Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Нижнекамскшина»

за 2016 год

СОДЕРЖАНИЕ

<u>I.</u>	Общие сведения	1
<u>1.</u>	Информация об Обществе	1
<u>2.</u>	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
<u>II.</u>	Существенные аспекты учетной политики и представления информа	<u>ции в</u>
<u>бухг</u>	алтерской отчетности	6
<u>1.</u>	Основы составления отчетности	6
<u>2.</u>	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	7
<u>3.</u>	Изменения в учетной политике Общества на 2016 год	12
<u>4.</u>	Изменения в учетной политике Общества на 2017 год	12
<u>5.</u>	Данные прошлых отчетных периодов	13
<u>III.</u>	Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финан	
резу	<u>льтатах</u>	18
<u>1.</u>	Результаты исследований и разработок	18
<u>2.</u>	Основные средства	18
<u>3.</u>	<u>Финансовые вложения</u>	20
<u>4.</u>	Запасы	20
<u>5.</u>	<u>Дебиторская задолженность</u>	20
<u>6.</u>	Капитал и резервы	21
<u>7.</u>	Заемные средства	22
<u>8.</u>	Оценочные обязательства	23
<u>9.</u>	<u>Кредиторская задолженность</u>	23
<u>10</u>	<u>). Доходы будущих периодов</u>	23
<u>11</u>	. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	24
<u>12</u>	2. Прочие доходы и расходы	24
<u>13</u>	В. Налоги	25
<u>14</u>	<u>І. Прибыль (убыток) на акцию</u>	27
<u>15</u>	б. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	28
<u>16</u>	б. Связанные стороны	31
<u>17</u>	7. Информация по сегментам	34
<u>18</u>	3. Отчет о движении денежных средств	35
<u>19</u>	<u>Условные обязательства</u>	35
<u>20</u>	 События после отчетной даты 	36
<u>21</u>	. Управление рисками	37
<u>22</u>	2. Информации об экологической деятельности организации	38
23	3. Информация об инновациях и модернизации производства	39

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Нижнекамскшина» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

І. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

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

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

Общество зарегистрировано по адресу 423580, Россия, Республика Татарстан, г. Нижнекамск. Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников Общества за 2015 год – 2 960 человек, 2016 год – 2 496 человек.

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

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2016, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2016, %
Юридические лица (23 лица)			
	ООО «Управляющая Компания «Татнефть – Нефтехим»	59,44	61,27
	ООО «Фин-Инвест»	6,55	6,76
	ООО «Татнефть-Актив»	7,03	7,24
	COLIMA ASSOCIATED S.A. (не является резидентом РФ)	8,24	8,49
	доля участия государства или муниципального образования в уставном капитале, наличие специального права («золотой акции») - Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	0,20	0,20
	Прочие юридические лица, владеющие не более чем 5 процентами уставного капитала	10,23	10,24
1	і в уставном капитале, принадлежащая цическим лицам	91,69	94,20
	из них		
	Владельцы (16 юридических лиц), всего	0,31	0,31
	Номинальные держатели (общее количество номинальных держателей акций - 7), всего	91,38	93,89
	В том числе номинальные держатели более 1% ав	сций:	
	АО «Инвестиционно-финансовая компания «Солид»	73,04	75,29
	НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	14,04	14,16
	OOO «Медицинский коммерческий Банк «Аверс»	4,09	4,22
	и в уставном капитале, принадлежащая ическим лицам (14 464 лиц)	8,31	5,80

Информация о регистраторе Общества:

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

Адрес и телефон: 423450, РТ, г. Альметьевск, ул. Мира, д.10, (8553) 22-10-47

Орган, осуществивший регистрацию: ИМНС РФ г. Казань, РТ

Номер и дата регистрации: 1021603631224 от 01.12.2002 Номер лицензии, дата выдачи: 10-000-1-00332 от 10.03.2005 Дата окончания действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России.

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 2016 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Бурганов Радий Фаридович;	исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина», председатель Совета директоров
2	Беляев Айдар Шагитович	главный инженер ПАО «Нижнекамскшина»
3	Вахитов Анвар Фасихович	директор ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
4	Гиздатуллин Ильдар Котдусович	исполнительный директор АО «Нижнекамский механический завод»
5	Евсейкин Николай Вячеславович	начальник отдела анализа бизнес-процессов управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
6	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	первый заместитель директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» по экономике и финансам
7	Хафизов Ирек Амирзянович	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
8	Якушев Ильгизар Алялтдинович	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 июня 2016 г.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 19 июня 2015 г.

Информация о составе Совета директоров Общества, действовавшего в период с 1 января по 17 июня 2016 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Бурганов Радий Фаридович;	исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина», председатель Совета директоров
2	Вахитов Анвар Фасихович	директор ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
3	Гайфутдинов Фарит Наилович	заместитель начальника УРНиН ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
4	Евсейкин Николай Вячеславович	начальник отдела анализа бизнес-процессов управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
5	Зиен Ринат Сагидуллович	Начальник экономического управления ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
6	Сюбаев Нурислам Зинатулович	начальник управления стратегического планирования – советник генерального директора ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина по внешенэкономической деятельности и финансово-банковским вопросам
7	Хафизов Ирек Амирзянович	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
8	Якушев Ильгизар Алялтдинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
9	Сабиров Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Беспалова Светлана Анатольевна	начальник управления бухгалтерского учета ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
2	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
3	Нурхаметова Таскиря Гаптенуровна	главный бухгалтер ООО «УК «Система-Сервис»
4	Сайфуллина Эльмира Эльбрусовна	ведущий бухгалтер управления бухгалтерского учета ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
5	Абзалова Гузель Шамильева	заместитель начальника отдела экономического анализа Министерства Финансов РТ

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 17 июня 2016 г.

Изменений в составе Ревизионной комиссии Общества по сравнению с 31 декабря 2015 г. не было.

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 $2002 \, \mathrm{r}$.

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 первой подписи бухгалтерской отчетности передано исполнительному директору ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Бурганову Радию Фаридовичу на основании доверенностей от 30.03.2015 № 304/14.3-15 и от 17.03.2016 № 290/14.3-16.

Право второй подписи бухгалтерской отчетности Общества предоставлено начальнику отдела учета текущих операций ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Чигвинцевой Лидии Витальевне на основании доверенности от 03.10.2016г. № 416/14.3-16.

Информация об аудиторе Общества:

Согласно решению общего собрания акционеров Общества от 17 июня 2016 года, аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества на 2016 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. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. способствовало указанных факторов экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда может оказывать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, 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 21).

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 балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год -c 01.01.2016 по 31.12.2016.

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,2584 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 2016 г. краткосрочные обязательства Общества превышали его краткосрочные активы. Более подробно информация о риске ликвидности приведена в Пояснении 21. 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	В составе нематериальных активов отражены лицензии на использование патентов на промышленный образец и свидетельства на товарные знаки.
	Стоимость объектов нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.
	Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту исходя из следующих сроков полезного использования:
	- лицензии на использование патентов на промышленный образец от 7 до 17 лет
	- свидетельства на товарные знаки от 8 до 10 лет
	Общество не осуществляет переоценку объектов нематериальных активов и не проводит проверку на обесценение.
Основные средства	В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
	Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
	Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 1 января 2011 г., а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.
	Объекты основных средств, принятые к учету до 1 января 2011 г. и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.
	Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных

отчислений, утвержденным Постановлением Сове СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начи 2002 г. — по нормам, исчисленным исходя из сре использования, установленных в соответствии с К основных средств, включаемых в амортизации утвержденной постановлением Правительства Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Об полезного использования по группам основных средниже: Пруппа основных сроки полезного использования по группам основных средниже: Пруппа основных сроки полезного использования вето объектов, принятых на бето до 01.01.2002	пиная с 1 января ноков полезного Слассификацией онные группы, а Российской бществом сроки дств приведены ования (число баланс с 01.01.2002 7-95 1-20 1-8 3-31
средств лет) объектов, принятых на б до 01.01.2002 Здания 8-142 Машины и оборудование 1-60 Транспортные средства 8-22 Прочие 12-58	баланс <u>с 01.01.2002</u> 7-95 1-20 1-8 3-31
Здания 8-142 Машины и 1-60 1-60 оборудование 8-22 Транспортные средства 8-22 Прочие 12-58	7-95 1-20 1-8 3-31
Машины и 1-60 оборудование Транспортные 8-22 средства Прочие 12-58	1-20 1-8 3-31
оборудование Транспортные 8-22 средства Прочие 12-58	1-8 3-31
редства Прочие 12-58	3-31
Прочие 12-58	
Амортизация по основным средствам начисляет	гся ежемесячно
линейным способом. Амортизация не начисляется по: — земельным участкам; — объектам жилищного фонда, приобретенны 2006 г. (по таким объектам, приобретенны января 2006 г., амортизация начисляется в объектам, переведенным на продолжительностью свыше трех месяцев;	им начиная с 1
 полностью амортизированным объектам. Переоценка основных средств Обществом не провод 	ОДИТСЯ.
Авансы, выданные для приобретения и сооруж основных средств, учитываются в группе с «Основные средства» с обособленным отражением по строке «Авансы, выданные для приобретения основных средств»	статей баланса и этой величины
Доходы и расходы (потери) от выбытия осно отражены в отчете о финансовых результатах в о доходов и расходов.	составе прочих
Арендованные объекты основных средств отражают по стоимости, указанной в договоре аренды.	тся за балансом
Расходы на НИОКР Списание затрат на НИОКР, учитываемых в справилами ПБУ 17/02 «Учет ранаучно-исследовательские, опытно-конструкт технологические работы», на счета производстве осуществляется с 1-го числа месяца, следующего котором завершены такие работы и начато	асходов на торские и енных расходов о за месяцем, в

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Изменение принятого способа списания расходов по конкретным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.
Финансовые вложения	Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.
	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.).
	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.
	Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Запасы	Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. 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. Незавершенное производство в зависимости от типа отражается в учете в следующих оценках: а) при массовом и серийном производстве - по стоимости полуфабрикатов; б) при производстве ремонтных работ и изготовлении единичных изделий в цехах вспомогательного производства - по фактическим производственным затратам.
	В Обществе учитываются в составе средств в обороте независимо от срока полезного использования следующие предметы: - специальные инструменты и специальные приспособления; - специальная одежда, специальная обувь.
	Стоимость спецоснастки, включая опытные образцы пресс-форм, кроме пресс-форм для производственных целей, погашается линейным способом.
	Стоимость пресс-форм для производственных целей, срок полезного использования которых непосредственно связан с

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	количеством выпущенной продукции, приобретенных до 1 января 2012 г., погашается пропорционально объему выпущенной продукции, остальные – линейным методом.
	Готовая продукция оценена по фактической полной производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.
	Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.
	Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.
	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.
Расходы будущих периодов	Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на получение лицензии, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
Дебиторская задолженность	Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.
	Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.
	Задолженность по авансам отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет.
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
	Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и банковские векселя со сроком погашения до трёх месяцев.

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	Векселя, принимаемые и выдаваемые в качестве оплаты за товары (работы, услуги), учитываемые как денежные эквиваленты, в отчете о движении денежных средств отражаются развернуто в поступлениях и платежах.
	При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто: — поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента); — суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
Капитал и резервы	Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, выпущенных Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.
	В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.
Оценочные обязательства	Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
	Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: - на выплату вознаграждений по итогам работы за год; - на оплату предстоящих отпусков.
	Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ежемесячный размер отчислений по оценочному обязательству определяется исходя из соотношения предполагаемого размера вознаграждений в соответствии с критериями премирования и предполагаемого размера годовой суммы расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное страхование.
	Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
Доходы	Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
	В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

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

3. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

В учетную политику Общества на 2016 год были внесены следующие изменения:

- изменен подход к представлению в отчетности авансов, выданных и полученных. Авансы отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет;
- изменен подход к представлению в отчетности задолженности по процентам, начисленным по полученным кредитам и займам. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».
- изменен подход к классификации расходов по взносам в НПФ на солидарный счет работников. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2016 год отражены в бухгалтерской отчетности за 2016 год ретроспективно.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

В учетную политику Общества на 2017 год изменения не вносились.

5. Данные прошлых отчетных периодов

В учетную политику на 2016 год был внесен ряд изменений. Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2016 год отражены в бухгалтерской отчетности за 2016 год ретроспективно.

Кроме того, в отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки были исправлены ретроспективно.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2014 и 2015 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Корректировки в связи с изменением учетной политики:

- (1) Авансы в бухгалтерском балансе отражены в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет;
- (2) Задолженность по начисленным процентам в бухгалтерском балансе отражена по строке «Заемные средства»;
- (3) Расходы по взносам в НПФ на солидарный счет работников отражены в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы». Перечисление данных взносов отражено в отчете о движении денежных средств по строке «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»;

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет:

- (4) Исправление ошибки в связи с завышением стоимости нематериальных активов по результатам инвентаризации, проведенной в 2015 году;
- (5) Исправление ошибки в связи с отсутствием резерва под снижение стоимости неэксплуатируемых в производстве объектов специальной оснастки (пресс-форм);
- (6) Исправление ошибки в связи с отсутствием резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности по беспроцентным займам, предоставленным сотрудникам, которая с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами и не обеспечена соответствующими гарантиями;
- (7) Исправление ошибки в связи с завышением стоимости прочих внеоборотных активов в отношении имущества, переданного в оперативное управление, не приносящего потенциальных экономических выгод;
- (8) Исправление постоянного налогового обязательства (актива) в связи с проведением ретроспективных корректировок.

(тыс. руб.)

Код стро-к	Наименование строки/номер и		Значение показателя на 31.12.2015			Значение показателя на 31.12.2014		
и	причина корректировки	до корректиро вки	кор-рект ировка	с учетом корректир овки	до корректир овки	кор-рек тировк а	с учетом коррект ировки	
1110	Нематериальные активы в том числе	55 536	(54 209)	1 327	32	-	32	
	(4) исправление стоимости товарных знаков		(54 209)			-		
1120	Результаты исследований и разработок в том числе	30 817	-	30 817	69 466	(1 601)	67 865	
1122	авансы, выданные для выполнения НИОКР		-		10 495	(1 601)	8 894	
	в том числе (1) перенос НДС с авансов		-			(1 601)		
1150	Основные средства	4 129 757	(62 542)	4 067 215	3 731 210	-	3 731 210	
1153	в том числе авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	410 000	(62 542)	347 458		-		
	в том числе (1) перенос НДС с авансов		(62 542)			-		
1190	Прочие внеоборотные активы в том числе	37 602	(18 666)	18 936	55 684	-	55 684	
	(7) списание стоимости имущества, переданного в оперативное управление		(18 666)			-		
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	259	63 346	63 605	-	1 981	1 981	
	в том числе (1) перенос НДС с авансов		63 346			1 981		

КИ	корректировки	до корректир овки	кор-рект ировка	с учетом корректир овки	до корректир овки	кор-рек тировк а	с учетом корректир овки
Код стро-	Наименование строки/причина		ие показате 31.12.2015		;	ие показат 31.12.2014	
1600	Итого активы	7 414 521	(142 710)	7 271 811	5 927 529	(181)	5 927 348
	в том числе (1) перенос НДС с авансов		(175)			(181)	
1260	авансов Прочие оборотные активы	218	(175)	43	206	(181)	25
	в том числе (1) перенос НДС с		(804)			(380)	
1232.2	течение 12 месяцев после отчетной даты в том числе авансы выданные	5 601	(804)	4 797	2 793	(380)	2 413
1232	долгам в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в	1 834 192	(804)	1 833 388	720 475	(380)	720 095
	в том числе (6) создание резерва по сомнительным		(22 998)			-	
1231.2	чем через 12 месяцев после отчетной даты в том прочие дебиторы	24 193	(22 998)	1 195	566	_	566
1231	в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более	25 280	(22 998)	2 282	2 916	-	2 916
1230	стоимости запасов Дебиторская задолженность	1 859 472	(23 802)	1 835 670	723 391	(380)	723 011
	в том числе (5) создание резерва под снижение		(46 662)			-	
1211	в том числе сырье и материалы	1 156 250	(46 662)	1 109 588	1 223 585	-	1 223 585
1210	Запасы	1 246 232	(46 662)	1 199 570	1 301 623	-	1 301 623

	Нераспределенная						
1370	прибыль	(1 098 145)	(142 535)	(1 240 680)	(1 323 330)		(1 323 330)
13/0	(непокрытый	(1 096 143)	(142 333)	(1 240 000)	(1 323 330)	_	(1 323 330)
	убыток)						
	в том числе						
	(4) исправление		(54 209)			_	
	стоимости		(0.100)				
	товарных знаков						
	(5) создание						
	резерва под		(16.662)				
	снижение		(46 662)			-	
	стоимости запасов						
	(6) создание						
	резерва по						
	сомнительным		(22 998)			-	
	долгам						
	(7) списание						
	стоимости						
	имущества,		(18 666)			_	
	переданного в		(10 000)			_	
	оперативное						
1510	управление	2 2 4 7 0 7 5	4.505	2.251.652	2 200 055	2.205	2 402 250
1510	Заемные средства	2 347 075	4 597	2 351 672	2 398 955	3 395	2 402 350
	в том числе						
	(2) перенос задолженности		4 597			3 395	
	по начисленным		7 37/			3 373	
	процентам						
1,520	Кредиторская	2 222 270	(4.772)	2.220.606	2.256.026	(2.57.0)	2.252.260
1520	задолженность	3 333 378	(4 772)	3 328 606	2 356 936	(3 576)	2 353 360
	в том числе						
	(2) перенос						
	задолженности		(4 597)			(3 395)	
	по начисленным						
	процентам						
	(1) перенос НДС с		(175)			(181)	
	авансов						
1700	Итого пассивы	7 414 521	(142 710)	7 271 811	5 927 529	(181)	5 927 348

Отчет о движении капитала за 2016 год:

Код стро-к	Наименование строки/номер и	Значение показателя на 31.12.2015			Значение показателя на 31.12.2014		
И	причина корректировки	до корректиро вки	кор-рект ировки	с учетом корректир овки	до корректир овки	кор-рек тировк и	с учетом коррект ировки
3600	Чистые активы	572 604	(142 535)	430 069	348 630	-	348 630

Код	Наименование	Значение показателя за 2015 год				
строки	строки/причина корректировки	до корректи-ро вки	корректир овка	с учетом корректи-ро вки		
2220	Управленческие расходы в том числе (4) исправление стоимости товарных знаков (3) изменение классификации расходов по взносам в НПФ	(616 407)	(8 871) 5 471 (14 342)	(625 278)		
2340	Прочие доходы (4) исправление стоимости товарных знаков	302 594	(59 680) (59 680)	242 914		
2350	Прочие расходы в том числе (3) изменение классификации расходов по взносам в НПФ (5) создание резерва под снижение стоимости запасов (6) создание резерва по сомнительным долгам (7) списание стоимости имущества, переданного в оперативное управление	(482 862)	(73 984) 14 342 (46 662) (22 998) (18 666)	(556 846)		
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	340 961	(142 535)	198 426		
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) в том числе (8) Исправление постоянного налогового обязательства (актива) в связи с проведением ретроспективных корректировок	(46 494)	(28 507)	(75 001)		
2400	Чистая прибыль (убыток)	226 074	(142 535)	83 539		
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	3,55	(2,24)	1,31		

Отчет о движении денежных средств за 2016 год:

Код	Наименование	Значение показателя за 2015 год				
строки	строки/причина корректировки	до корректиров ки	корректир овка	с учетом корректиров ки		
4120	Платежи всего	(13 877 856)	-	(13 877 856)		
4121	В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в том числе (3) изменение классификации расходов по взносам в НПФ	(11 541 525)	(15 398) (15 398)	(11 556 923)		
4129	В том числе: прочие платежи в том числе (3) изменение классификации расходов по взносам в НПФ	(352 374)	15 398 15 398	(336 976)		

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

1. Результаты исследований и разработок

Расшифровка данной статьи баланса приведена в Разделе 1 (таблицы 1.4-1.5) 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 2016 году работам составила 66 080 тыс. руб. (в 2015 году – 59 317 тыс. руб.) и отражена по строке 5141 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Списание результатов НИОКР на себестоимость продукции в 2016 году составило 62 080 тыс. руб. (в 2015 году – 87 471 тыс. руб.).

2. Основные средства

Расшифровка данной статьи баланса приведена в Разделе 2 (таблицы 2.1-2.4) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 2.4 данные о стоимости основных средств, переданных в аренду, переведенных на консервацию и переданных в залог, приведены по остаточной стоимости.

В течение 2016 и 2015 годов не было поступлений основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе основных средств Общества отражены объекты, стоимость которых не погашается (объекты жилищного фонда и внешнего благоустройства, земельные участки), в сумме 61 212 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. – 61 399 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 62 413 тыс. руб.). По данным объектам (кроме земельных участков) за балансом начислен износ в сумме 10 989 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. – 10 609 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 10 326 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в лизинг

Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет $186\,995$ тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. – $186\,995$ тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – $186\,995$ тыс. руб.).

В лизинг получены форматоры, транспортные системы и производственное оборудование для цехов вулканизации, производственные линии для сборочного цеха.

Лизинговые платежи Общества по условиям договоров лизинга выражены в евро, но подлежат оплате в рублях по курсу на дату оплаты. За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи (без НДС) в размере 85 381 тыс. руб., в том числе в 2017 году — 79 616 тыс. руб. Суммы предстоящих платежей определены исходя из графиков лизинговых платежей по

договорам и курса евро на 31 декабря 2016 г. В 2016 г. было начислено и выплачено 113 771 тыс. руб. лизинговых платежей (без НДС) (в 2015 – 114 723 тыс. руб., без НДС).

Все основные средства, полученные в лизинг, учитываются на балансе лизингодателя. Основным лизингодателем Общества является ЗАО «Лизинговая компания ТЭК» (связанная сторона).

Основные средства, полученные в аренду

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Здания	309 608	309 608	309 608
Машины и оборудование	898 319	898 319	899 377
Транспортные средства	22 742	22 222	22 222
Земельные участки	94 943	94 887	52 484
Итого основные средства, полученные в аренду	1 325 612	1 325 036	1 283 691

Обществом получены в аренду производственные помещения, оборудование и транспорт для подготовительного цеха, 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»). В подразделениях Общества также эксплуатируются арендованные транспортные средства.

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Здания	758 910	772 200	780 111
Сооружения	9 834	7 278	8 070
Машины и оборудование	164 009	202 823	271 824
Транспортные средства	1 863	3 106	5 291
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 521	1 661	1 242
Земельные участки	8 215	8 268	8 277
Прочие	836	937	2 242
Итого основные средства, переданные в аренду	948 188	996 273	1 077 057

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 компании Общества – ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»): головной управлением 000ООО «Нижнекамский завод грузовых шин», «Татнефть-Нефтехимснаб», ООО «Торговый Дом Кама», ООО «Энергошинсервис», АО «Нижнекамский механический завод». Также социальные объекты, а именно имущество базы отдыха «Чайка», общежития переданы в аренду ООО СБО «Шинник»; инвентарь и оборудование для обеспечения работников питанием переданы в аренду ООО «Комбинат питания «Шинник». Часть производственных помещений сдана в аренду сторонним организациям.

Информация об объектах основных средств, переданных в залог, представлена в Пояснении 15.

3. Финансовые вложения

Расшифровка данной статьи баланса приведена в Разделе 3 (таблицы 3.1-3.2) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

4. Запасы

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

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» 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 выбыли 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

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 (таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») 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 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 63 731 171 обыкновенных акций и 1 969 910 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

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 2015 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд был сформирован полностью.

По решению собрания акционеров Общества от 17 июня 2016 г. резервный фонд, образованный по итогам 2015 г. в сумме 3 285 тыс. руб., направлен на покрытие убытка предыдущего периода.

По итогам 2016 года 5% чистой прибыли Общества направлено на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2016 г. величина резервного фонда составила 1 766 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340) включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, проводимой до 2002 года, и составляет 1 512 853 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г. (на 31 декабря 2015 г. – 1 521 841 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 1 524 237 тыс. руб.)

7. Заемные средства

Долгосрочные обязательства

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование заимодавца/ основание для получения займа (кредита)	Дата погашени я	Процент ная ставка	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014
Долг	осрочные займы					
	Займы, полученные от ПАО «Татнефть»:					
	- Договор 01/2012/651 от 14.11.2012г.	до 31.12.2018	8	136 756	302 062	467 368
	- Договор 01/2015/409 от 29.04.2015г.	до 30.04.2019	8	42 291	74 010	1
	- Договор 01/2015/508 от 29.04.2015г.	до 30.04.2019	8	40 000	42 828	1
	- Договор 01/2015/857 от 17.12.2015г.	до 31.12.2022	8	1 278 734	391 200	1
Итог	о долгосрочные кредиты и займ	мы		1 497 781	810 100	467 368

Краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование заимодавца/ основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процент ная ставка	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014	
Крат	косрочные займы		v manu	VIVIZVZ VIV	V 1/12/2016	0101202011	
	Займы, полученные от ПАО «Татнефть»:						
	- Договор 3-9/916 от 10.06.2008г.	30.09.2015	0,01	-	-	113 600	
	- Договор 3-9/2463 от 28.12.2007г.	до 22.12.2017	0,01	186 400	186 400	186 400	
	- Договор 3-9/1949 от 22.12.2008г.	до 22.12.2017	0,01	441 483	441 483	441 483	
	- Договор 01/2012/651 от 14.11.2012г.	до 31.12.2017	8	165 306	165 306	165 306	
	- Договор 01/2013/672 от 10.10.2013г.	до 28.02.2017	0,01	848 167	848 167	848 167	
	- Договор 01/2014/310 от 12.05.2014г.	до 22.12.2017	0,01	643 999	643 999	643 999	
	- Договор 01/2015/409 от 29.04.2015г.	до 31.12.2017	8	31 719	31 720	1	
	- Договор 01/2015/508 от 29.04.2015г.	до 31.12.2017	8	30 000	30 000	-	
Задо	Задолженность по процентам 7 259 4 597 3 39						
Итог	о краткосрочные кредиты и з	аймы		2 354 333	2 351 672	2 402 350	

Займы получены от ПАО «Татнефть» на пополнение оборотных средств, на модернизацию ЗМШ, предусматривающую увеличение производства высокоэффективных шин до 18 млн. штук (договор № 01/2012/651 от 14.11.2012г.), на реконструкцию производства сжатого воздуха (договоры №01/2015/409 от 29.04.2015г., №01/2015/508 от 29.04.2015г.), на реконструкцию подготовительного производства (договор №01/2015/857 от 17.12.2015г.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма займов, недополученных по условиям договоров, составляет $680\,908$ тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. $-1\,595\,614$ тыс. руб.), на 31 декабря 2014 г. $-30\,860$ тыс. руб.). Ожидается, что данная сумма заемных средств будет получена в течение 2017 - 2018 гг.

8. Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» 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» 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 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2016 г. составила 47 061 тыс. руб., в том числе: налог на имущество - 18 013 тыс. руб., налог на доходы физических лиц - 11 013 тыс. руб., земельный налог - 10 079 тыс. руб., НДС - 7 808 тыс. руб., прочие налоги и сборы - 148 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2015 г. – 143 143 тыс. руб., в том числе: НДС – 106 333 тыс. руб., налог на имущество – 17 462 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 8 450 тыс. руб., земельный налог – 9 211 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 687 тыс. руб.; на 31 декабря 2014 г. составила 77 836 тыс. руб., в том числе: НДС – 45 855 тыс. руб., налог на имущество – 13 642 тыс. руб., земельный налог – 9 210 тыс. руб., налог на доходы физических лиц – 8 861 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 268 тыс. руб.,

Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

10. Доходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Поступление бюджетных средств, согласно распоряжению КабМина РТ № 421-р от 05.04.2004 на реализацию планов НИОКР и собственных инвестиционных проектов, на подготовку производства и освоение выпуска новых шин	73 360	74 728	76 096
Прочее	3 437	4 165	4 892
Итого доходы будущих периодов	76 797	78 893	80 988

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 05.04.2004.

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 2016 и 2015 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 2016 году расчеты взаимозачетом были проведены на сумму 3 778 тыс. руб. (в 2015 году – на сумму 18 646 тыс. руб.), расчеты банковскими векселями были проведены на сумму 908 000 тыс. руб. (в 2015 году – на 2 245 990 тыс. руб.).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Прочие доходы и расходы

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

(тыс. руб.)

Наименование видов операций,	20	16	20	(тыс. руб.) 15
формирующих прочие доходы / прочие расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Безвозмездное финансирование от головной компании	117 517	-	55 628	-
Реализация прочего имущества	74 415	78 475	70 750	59 077
Доход от оприходования отходов	28 313	-	18 357	
Реализация основных средств	4 697	1 358	71 587	4 609
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	207	137	152	1 599
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	1	-	13 300	1 416
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	119 686	-	119 686
Безвозмездная передача имущества	-	100 545	-	69 687
Резерв под снижение стоимости запасов		98 584		46 662
Списание неиспользуемых и устаревших объектов спецоснастки	-	81 459	-	-
Финансирование деятельности ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	52 937	-	47 751
Выплаты и льготы по кол. договору	-	42 187	-	61 232
Списание имущества, переданного в оперативное управление ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	-	-	32 094
Резерв сомнительных долгов		2 837		49 384
Иные операции	24 139	33 568	13 140	63 649
Итого прочие доходы/расходы	249 288	611 773	242 914	556 846

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 (таблица 5.1) 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 2 773 249 тыс. руб. (2 761 791 руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 485 319 тыс. руб. (2 314 029 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету 2 483 742 тыс. руб., (2 306 796 тыс. руб. – в 2015 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:

(тыс. руб.)

	3a 20	За 2016 год		15 год
Наименование показателя	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль
Прибыль (убыток)/Условный расход (доход) по налогу на прибыль	97 249	19 449	198 426	39 685
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянные налоговые обязательства	522 915	104 583	606 209	121 242
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянные налоговые активы	е разницы, цие налогооблагаемую 308 440 61 688		231 204	46 241
Вычитаемые временные разницы/Отложенные налоговые активы	3 010	602	11 198	2 240
Налогооблагаемые временные разницы/Отложенные налоговые обязательства	177 265	35 453	23 545	4 709
Итого налогооблагаемая прибыль/ текущий налог на прибыль	491 999	98 399	608 174	121 635

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- расходов, не принимаемых к учету для целей налогообложения по налогу на прибыль расходов (согласно гл.25 НК РФ) в сумме 244 678 тыс. руб. (за 2015 год 268 545 тыс. руб.);
- разницы в амортизации, в результатах от реализации и ликвидации основных средств в сумме 6 425 тыс. руб. (за 2015 год 16 447 тыс. руб.);
- резерва по сомнительным долгам в сумме 166 773 тыс. руб. (за 2015 год 212 458 тыс. руб.);

- резерва под снижение стоимости запасов в сумме 98 584 тыс. руб. (за 2015 год 46 662 тыс. руб.)
- прочих операций в сумме 6 455 тыс. руб. (за 2015 год 62 097 тыс. руб.)

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- резерва по сомнительным долгам в сумме 163 939 тыс. руб. (за 2015 год 166 143 тыс. руб.);
- резерва под снижение стоимости запасов в сумме 24 865 тыс. руб. (за 2015 год 0 тыс. руб.)
- безвозмездно полученного имущества в сумме 119 612 тыс. руб. (за 2015 год 59 581 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 24 тыс. руб. (за 2015 год 5 480 тыс. руб.)

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

(тыс. руб.)

Показатели	Остаток на 31.12.2015	Возникло за 2016	Погашено за 2016	Остаток на 31.12.2016			
Вычитаемые временные разницы:							
Разница в амортизации основных средств	89 455	9 365	5 585	93 235			
Разница в оценке расходов будущих периодов	29 175	18 480	18 075	29 580			
Прочее	1 216	250	1 425	41			
Итого вычитаемые временные разницы	119 846	28 095	25 085	122 856			
Отложенные налоговые активы	23 969	5 619	5 017	24 571			

Показатели	Остаток на 31.12.2014	Возникло за 2015	Погашено за 2015	Остаток на 31.12.2015
Вычитаемые временные разницы	:			
Разница в амортизации основных средств	77 335	15 530	3 410	89 455
Разница в оценке расходов будущих периодов	29 115	3 160	3 100	29 175
Прочее	2 198	8 397	9 379	1 216
Итого вычитаемые временные разницы	108 648	27 087	15 889	119 846
Отложенные налоговые активы	21 730	5 417	3 178	23 969

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

(тыс. руб.)

Показатели	Остаток на 31.12.2015	Возникло за 2016	Погашено за 2016	Остаток на 31.12.2016			
Налогооблагаемые временные разницы:							
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	281 295	158	124 758	156 695			
Разница в амортизации основных средств	952 902	50 760	108 110	895 552			
Разница в расходах на НИОКР	30 895	65 730	61 730	34 895			
Прочее	1 085	24 900	24 215	1 770			
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 266 177	141 548	318 813	1 088 912			
Отложенные налоговые обязательства	253 235	28 310	63 763	217 782			

Показатели	Остаток на 31.12.2014	Возникло за 2015	Погашено за 2015	Остаток на 31.12.2015			
Налогооблагаемые временные разни	Налогооблагаемые временные разницы:						
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	304 960	1 170	24 835	281 295			
Разница в амортизации основных средств	923 307	65 575	35 980	952 902			
Разница в расходах на НИОКР	59 005	59 370	87 480	30 895			
Прочее	2 450	54 780	56 145	1 085			
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 289 722	180 895	204 440	1 266 177			
Отложенные налоговые обязательства	257 944	36 179	40 888	253 235			

13.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 113 515 тыс. руб. (в 2015 году - 114 494 тыс. руб.), в прочие расходы - 152 тыс. руб. (в 2015 году - 123 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество $-70\,442\,$ тыс. руб. (в 2015 году $-74\,585\,$ тыс. руб.), земельный налог $-41\,549\,$ тыс. руб. (в 2015 году $-38\,079\,$ тыс. руб.), иные налоги и сборы.

14. Прибыль (убыток) на акцию

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2015 год приведена с учетом корректировок указанного показателя в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году (Пояснение 5, Раздел II).

Наименование показателя	2016	2015
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	35 319	83 539
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	63 731	63 731
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,55	1,31

Разводненная прибыль (убыток) 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 2016 г. Обществом выданы следующие поручительства:

(тыс. руб.)

	**		Стои	мость обеспеч	(тыс. руо. _. ения
№	Наименование залогодержателя	Виды обеспечений	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2014/438 от 07.08.2014		1	150 000
2	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2014/401 от 09.07.2014		-	150 000
3	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2015/573 от 24.06.2015		200 000	-
4	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2015/575 от 25.06.2015		150 000	-
5	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2016/649 от 20.07.2016	200 000	1	-
6	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2016/654 от 22.07.2016	150 000	1	-
7	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2016/647 от 18.07.2016	60 000	-	-
8	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор поручительства №01/2016/648 от 20.07.2016	150 000	-	-
	Итого		560 000	350 000	300 000

Поручительства выданы по кредитным обязательствам дочерних обществ ООО «Торговый дом Кама» (связанные стороны). Срок действия выданных поручительств заканчивается в 2020 году.

Суммы в таблице представляют собой лимиты задолженности по договорам кредитных линий, предоставленных банком организациям-заемщикам, и не включают суммы процентов, которые могут быть начислены по данным обязательствам. В случае неисполнения заемщиками обязательств перед банком Общество обеспечивает погашение суммы основного долга, а также начисленных процентов и прочих издержек банка.

Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Имущество, переданное в залог

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом заключены следующие договоры по передаче имущества в залог:

(тыс. руб.)

			Стоимость обеспечения		
№	Наименование залогодержателя	Виды обеспечений	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	Филиал Банковский центр Татарстан ОАО Банк Зенит	договор залога имущества №01/2014/435 от 07.08.2014		-	303 000
2	Филиал Банковский центр Татарстан ОАО Банк Зенит	договор залога имущества №01/2014/400 от 09.07.2014		-	221 000
3	Филиал Банковский центр Татарстан ОАО Банк Зенит	договор залога имущества №01/2015/574 от 24.06.2015		303 000	-
4	Филиал Банковский центр Татарстан ОАО Банк Зенит	договор залога имущества №01/2015/576 от 25.06.2015		221 000	-
5	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор залога имущества №01/2016/646 от 20.07.2016	312 200	-	-
6	Филиал Банковский центр Татарстан ПАО Банк Зенит	Договор залога имущества №01/2016/658 от 22.07.2016	195 100	-	-
	Итого		507 300	524 000	524 000

Обществом передано в залог следующее имущество:

(тыс. руб.)

No	Наименование	Серий-	Страна-про	Год	Зало	оговая стоим	ость
	оборудования	ный номер	изводитель	выпу ска	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Экструзионная линия Дуплекс (TROESTER Gmbh&Co, KG)	7648-04	Германия	2012	143 400	132 000	132 000
2	Пресс вулканизационный гидравлический 46 /385 BT I.C AUTOLOK (McNeil&NRM. INC)	AFV, 7140	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500
3	Пресс вулканизационный гидравлический 46 /385 BT I.C AUTOLOK (McNeil&NRM. INC)	AFV, 7138	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500

№	Наименование	Серий-	Страна-про Год Залоговая стоимость			ость	
	оборудования	ный номер	изводитель	выпу ска	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
4	Пресс вулканизационный гидравлический 46 /385 BT I.C AUTOLOK (McNeil&NRM. INC)	AFV, 7134	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500
5	Станок одностадийный для сборки шин VMI MAXX	12140, 12142	Нидер-ланд ы	2012	168 800	192 500	192 500
6	Станок одностадийный для сборки шин VMI MAXX 20	12141	Нидер-ланд ы	2012	112 500	133 000	133 000
7	Пресс вулканизационный гидравлический 46/385 BT 1.C AUTOLOK (McNeil&NRM.INC)	AFV, 7139	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500
8	Пресс вулканизационный гидравлический 46/385 BT 1.C AUTOLOK (McNeil&NRM.INC)	AFV, 7137	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500
9	Пресс вулканизационный гидравлический 46/385 BT 1.C AUTOLOK (McNeil&NRM.INC)	AFV, 7135	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500
10	Пресс вулканизационный гидравлический 46/385 BT 1.C 5UTOLOK (McNeil&NRM.INC)	AFV, 7136	Румыния	2012	11 800	9 500	9 500
	Итого залоговая стоимость имущества				507 300	524 000	524 000

Предмет залога не является имуществом, изъятым из оборота, принадлежит залогодателю на праве собственности и это право никем не оспаривается. Предмет залога не находится под арестом, не обременен иными правами третьих лиц.

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». У ПАО «Татнефть» отсутствует конечный бенефициарный владелец. По состоянию на 31 декабря 2016 и 31 декабря 2015 гг. правительство Республики Татарстан через полностью принадлежащую ему дочернюю организацию АО «Связьинвестнефтехим» контролировало около 30% голосующих акций ПАО «Татнефть».

ПАО «Татнефть» является головной компанией Группы Татнефть, в состав которой входят организации, которые ПАО «Татнефть» 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 относятся к связанным сторонам Общества.

Операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

		(тыс. руб.
Тип связанной стороны и характер операций	2016	2015
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть»):		
Прочие доходы:		
- реализация металлолома	14 877	7 290
Прочие расходы:		
- проценты к уплате	102 866	52 207
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):		
Выручка от реализации:		
- услуг по аренде и прочих услуг	121	209
Приобретение:		
- услуг по управлению	205 513	170 271
Прочие доходы:		
- безвозмездно полученное имущество	117 517	55 628
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»):		
Прочие расходы:		
- финансирование хозяйственной деятельности	52 937	47 751
- передача имущества в оперативное управление	-	13 428
Зависимые общества (ООО «Мекбар»):		
Выручка от реализации:		
- услуг по аренде и прочих услуг	1 564	3 588
Приобретение:		
- услуг по ремонту основной технологической оснастки	41 966	31 533
Другие связанные стороны:		
Выручка от реализации:		
- шинной продукции	14 681 874	14 514 893
- коммунальных услуг	400 132	520 727
- услуг по аренде имущества	280 054	262 042
- услуг производственного характера	18 548	24 274
- прочее	187	100
Приобретение:		
- сырья и материалов (в том числе спецоснастки)	8 645 957	8 662 767

Тип связанной стороны и характер операций	2016	2015
- теплоэнергии (пар, горячая вода)	408 572	402 929
- основных средств и строительно-монтажных работ	1 247 695	366 187
- НИОКР	66 080	59 317
- электроэнергии	647 417	783 479
- услуг по ремонту и обслуживанию производственного оборудования	1 147 991	1 036 067
- услуг по ремонту и обслуживанию энергооборудования	338 478	304 925
- услуг по прочему ремонту	27 965	23 526
- услуг по переработке давальческого сырья	48 119	78 104
- услуг хозяйственного характера (уборка, стирка, и т.п.)	162 075	130 886
- услуг по аренде, лизингу	148 501	152 227
- услуг по проведению испытаний сырья и готовой продукции	119 991	69 350
- услуг по омологации шин	50 158	56 589
 услуг по сопровождению и совершенствованию процессов производства шин 	46 641	62 813
- услуг связи	114	13 481
- услуг по сопровождению и обслуживанию информационных		
систем	-	13 961
-пенсионные взносы в НП Φ	22 852	14 342
- прочее	81 060	99 017
Прочие доходы:		
- реализация ТМЦ	18 930	35 835
- реализация отходов производства	11 554	10 725
- реализация основных средств	1 815	1 253
- прочее	2	2 358
Прочие расходы:		
- безвозмездная передача имущества	100 545	69 687
- прочее	7 917	14 404

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.

(тыс. руб.)

Тип связанной стороны и характер расчетов	31.12.2016	31.12.2015	(тыс. руб.) 31.12.2014
Конечная головная организация (ПАО	31.12.2010	31.12.2013	31.12.2014
конечная головная организация (пдо «Татнефть»):			
Дебиторская задолженность	5 965		
деоиторския зиоолженность Займы полученные:	3 703	_	_
- подлежащие погашению более чем через 12			
месяцев	1 497 781	810 100	467 368
- подлежащие погашению в течение 12	2 2 5 4 2 2 2	2 2 5 1 6 7 2	2 402 2 70
месяцев	2 354 333	2 351 672	2 402 350
Головная организация (ООО «УК			
«Татнефть-Нефтехим»):			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
- задолженность покупателей и заказчиков	12	22	35
- прочее	668	3 225	800
Кредиторская задолженность:			
- задолженность поставщикам и	72 396	102 497	101 520
подрядчикам		102 477	101 320
- прочее	1 081	-	-
Зависимое общество (ООО «Мекбар»):			
Дебиторская задолженность	302	273	-
Кредиторская задолженность	5 336	3 371	-
Другие связанные стороны:			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
- задолженность покупателей и заказчиков	2 203 076	1 782 516	637 959
- авансы выданные (включая авансы под			
приобретение внеоборотных активов) за	197 000	347 458	8 894
вычетом НДС			
- прочее	44 150	25 613	14 454
Займы выданные:			
- подлежащие погашению более чем через 12	17 866	16 619	_
месяцев	1, 000	10 019	
- подлежащие погашению в течение 12	_	4 000	11 000
месяцев			
Кредиторская задолженность:			
- задолженность поставщикам и	3 100 566	2 895 840	1 990 728
подрядчикам	1 426	1 176	1 222
- прочее	1 436	1 176	1 223

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена за вычетом резерва сомнительных долгов. По состоянию на 31 декабря 2016 года резерв сомнительных долгов в отношении дебиторской задолженности отсутствует (на 31 декабря 2015 г. сумма указанного резерва составила 1 334 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 2 920 тыс. руб.).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами или банковскими векселями

Основным покупателем Общества является ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона). Выручка от реализации данному контрагенту за 2016 год составила 14 666 166 тыс. руб. или 95% всей выручки Общества (2015 г. - 14 517 482 тыс. руб. или 95%).

Общество выдало поручительства по обязательствам связанных сторон. Информация о выданных поручительствах приведена в Пояснении 15.

(тыс. руб.)

TUN CROSSUUMU CTANAULI U VSNSETEN NISTEWEU 🕒 🐣	Строка	Поступления/(Платежи) без НДС	
	ОДДС	2016	2015
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть»):			
Оплата процентов по долговым обязательствам	4123	100 205	51 005
Получение займов	4311	914 706	569 758
Возврат займов	4323	227 026	278 906
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
Прочие поступления	4119	3 299	-
Оплата за сырье, материалы, работы, услуги	4121	231 194	169 442
Поступление безвозмездного финансирования	4312	117 517	55 628
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»):			
Платежи на финансирование хозяйственной деятельности учреждения	4129	52 937	47 751
Зависимое общество (ООО «Мекбар»):			
Поступления от арендных платежей	4112	751	1 923
Оплата за сырье, материалы, работы, услуги	4121	39 052	28 292

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. В 2016 и 2015 годах вознаграждение основному управленческому персоналу не выплачивалось.

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.

Операции Общества осуществляются, а активы Общества расположены на территории Российской Федерации. В связи с этим информация по географическим регионам деятельности Общества не представляется.

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.

Поступления и перечисления денежных средств по строкам 4111, 4112, 4119, 4121, 4129, 4211, 4221 и соответствующие им результирующие строки раскрываются без учета оборотов по НДС.

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 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименования показателя	2016	2015
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по	(120 883)	(120 911)
социальной ипотеке		
Безвозмездная финансовая помощь	(100 545)	(67 495)
Финансирование хозяйственной деятельности ЧУ	(52 937)	(47 751)
«Спорткомплекс «Шинник»		
Задаток НО ГЖФ при Президенте РТ по договорам соц.	(11 601)	(31 500)
ипотеки (за работников Общества)		
Платежи по НДС, нетто	(119 445)	(45 994)
Прочее	(8 839)	(23 325)
Итого прочие платежи	(414 250)	(336 976)

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

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

19. Условные обязательства

Обеспечения выданные

Информация о выданных обеспечениях приведена в Пояснении 15.

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок 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.

В настоящее время налоговыми органами проводится проверка Общества за 2013-2015 гг. Хотя на данный момент решение по результатам проверки еще не получено, руководство Общества считает, что результаты проверки не окажут существенного влияния на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми 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 операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Так как 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. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

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 2016 г. краткосрочные обязательства (строка 1500, за вычетом доходов будущих периодов по строке 1530) Общества превышали его краткосрочные активы (строка 1200, за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности по строке 1231) на сумму 2 773 043 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 2 692 899 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 2 816 354 тыс. руб.), главным образом, в результате привлечения Обществом заемных средств на сумму 2 354 333 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 2 351 672 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 2 402 350 тыс. руб.), подлежащих погашению в течение одного года после отчетной даты (Пояснение 7).

Все краткосрочные займы были получены Обществом от конечной головной компании – ПАО «Татнефть» (косвенно владеет 81,97% в обыкновенных акций Общества через свои дочерние общества), для финансирования инвестиционного проекта «Программа развития шинного производства» и на пополнение оборотных средств.

Несмотря на то, что по договорам займов с ПАО «Татнефть», данные займы подлежат погашению в течение одного года после отчетной даты, ежегодно Общество имеет возможность пролонгации срока погашения указанных займов, что фактически имело место в 2015-2016 годах. Руководство Общества считает, что отраженные в краткосрочных

обязательствах займы будут пролонгированы или рефинансированы (в 2016 году Обществом погашено 227 026 тыс. руб. заемных средств, полученных ранее от ПАО «Татнефть» (включая выплаты краткосрочной части долгосрочных займов). Чистые активы Общества были положительными и составили 463 286 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 430 069 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 348 630 тыс. руб.). Кроме того, Общество имеет положительное сальдо денежных потоков от текущей деятельности в размере 451 461 тыс. руб. в 2016 году (в 2015 году – 558 969 тыс. руб.).

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 2016 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 октябре 2016 г. аудиторами ООО «Тест-С.-Петербург» выдано заключение: Система экологического менеджмента соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2007 (ISO 14001:2004).

Общая сумма затрат на природоохранную деятельность за 2016 год составила 138 060 тыс. руб. (в 2015 году – 177 598 тыс. руб.), в том числе:

(тыс. руб.) Виды затрат 2016 2015 59 340 105 201 Текущие затраты на охрану окружающей среды 57 662 54 733 Плата за природные ресурсы в том числе: 41 549 38 079 за землю 12 982 13 038 за воду 3 131 3 616 за природный газ 17 353 Затраты на выполнение природоохранных мероприятий 14 865 в том числе: 6 185 4 790 по охране атмосферного воздуха по охране водных ресурсов 6 3 5 0 6 484 по охране почв и рациональному использованию 3 268 3 176 земельных ресурсов 1 550 415 Прочее Затраты на капремонт основных производственных 2 333 1 5 1 9 фондов по охране окружающей среды 1 372 1 280 Плата за негативное воздействие на окружающую среду Итого 138 060 177 598

Прогнозируемые затраты на природоохранную деятельность Общества на 2017 год составляют 146 200 тыс. руб.

23. Информация об инновациях и модернизации производства

Инвестиционная программа Общества сформирована следующим образом:

 Направление инвестиций:
 2016
 2015

 Капитальное строительство
 1 190 727
 230 700

 Приобретение оборудования, не входящего в сметы строек
 182 732
 193 300

 Приобретение прочих активов
 40

 Итого
 1 373 459
 424 040

Инвестиционная программа на 2016 год освоена на 99%. (в 2015 году – 100 %).

Основная часть инвестиций за 2016 год — инвестиции на реконструкцию подготовительного цеха Общества (выпуск резиновых смесей для производства шин). Цель проекта — увеличение мощности и обеспечение производства шин под брендом Viatti качественными резиновыми смесями. Это позволит увеличить мощность производства современных резиновых смесей на 30 тысяч тонн в год.

В рамках инвестиционной программы Общества на 2016 год завершились работы по реконструкции компрессорного хозяйства, закуплено основное технологическое оборудование, в том числе линия безуточной навивки бортового кольца, линия раскроя и стыковки металлокорда в Сборочном цехе №1. Также завершено строительство стадиона, пункта проката лыж в ДОЛ «Чайка».

В рамках инвестиционной программы Общества 2017 года основную часть инвестиций планируется направить на реконструкцию подготовительного производства, обновление основного технологического оборудования, в том числе закупку современной линии раскроя текстильных кордов, линии наложения наполнительного шнура и т.д.

17 марта 2017 г.

Исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»

Р.Ф. Бурганов

(доверенность № 290/14.3-16 от 17.03.2016г.)

Начальник ОУТО УБУ ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»

Л.В. Чигвинцева

(доверенность № 416/14.3-16 от 03.10.2016г.)