и оборудование	1-60	1-20	Транспортные средства	8-22	1-8	Прочие	12-58	3-31
Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс																	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002																
Здания	8-142	3-31																
Машины и оборудование	1-60	1-20																
Транспортные средства	8-22	1-8																
Прочие	12-58	3-31																
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>																	

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<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 с 1 января 2020 года отражается в учете по фактическим производственным затратам, распределенным на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных заказов на оказание услуг по переработке.</p> <p>Незавершенное производство до 1 января 2020 года 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>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<p>Стоимость пресс-форм для производственных целей, срок полезного использования которых непосредственно связан с количеством выпущенной продукции, приобретенных до 1 января 2012 года, погашается пропорционально объему выпущенной продукции, остальные – линейным методом.</p> <p>Готовая продукция до 1 января 2020 года 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 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.</p>
Расходы будущих периодов	<p>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.</p>
Дебиторская задолженность	<p>Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.</p> <p>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.</p> <p>Задолженность по авансам отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет.</p>
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных	<p>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.</p> <p>Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
средств	<p>При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:</p> <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	<p>Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, выпущенных Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.</p> <p>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.</p>
Оценочные обязательства	<p>Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:</p> <ul style="list-style-type: none"> – на выплату вознаграждений по итогам работы за год; – на оплату предстоящих отпусков. <p>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.</p> <p>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.</p>
Доходы	<p>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.</p> <p>В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Доходы будущих периодов	Доходы, полученные (начисленные) Обществом в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам (бюджетные средства и другие виды доходов) отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов	Суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе строки 1450 «Доходы будущих периодов (субсидии)». Доход от субсидий, полученных на финансирование капитальных расходов, в отчете о финансовых результатах Общества представляется в составе строки 2341 «Доходы по субсидиям».
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>

3. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

3.1 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 года № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.2 Изменение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (приказ Минфина РФ от 04.12.2018 № 248н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе Общества в составе строки 1450 «Доходы будущих периодов (субсидии)»;
- доход от субсидий, полученных на финансирование капитальных расходов, в отчете о финансовых результатах Общества представляется в составе строки 2341 «Доходы по субсидиям».

Ранее субсидии на финансирование капитальных расходов отражалось в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса, доход от субсидий – в составе строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

3.3 Изменение порядка отражения выручки по договорам купли-продажи товаров и услуг, по которым Общество выступает в качестве агента, а не принципала

Общество использует критерии, предусмотренные МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» для оценки, является ли ее обещание по своему характеру обязанностью в отношении предоставления определенных товаров или услуг самой организацией (т.е. организация является принципалом) либо в отношении организации предоставления таких товаров или услуг другой стороной (т.е. организация выступает в качестве агента). Для ряда договоров, включая договоры перераспределения платежей за коммунальные услуги от арендатора к реальному поставщику услуг был сделан вывод о выполнении критериев МСФО (IFRS) 15 по признанию агентом, выручка по таким договорам подлежит отражению в отчетности на величину агентской наценки. Информация о величине свернутой выручки представлена в Пояснении 11.

Соответствующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств также показываются свернуто.

3.4 Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Последствия изменений, внесенных в учетную политику на 2020 г., отражены в бухгалтерской отчетности за 2019 г. ретроспективно. В связи с изменением входящих и сравнительных показателей в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах и Отчете о движении денежных средств Обществом были скорректированы соответствующие показатели пояснений. Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса за 2019 год:

(тыс. руб.)

Код	Наименование строки	Показатель за 2019 год	Скорректированный показатель за 2019 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
1530	Доходы будущих периодов	71 712	-	(71 712)	Корректировка входящих данных в связи с применением изменений в ПБУ 13\2000, внесенных Приказом Минфина России от 04.12.2018 N 248н
1450	Доходы будущих периодов (субсидии)	-	71 712	-	

Скорректированные строки бухгалтерского баланса за 2018 год:

(тыс. руб.)

Код	Наименование строки	Показатель за 2018 год	Скорректированный показатель за 2018 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
1530	Доходы будущих периодов	72 606	-	(72 606)	Корректировка входящих данных в связи с применением изменений в ПБУ 13/2000, внесенных Приказом Минфина России от 04.12.2018 N 248н
1450	Доходы будущих периодов (субсидии)	-	72 606	-	

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах за 2019 год:

(тыс. руб.)

Код	Наименование строки	Показатель за 2019 год	Скорректированный показатель за 2019 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2110	Выручка	14 918 420	14 756 292	(162 128)	Сворачивание перераспределения коммунальных расходов от арендаторов к конечному поставщику
2120	Себестоимость продаж	(14 092 618)	(13 930 490)	162 128	
2410	Текущий налог на прибыль	(183 028)	-	183 028	Корректировка входящих данных в связи с применением изменений в ПБУ 18/02, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н
2411	Текущий налог на прибыль	-	(183 028)	(183 028)	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(14 773)	-	14 773	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	4 343	-	(4 343)	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(2 271)	-	2 271	
2412	Отложенный налог на прибыль	-	2 072	2 072	
2410	Налог на прибыль	-	(180 956)	(180 956)	
2340	Прочие доходы	1 128 792	1 127 387	(1 405)	Корректировка входящих данных в связи с применением изменений в ПБУ 13/2000, внесенных Приказом Минфина России от 04.12.2018 N 248н
2341	Доходы по субсидиям	-	1 405	1 405	

Скорректированные строки отчета о движении денежных средств за 2019 год:

(тыс. руб.)

Код	Наименование строки	Показатель за 2019 год	Скорректированный показатель за 2019 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
4110	Денежные потоки от текущих операций, Поступления - всего	8 658 732	8 496 604	(162 128)	Сворачивание перераспределения коммунальных расходов от арендаторов к конечному поставщику
4111	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	8 119 842	8 113 651	(6 191)	
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	532 416	376 479	(155 937)	
4120	Денежные потоки от текущих операций, Поступления - всего	(8 962 246)	(8 800 118)	162 128	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 496 214)	(6 334 086)	162 128	

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 2020 году работам составила 32 464 тыс. руб. (в 2019 году – 42 492 тыс. руб.) и отражена в разделе 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Списание результатов НИОКР на себестоимость продукции в 2020 году составило 39 540 тыс. руб. (в 2019 году – 42 936 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 2020 и 2019 годов не было поступлений основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе основных средств Общества отражены авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств, в сумме 52 751 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года – 180 075 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 36 158 тыс. руб.).

Информация об авансах, выданных для приобретения и сооружения основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование поставщика	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Comerio Ercole S.p.A.	28 848	-	-
ООО «СпецРегионСтрой»	10 720	-	-
ООО «АРТЭК»	3 388	-	-
ООО «УК «Алабуга-2.Нефтехимия»	2 809	-	-
ООО МИП «НЭС» Профэксперт	2 328	-	-
ООО «Стройкомплекс»	1 885	-	-
ООО «ТАТСПЕЦМОНТАЖ»	743	-	-
VMI Holland B.V.	-	156 984	-
ZF Friedrichshafen AG	-	19 879	-

Наименование поставщика	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Klöfver S. Aktiebolag	240	1 406	33 503
Прочие	1 790	1 806	2 655
Итого	52 751	180 075	36 158

В составе основных средств Общества отражены объекты, стоимость которых не погашается (объекты жилищного фонда и внешнего благоустройства, земельные участки), в сумме 32 330 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года – 32 395 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 61 513 тыс. руб.). По данным объектам (кроме земельных участков) за балансом начислен износ в сумме 1 815 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года – 2 746 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 11 617 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду

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

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Транспортные средства	2 127	4 891	2 679
Земельные участки	52 086	52 175	55 980
Итого основные средства, полученные в аренду	54 213	57 066	58 659

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Обществом получены в аренду транспортные средства и земельные участки для эксплуатации подъездных путей, производственных объектов (ЛЭП, буферного пруда, полигона захоронения отходов).

По состоянию на 31 декабря 2018 года 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»).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания	795 329	857 614	818 984
Сооружения	5 728	15 522	67 187
Машины и оборудование	49 268	60 406	89 493
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	7	9	-
Земельные участки	8 527	8 085	7 991
Прочие	453	531	-
Итого основные средства, переданные в аренду	859 312	942 167	983 655

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». 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. 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.

Прочая дебиторская задолженность

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты по налогам и сборам	49 487	29 479	40 341
Расчеты по перевыставляемым услугам	18 461	36 529	46 728
Расчеты по займам с уволенными сотрудниками	5 772	5 083	5 573
Расчеты с прочими дебиторами	24 085	26 849	9 488
Итого прочая дебиторская задолженность	97 805	97 940	102 130

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года 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 2020 года (на 31 декабря 2019 года – 65 701 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 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 2020 года резервный капитал отсутствует, на 31 декабря 2019 года – отсутствует, на 31 декабря 2018 года – отсутствует.

По решению собрания акционеров Общества от 17 июля 2020 года направлено на формирование резервного фонда 3 285 тыс. руб.; резервный фонд в сумме 3 285 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода (в 2019 году – по решению собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года резервный фонд в сумме 3 285 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода). Решение о распределении прибыли за отчетный год будет приниматься на годовом общем собрании акционеров в июне 2021 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 1 420 899 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года (на 31 декабря 2019 года – 1 426 147 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года 1 503 036 тыс. руб.). Погашение стоимости переоценки внеоборотных активов в 2020 году связано с выбытием части объектов основных средств, информация о которой представлена в Пояснении 12 и 16.

7. Заемные средства

Долгосрочные обязательства

№ п/п	Наименование заимодавца/основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Долгосрочные займы						
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
–	Договор 01/2019/175 от 02.04.2019	31.03.2025	0,00	867 600	-	-
Задолженность по процентам				-	-	-
Итого краткосрочные кредиты и займы				867 600	-	-

Краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование заимодавца/основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Краткосрочные займы						
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
–	Договор 01/2019/175 от 02.04.2019	31.12.2020	0,00	385 000	235 000	-
Краткосрочные кредиты						
<i>Кредиты, полученные от ПАО Сбербанк</i>						
–	Договор № 01/2020/335 от 28.05.2020	28.05.2021	1,15%	1 150 000	-	-
Задолженность по процентам				181	-	-
Итого краткосрочные кредиты и займы				1 535 181	235 000	-

В 2019 году Общество заключило с ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина (конечная головная организация) договор беспроцентного займа, средства которого предоставляются Обществу для реализации инвестиционного проекта «Увеличение производства шин «Viatti». Заемные средства получают и погашаются траншами в соответствии с утвержденным договором графиком, срок действия договора (дата последнего платежа по траншам) – 31 марта 2024 года. Общий объем заемных средств по договору составляет 1 679 800 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом получен первый транш по договору займа в сумме 235 000 тыс. руб., срок погашения данного транша – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

30 июня 2020 г. было заключено дополнительное соглашение к договору беспроцентного займа, согласно которому был изменен график погашения, в том числе срок погашения первого транша в размере 235 000 тыс. руб. был продлен до 2021 года (дата последнего платежа по траншам – 31 марта 2025 г.).

В 2020 году Обществом получены транши по договору займа в сумме 1 017 600 тыс. руб. Сроки погашения указанных траншей – 150 000 тыс. руб. в течение 12 месяцев после отчетной даты, 867 600 тыс. руб. в течение более, чем 12 месяцев после отчетной даты

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма займов, недополученных по условиям действующих договоров, составляет 427 200 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 1 444 800 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – отсутствует).

В 2020 году ПАО «Сбербанк» предоставило Обществу невозобновляемую кредитную линию на общую сумму 1 150 000 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 1 150 000 тыс. руб. Кредит выдан на пополнение оборотных средств по льготной ставке 1,15 % годовых в рамках постановления Правительства РФ от 16 мая 2020 года № 696 «Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности».

Общество должно выполнять определенные ограничительные условия, связанные с кредитами, полученными от ПАО «Сбербанк». Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Общества, включая увеличение расходов по заемным средствам и требование банка по досрочному погашению кредита.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года Обществом не были нарушены ограничительные условия, предусмотренные указанными кредитными договорами.

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 2020 года составила 81 807 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 258 635 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года. – 134 951 тыс. руб.), в том числе: НДС – 59 025 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 231 607 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 110 369 тыс. руб.), налог на доходы физических лиц – 13 317 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 12 474 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 13 862 тыс. руб.), земельный налог – 9 465 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 10 363 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 10 714 тыс. руб.), налог на имущество 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 4 191 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. руб.), прочие налоги и сборы 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 6 тыс. руб.).

Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

10. Доходы будущих периодов

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поступление бюджетных средств, согласно распоряжению КабМина РТ № 421-р от 5 апреля 2004 года на реализацию планов НИОКР и собственных инвестиционных проектов, на подготовку производства и освоение выпуска новых шин	67 889	69 256	70 624
Поступление бюджетных средств, согласно соглашению с Госкомархивом РТ № 4 от 22 августа 2019 года, о предоставлении из бюджета РТ гранта коммерческой организации на реализацию проекта «Повышение корпоративной культуры работников за счет модернизации архива»	340	511	-
Прочее	1 908	1 945	1 982
Итого доходы будущих периодов	70 137	71 712	72 606

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 года, а также по соглашению с Госкомархивом РТ от 22 августа 2019 года.

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 2020 и 2019 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 2020 году расчеты взаимозачетом проводились на 136 839 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились (в 2019 году: расчеты взаимозачетом проводились на 8 448 579 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились).

В отчете о финансовых результатах величина перераспределения платежей за коммунальные услуги от арендатора к реальному поставщику услуг и соответствующие затраты на приобретение услуг в сумме 175 127 тыс. руб. (в 2019 г. – 162 128 тыс. руб.), не включается в состав строк «Выручка» и «Себестоимость продаж», поскольку при проведении данных операций выполняются критерии МСФО (IFRS) 15 по признанию Общества агентом.

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.

Снижение доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2020 год связано с изменением производственной модели работы Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, в соответствии с которой Общество получает выручку от услуг по переработке давальческого сырья.

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	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества	133 057	105 420	149 785	127 106
Доходы от ликвидации основных средств	71 422	-	54 963	-
Доход от оприходования отходов	27 446	-	22 334	-
Резерв под снижение стоимости запасов	7 933	-	7 587	-
Реализация основных средств	6 605	97	549 102	133 591
Выплаты и льготы по Коллективному договору	-	34 119	-	39 556
Курсовые разницы	-	13 952	57	-
Денежные выплаты работникам в период простоев	-	9 651	-	11 412
Расходы по уплате страховых взносов	-	6 972	-	7 666
Убыток прошлых лет, связанный с расходами по переселению жителей населенных пунктов Алань и Мартыш из санитарно-защитной зоны	-	7 041	-	-
Расходы по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия	-	1 138	-	8 671
Резерв по сомнительным долгам	-	856	-	4 055
Реализация прочего имущества ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	-	250 306	43 749
Возврат имущества из оперативного управления ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	-	43 749	-
Безвозмездное финансирование от головной компании	-	-	41 500	-
Финансирование деятельности ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	-	-	48 460
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	-	-	48 224
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году в связи с подачей уточненной налоговой декларации по налогу на имущество за 2018 год	-	-	-	34 639
Иные операции	12 002	18 896	8 004	23 084
Итого прочие доходы/расходы	258 465	198 142	1 127 387	530 213

В 2019 году Общество реализовало объекты основных средств социального назначения, а также имущество ЧУ «Спорткомплекс «Шинник» в ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина (конечная головная организация). Цена на указанные объекты была определена аккредитованным независимым оценщиком ЗАО «НKK «СЭНК». Информация о реализации представлена в Пояснении 16.

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 1 416 098 руб. (2 983 808 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 102 906 тыс. руб. (2 475 013 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету 1 101 654 тыс. руб., (2 473 023 тыс. руб. – в 2019 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	За 2020 год		За 2019 год	
	Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
Прибыль/Условный расход по налогу на прибыль	208 234	41 647	830 914	166 183
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянный налоговый расход	112 678	22 536	188 745	37 749
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянный налоговый доход	9 573	1 915	114 880	22 976
Вычитаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых активов	(23 370)	(4 674)	(11 356)	(2 271)
Налогооблагаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых обязательств	1 420	284	21 715	4 343
Итого налогооблагаемая прибыль/ текущий налог на прибыль	289 389	57 878	915 138	183 028

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- расходов, связанных с выплатами по Коллективному договору в сумме 45 019 тыс. руб. (за 2019 год – 50 984 тыс. руб.);
- расходов на финансирование хозяйственной деятельности ЧУ «Спортивно-оздоровительного комплекса «Шинник» в сумме 0 тыс. руб. (за 2019 год – 48 460 тыс. руб.);
- разниц в амортизации, в результатах от реализации и ликвидации основных средств в сумме 14 919 тыс. руб. (за 2019 год – 37 142 тыс. руб.);
- расходов, связанных со страхованием работников в НПФ, не учитываемых для целей налогообложения в сумме 16 786 тыс. руб. (за 2019 год – 14 206 тыс. руб.);
- денежных выплат работникам в сумме 9 651 тыс. руб. (за 2019 год – 11 412 тыс. руб.);
- расходов по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия в сумме 1 114 тыс. руб. (за 2019 год – 8 671 тыс. руб.);
- резерва по сомнительным долгам в сумме 7 897 тыс. руб. (за 2019 год – 4 055 тыс. руб.);

- убытка прошлых лет, связанного с расходами по переселению жителей населенных пунктов Алань и Мартыш из санитарно-защитной зоны в сумме 7 041 тыс. руб. (за 2019 год – 0 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 10 251 тыс. руб. (за 2019 год – 13 815 тыс. руб.).

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- возврата имущества из оперативного управления в сумме 0 тыс. руб. (за 2019 год – 43 749 тыс. руб.);
- безвозмездно полученного финансирования в сумме 0 тыс. руб. (за 2019 год – 41 500 тыс. руб.);
- доходов от участия в других организациях в сумме 0 тыс. руб. (за 2019 год – 20 452 тыс. руб.);
- восстановления резерва под снижение стоимости запасов в сумме 7 935 тыс. руб. (за 2019 год – 7 587 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 1 640 тыс. руб. (за 2019 год – 1 592 тыс. руб.).

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

(тыс. руб.)				
Показатели	Остаток на 31.12.2019	Возникло за 2020	Погашено за 2020	Остаток на 31.12.2020
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	91 277	4 195	20 135	75 337
Разница в оценке расходов будущих периодов	8 521	35	465	8 091
Разница в расходах по резерву по сомнительным долгам	7 041	-	7 041	-
Прочее	35	70	29	76
Итого вычитаемые временные разницы	106 874	4 300	27 670	83 504
Отложенные налоговые активы	21 375	860	5 534	16 701

Показатели	Остаток на 31.12.2018	Возникло за 2019	Погашено за 2019	Остаток на 31.12.2019
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	105 325	5 982	20 030	91 277
Разница в оценке расходов будущих периодов	5 825	3 047	351	8 521
Разница в расходах по резерву по сомнительным долгам	7 041	-	-	7 041
Прочее	39	6	10	35
Итого вычитаемые временные разницы	118 230	9 035	20 391	106 874
Отложенные налоговые активы	23 646	1 807	4 078	21 375

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

(тыс. руб.)				
Показатели	Остаток на 31.12.2019	Возникло за 2020	Погашено за 2020	Остаток на 31.12.2020
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	889 730	29 780	12 530	906 980
Разница в расходах по спецдежде и спецоснастке	91 290	-	10 090	81 200
Разница в расходах на НИОКР	37 743	33 200	42 525	28 418

Показатели	Остаток на 31.12.2019	Возникло за 2020	Погашено за 2020	Остаток на 31.12.2020
Незавершенное производство	-	11 875	11 090	785
Прочее	42	-	40	2
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 018 805	74 855	76 275	1 017 385
Отложенные налоговые обязательства	203 761	14 971	15 255	203 477

Показатели	Остаток на 31.12.2018	Возникло за 2019	Погашено за 2019	Остаток на 31.12.2019
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	901 858	29 438	41 566	889 730
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	99 324	5	8 039	91 290
Разница в расходах на НИОКР	38 089	42 599	42 945	37 743
Прочее	1 249	38	1 245	42
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 040 520	72 080	93 795	1 018 805
Отложенные налоговые обязательства	208 104	14 416	18 759	203 761

13.3. Прочие налоги и сборы

Начисленные прочие налоги и сборы включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 89 506 тыс. руб. (в 2019 году – 92 152 тыс. руб.), в прочие расходы – 263 тыс. руб. (в 2019 году – 34 785 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 45 667 тыс. руб. (в 2019 году – 46 994 тыс. руб.), земельный налог – 42 741 тыс. руб. (в 2019 году – 44 134 тыс. руб.), иные налоги и сборы. На прочие расходы отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 0 тыс. руб., (в 2019 году – 34 639 тыс. руб.), прочие налоги 263 тыс. руб. (в 2019 году – 146 тыс. руб.).

В соответствии с изменениями в налоговом кодексе, начиная с 1 января 2019 года Общество исключило движимое имущество из налоговой базы по налогу на имущество.

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	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	145 966	649 113
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)	2,29	10,19

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 2020 года выданные поручительства отсутствуют (на 31 декабря 2019 года – отсутствуют, на 31 декабря 2018 года – отсутствуют).

Имущество, переданное в залог

По состоянию на 31 декабря 2020 года имущество, переданное в залог, отсутствует (на 31 декабря 2019 года – отсутствует, на 31 декабря 2018 года – отсутствует).

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 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года правительство Республики Татарстан через полностью принадлежащую ему дочернюю организацию АО «Связьинвестнефтехим» контролировало около 36 % голосующих акций ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина.

С 8 августа 2019 года до 25 декабря 2019 года Общество являлось единственным участником ООО «Мекбар» (ассоциированная компания Общества в период с 1 января 2019 года до 7 августа 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года) в связи с государственной регистрацией передачи 75 % долей прочих участников в уставном капитале ООО «Мекбар» к ООО «Мекбар» на основании их заявления о выходе из состава учредителей в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». 26 декабря 2019 года внесена запись о прекращении юридического лица ООО «Мекбар» путем реорганизации в форме присоединения к АО «Нижекамский механический завод» (связанная сторона).

С 29 октября 2019 года ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина является единственным учредителем ЧУ «Спорткомплекс «Шинник» (дочернее общество Общества в период с 1 января 2019 года до 28 октября 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года).

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	2020	2019
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):		
Выручка от реализации:		
– услуг по аренде	1 273	736
Прочие доходы:		
– реализация основных средств	-	533 962
– реализация имущества ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	250 306
– реализация металлолома	-	8 238
Прочие расходы:		
- проценты к уплате	-	-
- приобретение путевок на санаторно-курортное лечение	1 579	-
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):		
Выручка от реализации:		
– услуг по аренде и прочих услуг	118	124
Приобретение:		
– услуг по управлению	243 911	203 279
Прочие доходы:		
– безвозмездное финансирование	-	41 500
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник») до 28 октября 2019 года:		
Прочие расходы:		
– финансирование хозяйственной деятельности	-	48 460
Прочие доходы:		
– возврат имущества из оперативного управления	-	43 749
Зависимое общество (ООО «Мекбар») до 7 августа 2019 года:		
Выручка от реализации:		
– услуг по аренде и прочих услуг	-	1
Приобретение:		
– услуг по ремонту основной технологической оснастки	-	27 914
– основных средств	-	-
Дочернее общество (ООО «Мекбар») с 8 августа 2019 года по 25 декабря 2019 года:		
Приобретение:		
– услуг по ремонту основной технологической оснастки	-	15 795
Другие связанные стороны:		
Выручка от реализации:		
– шинной продукции	-	13 479 583
– услуг по переработке давальческого сырья	6 113 550	-
– услуг по аренде имущества	390 663	420 418
– услуг по ошиповке	60 559	335 523
– коммунальных услуг	274 074	289 689
– услуг производственного характера	56 168	139 173
– незавершенного производства	-	63 347
– прочее	676	274
Приобретение:		
– сырья и материалов (в том числе спецоснастки)	489 110	8 315 966
– услуг по ремонту и обслуживанию производственного оборудования, технологической оснастки	1 180 133	1 123 210
– теплоэнергии (пар, горячая вода)	453 984	451 540
– услуг по ремонту и обслуживанию энергооборудования	350 754	320 228
– услуг по проведению испытаний сырья и готовой продукции	127 848	190 575
– электроэнергии	-	-
– услуг хозяйственного характера (уборка, стирка, и т.п.)	159 489	152 439
– основных средств и строительно-монтажных работ	107 839	143 611
– услуг по сопровождению и совершенствованию процессов производства шин	22 813	53 160
– НИОКР	35 475	42 492
– услуг по прочему ремонту	32 055	30 973
– услуг по омологации шин	-	14 930

Тип связанной стороны и характер операций	2020	2019
– пенсионные взносы в НПФ	16 481	14 213
– услуг по аренде	113	249
– услуг по переработке давальческого сырья	-	117
– прочее	46 392	49 185
Прочие доходы:		
– реализация ТМЦ	686	29 473
– реализация отходов производства	-	15 083
– реализация основных средств	9	14 682
– прочее	21	-
Прочие расходы:		
– ответ. хранение имущества	944	7 218
– прочее	2 410	3 374

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):			
Дебиторская задолженность	782	990	11 498
Займы полученные:			
– подлежащие погашению в течение 12 месяцев	385 000	235 000	-
– подлежащие погашению в течение более, чем 12 месяцев	867 600	-	-
Кредиторская задолженность	7	10	-
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
– задолженность покупателей и заказчиков	12	17	35
– авансы выданные за вычетом НДС	508	29 797	-
– прочее	392	502	1 253
Кредиторская задолженность:			
– задолженность поставщикам и подрядчикам	48 649	455	34 867
– прочее	963	1 016	1 005
Зависимое общество (ООО «Мскбар») до 7 августа 2019 года:			
Дебиторская задолженность	-	-	148
Кредиторская задолженность	-	-	8 054
Другие связанные стороны:			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
– задолженность покупателей и заказчиков	488 479	834 530	1 200 872
– авансы выданные за вычетом НДС	59	102	113
– прочее	17 248	49 779	52 640
Кредиторская задолженность:			
– задолженность поставщикам и подрядчикам	1 993 831	4 173 946	5 703 278
– авансы полученные за вычетом НДС	7	-	53
– прочее	1 566	2 272	2 421

По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон отсутствует (на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года 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 2020 год составила 6 326 432 тыс. руб. или 92 % всей выручки Общества (2019 год – 13 875 992 тыс. руб. или 94 %).

Денежные потоки с основными, дочерними и зависимыми обществами

Тип связанной стороны и характер платежей	Строка ОДДС	(тыс. руб.) Поступления/(Платежи) без НДС	
		2020	2019
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):			
Поступление от реализации основных средств	4211	-	533 962
Поступление от реализации имущества ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	4111	-	250 306
Оплата процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
Поступление займов	4311	1 017 600	235 000
Возврат займов	4323	-	-
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
Оплата за сырье, материалы, работы, услуги	4121	174 460	262 244
Поступление безвозмездного финансирования	4312	-	41 500
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник») до 28 октября 2019 года:			
Платежи на финансирование хозяйственной деятельности учреждения	4129	-	48 460
Зависимое общество (ООО «Мекбар») до 7 августа 2019 года:			
Поступления от арендных платежей	4112	-	-
Оплата за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	28 510
Поступление дивидендов	4214	-	870
Дочернее общество (ООО «Мекбар») с 8 августа 2019 года по 25 декабря 2019 года:			
Оплата за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	19 679

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. В 2020 году 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 0 тыс. руб. (в 2019 году – 801 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	2020	2019
Возврат займов по социальной ипотеке работниками Общества	3 314	4 538
Поступления денежных средств по претензиям	2 027	702
Поступление по НДС, свернуто	-	-
Прочее	4 272	1 234
Итого прочие поступления	9 613	6 474

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

(тыс. руб.)		
Наименования показателя	2020	2019
Платежи по НДС, свернуто	(487 615)	(56 731)
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	(48 224)
Финансирование хозяйственной деятельности ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	(48 460)
Платежи за путевки в лагеря, санатории	(3 135)	(13 168)
Задаток НО ГЖФ при Президенте РТ по договорам социальной ипотеки (за работников Общества)	(10 073)	(6 293)
Платежи за содержание имущества (основных средств), неиспользуемых в деятельности предприятия	(1 007)	(8 504)
Финансирование социальных объектов и мероприятий	(4 215)	(3 054)
Прочее	(9 613)	(15 168)
Итого прочие платежи	(515 658)	(199 602)

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

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

19. Условные обязательства

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 результатов 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. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Информация о выданных обеспечениях приведена в Пояснении 15.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2020 Обществом получены в залог квартиры по обязательствам сотрудников перед Обществом по социальной ипотеке, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 119 680 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 111 837 тыс. руб., на 31.12.2018 – 107 808 тыс. руб.). Указанное залоговое имущество было получено от сотрудников в отношении выданных займов по социальной ипотеке. Срок действия полученных залогов истекает на дату списания займа по договору, либо исполнения заемщиками всех обязательств по выплате основной суммы и процентов по займам.

21. 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 2020 года краткосрочные обязательства (строка 1500 бухгалтерского баланса) Общества превышали его оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса) на сумму 3 212 276 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 3 484 179 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 4 211 635 тыс. руб.), главным образом, за счет кредиторской задолженности, балансовая величина которой на 31 декабря 2020 года составляет 2 676 112 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 4 637 068 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 6 105 319 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 2020 года составляет 1 535 181 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 235 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. руб.), подлежащих погашению в течение одного года после отчетной даты (Пояснение 7).

Основная сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года представлена задолженностью перед компаниями Группы Татнефть. Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

Чистые активы Общества были положительными и составили 1 610 123 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 1 465 742 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 817 533 тыс. руб.).

11 марта 2021 года 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.

22. Информации об экологической деятельности организации

В Обществе в 2020 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 2020 года 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 2020 год составила 141 269 тыс. руб. (в 2019 году – 125 959 тыс. руб.), в том числе:

Виды затрат	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Текущие затраты на охрану окружающей среды	65 931	46 372
Затраты на выполнение природоохранных мероприятий	73 132	61 619
в том числе:		
по охране атмосферного воздуха	935	1 134
по охране водных ресурсов	16 431	16 776
по охране почв и рациональному использованию земельных ресурсов	54 818	43 340
Прочее	948	369
Затраты на капремонт основных производственных фондов по охране окружающей среды	851	17 132
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 355	836
Итого	141 269	125 959

Исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина»

в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
(доверенность № 32/19-21 от 30 декабря 2020 года)

22 марта 2021 года

Э. М. Миронов