

**Публичное акционерное общество
«Нижнекамскнефтехим»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим»:

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим» (ПАО «Нижнекамскнефтехим»).

Юридическое лицо зарегистрировано 18 августа 1993 года Министерством финансов Республики Татарстан и внесено в реестр акционерных обществ, создаваемых на территории Республики Татарстан, за номером 388.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1021602502316 от 5 ноября 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 20 по Республике Татарстан.

423574, Республика Татарстан, г. Нижнекамск

Аудитор

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Нижнекамскнефтехим» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность руководства Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
29 февраля 2016 года



Д.П. Деревянкин

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.**

Организация ПАО "Нижнекамскнефтехим"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство синтетического каучука
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная
российская собственность с долей собственности субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Нижнекамск, Республика Татарстан, 423570

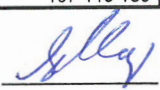
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710001
31/12/2015
05766801
1651000010
24.17
12247/42
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 425	1 051	885
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	548 215	491 821	386 774
3.2	Основные средства	1150	56 603 251	49 495 346	46 075 600
3.4	Финансовые вложения	1170	5 446 897	5 431 539	5 442 343
3.12.2	Отложенные налоговые активы	1180	351 127	317 506	274 563
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	854 567	1 184 405	1 385 860
	Итого по разделу I	1100	63 805 482	56 921 668	53 566 025
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	15 269 993	12 807 823	12 972 650
3.12.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 330 358	898 472	1 207 259
3.6	Дебиторская задолженность	1230	13 242 152	9 309 791	10 085 122
3.4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	883 809	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 964 359	6 909 546	2 878 229
3.8	Прочие оборотные активы	1260	623 006	344 285	166 107
	Итого по разделу II	1200	43 313 677	30 269 917	27 309 367
	БАЛАНС	1600	107 119 159	87 191 585	80 875 392

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9.1	Уставный капитал	1310	1 830 240	1 830 240	1 830 240
3.9.4	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 260 384	6 307 352	6 335 037
3.9.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	29 949	98 998	102 184
3.9.3	Резервный капитал	1360	112 445	112 445	112 445
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 255 107	59 468 575	52 018 954
	Итого по разделу III	1300	91 488 125	67 817 610	60 398 860
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1410	-	1 547 425	1 160 204
3.12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 330 117	1 981 604	1 810 386
	Итого по разделу IV	1400	2 330 117	3 529 029	2 970 590
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10	Заемные средства	1510	1 652 121	4 580 148	4 451 267
3.11	Кредиторская задолженность	1520	10 097 275	10 103 350	11 943 189
3.13	Доходы будущих периодов	1530	491 389	418 055	334 722
3.18	Оценочные обязательства	1540	875 473	743 393	666 249
	Прочие обязательства	1550	184 659	-	110 515
	Итого по разделу V	1500	13 300 917	15 844 946	17 505 942
	БАЛАНС	1700	107 119 159	87 191 585	80 875 392

Руководитель _____ А.Ш. Бикмурзин

Главный бухгалтер  И.Р. Яхин

29 февраля 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.**

Организация ПАО "Нижнекамскнефтехим"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство синтетического каучука
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710002
31/12/2015
05766801
1651000010
24.17
12247/42
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
3.14	Выручка	2110	150 597 392	132 893 013
3.15	Себестоимость продаж	2120	(112 075 262)	(109 810 542)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 522 130	23 082 471
	Коммерческие расходы	2210	(5 587 186)	(4 476 993)
	Управленческие расходы	2220	(5 650 156)	(5 327 581)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 284 788	13 277 897
	Доходы от участия в других организациях	2310	69 439	37 885
	Проценты к получению	2320	920 933	255 061
	Проценты к уплате	2330	(231 463)	(352 441)
3.16	Прочие доходы	2340	77 087 323	57 796 631
3.16	Прочие расходы	2350	(71 488 414)	(59 325 963)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	33 642 606	11 689 070
3.12.2	Текущий налог на прибыль	2410	(6 843 730)	(2 310 711)
3.12.2	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	430 100	101 172
3.12.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(348 513)	(171 218)
3.12.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	33 621	42 943
	Прочее	2460	(1 399)	19 071
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 482 585	9 269 155

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(31 981)	(22 108)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 450 604	9 247 047
3.9.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2900	16,43	5,75
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ А.Ш. Бикмурзин

Главный бухгалтер И.Р. Яхин

29 февраля 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация ПАО "Нижекамскнефтехим"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство синтетического каучука
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	05766801
ИНН	1651000010
по ОКВЭД	24.17
по ОКОПФ/ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

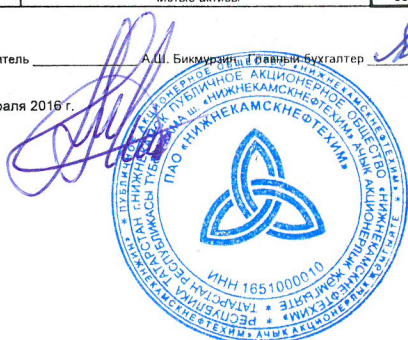
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.9	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 830 240	-	6 437 221	112 445	52 018 954	60 398 860
	За 2014 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 272 464	9 272 464
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 269 155	9 269 155
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	3 309	3 309
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	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	-	-	(1 366)	-	(1 852 348)	(1 853 714)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	-	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1 366)	x	(22 108)	(23 474)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 830 240)	(1 830 240)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(29 505)	x	29 505	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 830 240	-	6 406 350	112 445	59 468 575	67 817 610
	За 2015 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 486 682	26 486 682
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	26 482 585	26 482 585
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	4 097	4 097
	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	-	-	(2 222)	-	(2 813 945)	(2 816 167)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(2 222)	x	(31 981)	(34 203)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 781 964)	(2 781 964)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(113 795)	x	113 795	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 830 240	-	6 290 333	112 445	83 255 107	91 488 125

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	91 979 514	68 235 665	60 733 582

Руководитель А.Ш. Бикмурзин Главный бухгалтер И.Р. Яхин

29 февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.**

Организация ПАО "Нижнекамскнефтехим"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство синтетического каучука

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Смешанная российская

собственность с долей собственности субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

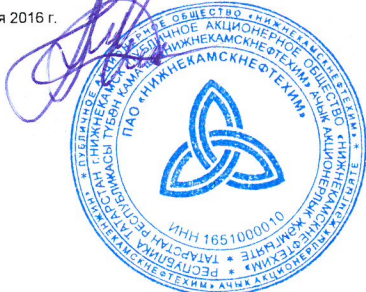
Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	05766801
ИНН	1651000010
по ОКВЭД	24.17
по ОКОПФ/ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
3.7	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	157 680 387	135 185 498
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	150 902 289	133 981 182
	прочие поступления	4119	6 778 098	1 204 316
	Платежи - всего	4120	(131 478 195)	(120 441 382)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 509 966)	(106 831 231)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(8 294 519)	(7 632 249)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(235 406)	(381 126)
	налога на прибыль организаций	4124	(7 055 897)	(1 506 093)
	прочие платежи	4129	(4 382 407)	(4 090 683)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 202 192	14 744 116
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	448 085	225 671
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	30 340	185 650
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	20 000	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	328 099	2 352
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	69 646	37 669
	Платежи - всего	4220	(14 912 223)	(8 335 363)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 754 403)	(7 893 686)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(43 163)	(419 958)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 073 971)	(21 719)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(40 686)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 464 138)	(8 109 692)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	251 299	6 502 156
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	115 000	6 402 156
	прочие поступления	4319	136 299	100 000
	Платежи - всего	4320	(7 507 783)	(9 594 189)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 702 857)	(1 793 737)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 699 410)	(7 744 888)
	прочие платежи	4329	(105 516)	(55 564)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 256 484)	(3 092 033)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 481 570	3 542 391
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 909 546	2 878 229
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 964 359	6 909 546
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	573 243	488 926

Руководитель _____ А.Ш. Бикмурзин

Главный бухгалтер  И.Р. Яхин

29 февраля 2016 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД
ПАО «НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ»**

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Нижнекамскнефтехим» зарегистрировано 18 августа 1993 г. Министерством финансов Республики Татарстан и внесено в реестр акционерных обществ, создаваемых на территории Республики Татарстан, за номером 388.

Внесено межрайонной инспекцией № 20 МНС РФ по РТ 5 ноября 2002 г. в Единый Государственный Реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1021602502316.

В соответствии со вступившими в силу с 1 сентября 2014 г. поправками в Гражданский кодекс РФ, ОАО «Нижнекамскнефтехим» было переименовано в Публичное акционерное общество «Нижнекамскнефтехим» (сокращенное фирменное наименование – ПАО «Нижнекамскнефтехим», далее – Общество). Решение о внесении нового наименования в Устав Компании было принято на внеочередном Общем собрании акционеров Компании 29 октября 2014 г. Устав Компании с новым наименованием был зарегистрирован уполномоченными государственными органами Российской Федерации 13 ноября 2014 г.

Идентификационный номер налогоплательщика: 1651000010.

Код причины постановки на учет КПП: 997350001.

Место нахождения: г. Нижнекамск, Республика Татарстан, 423570.

Почтовый адрес: ПАО «Нижнекамскнефтехим», г. Нижнекамск, Республика Татарстан, 423574.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 г. составила 15 519 человек (за 2014 г. – 16 918 человек).

1.2 Основные виды деятельности Общества

- производство нефтехимической и химической продукции, товаров народного потребления, отдельных видов энергоносителей и другой продукции;
- эксплуатация производств, технологических линий (участков, стадий), комплексных установок;
- эксплуатация отдельных, не входящих в состав технологических производств, технологических объектов (технологические установки, склады, хранилища, газгольдеры, очистные сооружения, установки утилизации и обезвреживания отходов, полигон захоронения промышленных отходов).

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган;
- Правление Общества;
- Ревизионная комиссия.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Состав членов Совета директоров и членов исполнительных и контрольных органов по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

Совет директоров:

- *Бусыгин Владимир Михайлович* – Председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскнефтехим». Заместитель Генерального директора ОАО «ТАИФ» по управлению и стратегическому развитию ПАО «Нижнекамскнефтехим»;
- *Сафина Гузелия Мухарямовна* – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «ТАИФ»;
- *Бикмурзин Азат Шаукатович* – Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «Нижнекамскнефтехим». Генеральный директор ПАО «Нижнекамскнефтехим»;
- *Алексеев Сергей Владимирович* – Первый заместитель Генерального директора АО «Связьинвестнефтехим»;
- *Гайзатуллин Радик Рауфович* – Министр финансов Республики Татарстан;
- *Зарипов Равиль Хамматович* – Помощник Президента Республики Татарстан;
- *Маганов Наиль Ульфатович* – Генеральный директор ПАО «Татнефть» им В. Д. Шашина;
- *Милич Желько* – Исполнительный директор IPCO-Trading S.A.;
- *Пресняков Владимир Васильевич* – Заместитель Генерального директора по нефтехимии и нефтепереработке ОАО «ТАИФ»;
- *Раппопорт Александр Леонидович* – Управляющий партнер адвокатской конторы «Раппопорт и партнеры»;
- *Сабиров Ринат Касимович* – Помощник Президента Республики Татарстан.

Единоличный исполнительный орган ПАО «Нижнекамскнефтехим»:

- *Бикмурзин Азат Шаукатович* – Генеральный директор ПАО «Нижнекамскнефтехим».

Коллегиальный исполнительный орган (Правление):

- *Бикмурзин Азат Шаукатович* – Председатель Правления, Генеральный директор.
- *Амирханов Ахтям Талипович* – Директор завода по производству синтетического каучука;
- *Гильманов Хамит Хамисович* – Главный специалист департамента по управлению и стратегическому развитию группы «Нижнекамскнефтехим» в ОАО «ТАИФ»;
- *Краснов Вячеслав Николаевич* – Директор завода окиси этилена;
- *Ларионов Игорь Викторович* – Заместитель Генерального директора – Начальник управления по корпоративной собственности и стратегическому развитию;
- *Старков Валерий Геннадьевич* – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам;
- *Султанов Айдар Рустэмович* – Начальник юридического управления;
- *Шарифуллин Ильфат Габдулвахитович* – Первый заместитель Генерального директора - главный инженер;
- *Шуйский Василий Николаевич* – Заместитель Генерального директора по персоналу и социальным вопросам;
- *Яхин Ильфар Рафикович* – Главный бухгалтер.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Ревизионная комиссия:

- *Игнатовская Ольга Владимировна* – Председатель ревизионной комиссии, главный бухгалтер ОАО «ТАИФ»;
- *Султеева Лилия Фиргатовна* – Экономист первой категории Финансово-экономического управления ОАО «ТАИФ»;
- *Габдулхаков Фанис Габдулфатович* – Начальник отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан;
- *Евдокимов Дмитрий Александрович* – Начальник Департамента ОАО «ТАИФ» по управлению и стратегическому развитию группы «Нижнекамскнефтехим»;
- *Кузнецова Наталья Викторовна* – Начальник отдела экономического планирования и прогнозирования.

1.4 Информация об акциях Общества

Количество акций, выпущенных акционерным Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2015, составляет 1 830 239 750 штук.

1.5 Операционная среда Общества

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 2015 году. Действие указанных факторов способствовало 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 оказывает 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, 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.

Изменение объёма продаж продукции

Основными видами реализуемой продукции, как на экспорт, так и на внутренний рынок является широкая номенклатура каучуков и пластиков. В 2015 году продажи на экспорт составили 48%, на внутренний рынок 50%.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Ситуация на рынках продукции нефтехимической отрасли Общества в 2015 году была подвержена влиянию таких факторов, как снижение цен на нефть, экономический спад в Российской Федерации, высокий уровень ключевой ставки Банка России, экономические санкции, введенные рядом зарубежных стран против Российской Федерации.

Выручка от продаж продукции Общества на экспорт увеличилась на 15,1% по сравнению с 2014 годом. Продажи на внутреннем рынке выросли на 11,7%. Общий объем реализации Компании вырос в 2015 году на 13,3%. Среднегодовой прирост продаж за последние 5 лет составил 5,3%.

За исключением кратковременных аварийных остановок, основные производства Общества в отчетном году работали на полную мощность. Диверсификация по маркам и наименованиям производимой продукции позволила Обществу оперативно реагировать на изменение рыночной конъюнктуры, а оптимизация портфеля реализуемой на экспорт и внутренний рынок продукции – добиться получения максимально возможной прибыли от продаж.

1.6 Специальное право («Золотая акция»)

Специальное право («Золотая акция») на участие Республики Татарстан в управлении Обществом установлено Постановлением Государственного комитета РТ по управлению государственным имуществом от 2 февраля 1998 г. № 215 и действует до принятия решения о его прекращении. На период действия специального права («золотой акции») ежегодно в состав Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества назначаются представители государства. Места представителей государства в Совете директоров и Ревизионной комиссии Общества не учитываются при выборах их членов.

Представители государства имеют право вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров Общества и требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

Представители государства, назначенные в Совет директоров Общества, участвуют в Общем собрании акционеров с правом вето при принятии Общим собранием акционеров решений:

- о внесении изменений и дополнений в Устав Общества или об утверждении Устава Общества в новой редакции;
- о реорганизации Общества;
- о ликвидации Общества, назначении ликвидационной комиссии и об утверждении промежуточного и окончательного ликвидационных балансов Общества;
- об изменении уставного капитала Общества;
- о совершении Обществом указанных в соответствии с законом РФ «Об акционерных обществах» крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.1 Основа составления

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.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях деятельности организации, в которых невозможно применение допущения непрерывности деятельности к деятельности организации в целом или какой-либо существенной её части.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая расчеты по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Курсы валют составили 72,8827 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 79,6972 руб. за 1 евро на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб., 31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Расходы на завершённые НИОК и ТР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы.

Сроки полезного использования результатов НИОК и ТР установлены от 1 года до 5 лет.

2.5 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.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе расходов по процентам.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания и сооружения	1-104	1-99
Машины и оборудование	1-33	1-30
Транспортные средства	3-33	1-30
Компьютерная техника	5	2-6
Прочие	3-10	2-8

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежемесячно по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится проверка на обесценение. В случае если проверка на обесценение подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, то на основании доступной Обществу информации, определяется расчетная стоимость этих финансовых вложений и на сумму превышения учетной стоимости над расчетной, создается резерв под обесценение финансовых вложений, сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым рыночная стоимость не определяется, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения таких ценных бумаг, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7.1 Совместная деятельность

Неденежные активы, внесенные Обществом в счет вкладов по договорам простого товарищества, заключенным после 1 января 2013 г., отражены по их стоимости в бухгалтерском балансе Общества на дату вступления соответствующего договора в силу.

2.8 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов 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.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней (скользящей) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В составе товаров отгруженных учитывается готовая продукция, отгруженная покупателям, право собственности на которую не перешло.

2.9 Акцизы

Вычетам подлежат умноженные на коэффициент, установленный пунктом 15 статьи 200 Налогового Кодекса РФ, суммы акциза, начисленные при получении прямогонного бензина и при использовании полученного прямогонного бензина для производства продукции нефтехимии, а также суммы акциза, начисленные при получении (оприходовании) денатурированного этилового спирта и при использовании денатурированного этилового спирта для производства не спиртосодержащей продукции.

Суммы акцизов, подлежащие вычетам или возмещению из бюджета, учитываются в составе прочих оборотных активов. Суммы акцизов, начисленные согласно законодательству и подлежащие к оплате в бюджет, учитываются в составе кредиторской задолженности. Превышение суммы налоговых вычетов по акцизам за счет применения установленного коэффициента по сравнению с начислением акциза отражается в составе прочих доходов.

2.10 Незавершенное производство и товары для перепродажи

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до центральных складов. При выбытии оценка товаров производится по способу средней (скользящей) себестоимости.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по договорам страхования, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Период списания расходов будущих периодов устанавливается исходя из сроков, установленных соответствующими документами или распорядительными документами по Обществу.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.12 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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 консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.13 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 90 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.14 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру величины установленной в уставе Общества.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Добавочный капитал Общества включает сумму дооценки объектов основных средств в результате переоценки по состоянию на 1 января 2001 г., а также суммы, относящиеся к безвозмездно полученному в 1996-1997 гг. Обществом имуществу. При выбытии объекта основных средств сумма дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.15 Кредиты и займы полученные

Кредитные средства, полученные в рамках открытой кредитной линии, отражаются в бухгалтерском учете Общества в сумме фактически полученных денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда до погашения основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по кредитам и займам в виде процентов рассчитываются на конец каждого месяца и включаются в состав прочих расходов или же в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по кредитам и займам, которые были получены непосредственно для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива были израсходованы средства, полученные на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы в течение периода погашения векселя.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.16 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.17 Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включены по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

2.18 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаны доходы:

- от операций с иностранной валютой;
- от реализации и выбытия прочих активов;
- от деятельности обслуживающих хозяйств;
- курсовая разница;
- прибыль прошлых лет;
- превышение суммы налоговых вычетов по акцизам за счет применения установленного коэффициента по сравнению с начислением акциза;
- прочие доходы Общества, не включаемые в состав выручки.

2.19 Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы:

- на продажу валюты;
- от реализации прочих активов;
- по деятельности обслуживающих хозяйств;
- по социальной политике;
- курсовая разница;
- услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки;
- убытки прошлых лет;
- прочие расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

2.20 Информация по сегментам

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и отчетный сегмент, так как основная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и заключается преимущественно в производстве и реализации нефтехимической и химической продукции и их производных.

2.21 Изменения в учетной политике Общества на 2015 и 2016 года

В учетную политику Общества на 2015 и 2016 года изменения не вносились.

2.22 Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не производились.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Результаты исследований и разработок

3.1.1 Информация о наличии и движении результатов НИОК и ТР

Наличие и движение результатов НИОК и ТР

в тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
					Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОК и ТР – всего	2015 г.	531 735	(39 914)	410 377	(334 366)	-	(19 617)	607 746	(59 531)
	2014 г.	406 089	(19 315)	128 104	(2 458)	-	(20 599)	531 735	(39 914)
в том числе:									
Незаконченные исследования и разработки	2015 г.	270 991	-	114 517	(334 366)	-	-	51 142	-
	2014 г.	147 803	-	125 646	(2 458)	-	-	270 991	-
НИОК и ТР, используемые в производстве	2015 г.	260 744	(39 914)	295 860	-	-	(19 617)	556 604	(59 531)
	2014 г.	258 286	(19 315)	2 458	-	-	(20 599)	260 744	(39 914)

3.2 Основные средства

3.2.1 Наличие и движение основных средств

в тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило Первоначальная стоимость	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	8	9	10
Основные средства - всего	2015 г.	93 378 197	(43 882 851)	22 071 925	(10 760 148)	219 036	(4 422 908)	104 689 974	(48 086 723)
	2014 г.	86 005 496	(39 929 896)	13 091 188	(5 718 487)	339 256	(4 292 211)	93 378 197	(43 882 851)
<i>в том числе:</i>									
Здания и сооружения	2015 г.	40 428 486	(15 942 079)	2 381 840	(334 676)	57 989	(1 368 914)	42 475 650	(17 253 004)
	2014 г.	39 345 610	(14 645 727)	1 297 610	(214 734)	45 608	(1 341 960)	40 428 486	(15 942 079)
Машины и оборудование, транспортные средства	2015 г.	41 687 499	(27 788 475)	7 618 291	(152 592)	135 045	(3 036 043)	49 153 198	(30 689 473)
	2014 г.	38 476 897	(25 143 782)	3 555 088	(344 486)	285 873	(2 930 566)	41 687 499	(27 788 475)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2015 г.	199 406	(152 280)	11 542	(27 643)	25 985	(17 951)	183 305	(144 246)
	2014 г.	187 449	(140 370)	20 074	(8 117)	7 775	(19 685)	199 406	(152 280)
Другие виды основных средств	2015 г.	337	(17)	-	(39)	17	-	298	-
	2014 г.	337	(17)	-	-	-	-	337	(17)
Земельные участки и объекты природопользования	2015 г.	590 862	-	4 030	(294)	-	-	594 598	-
	2014 г.	589 327	-	2 541	(1 006)	-	-	590 862	-
Незавершенное строительство и оборудование к установке	2015 г.	10 471 607	-	12 056 222	(10 244 904)	-	-	12 282 925	-
	2014 г.	7 405 876	-	8 215 875	(5 150 144)	-	-	10 471 607	-

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Незавершенное строительство и оборудование к установке

в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Объекты строительства, технического перевооружения	11 059 566	8 434 328	6 547 846
Оборудование к установке	943 863	1 778 122	690 056
Закупленные, но не введенные в эксплуатацию основные средства	279 496	259 157	167 974
Итого	12 282 925	10 471 607	7 405 876

Первоначальная стоимость объектов основных средств включает полностью амортизированные, но находящиеся в эксплуатации, основные средства общей стоимостью 21 926 166 тыс. рублей, 20 315 315 тыс. рублей и 17 534 844 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. соответственно.

В составе основных средств учтены объекты, по которым не начисляется амортизация:

- Земля общей стоимостью 594 598 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 г., 590 862 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 г. и 589 327 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
- Объекты жилищного фонда, приобретенные до 1 января 2006 г., общей стоимостью 1 088 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 г., 241 875 тыс. рублей и 252 637 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 и 31 декабря 2013 гг. соответственно.

Сумма других ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 630 866 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 600 707 тыс. рублей и на 31 декабря 2013 г. – 625 848 тыс. рублей). В основном данная сумма представляет собой материальные ценности (малоценные основные средства, спецодежда, спецоснастка), списанные на издержки производства и учитываемые для целей контроля.

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

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	461 623	403 764	1 894 626
<i>в том числе:</i>			
Здания	30 824	113 154	565 587
Сооружения	396 314	116 380	1 050 920
Машины и оборудование	34 485	174 230	278 119
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	(6 751)	(1 013)	(2 157)
<i>в том числе:</i>			
Здания	(70)	(266)	-
Сооружения	(6 681)	(747)	(2 157)

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.2.3 Иное использование основных средств

Наименование показателя	в тыс. рублей		
	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	814 334	549 558	573 055
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	338 832	207 415	188 630
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	2 327	369 363
Основные средства, переведенные на консервацию	784 459	794 960	813 820

3.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2015 г. отражены, в том числе расходы будущих периодов в размере 412 674 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 450 124 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 535 768 тыс. рублей).

Активы, учитываемые в составе внеоборотных активов:

Наименование	в тыс. рублей		
	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Катализаторы	399 271	620 348	734 408
Лицензии	331 239	391 769	460 002
Программное обеспечение	81 182	56 333	72 500
Имущество, переданное в оперативное управление	7 399	75 222	79 241
Расходы, связанные с получением займов и кредитов	238	1 894	2 665
Прочие	35 238	38 839	37 044
Итого	854 567	1 184 405	1 385 860

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.4 Финансовые вложения

3.4.1 Долгосрочные финансовые вложения

Инвестиции в дочерние компании

Наименование	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.		Местонахождение	Вид деятельности
	Доля участия, %	Сумма инвестиции, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиции, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиции, тыс. рублей		
ЗАО «Полимализ»	100%	1 192 000	100%	1 192 000	100%	1 192 000	РФ, г. Елабуга	Разработка, производство и реализация изделий из полимерных материалов и другой продукции
ОАО «Станция очистки воды-Нижнекамск-нефтехим»	52%	764 023	52%	764 023	52%	783 651	РФ, г. Нижнекамск	Производство питьевой воды и обеспечение ею жителей г. Нижнекамска и промышленных предприятий Нижнекамского пром. округа
ООО ХК «Нефтехимик»	92%	698 534	92%	698 534	100%	235	РФ, г. Нижнекамск	Развитие профессионального хоккейного спорта
ООО «Нефтехим-агропром»	100%	499 954	100%	499 954	100%	499 954	РФ, г. Нижнекамск	Обеспечение столовых ПАО «НКНХ» продуктами питания
ООО «УАТ-НКНХ»	100%	202 209	100%	202 209	100%	202 209	РФ, г. Нижнекамск	Организация и осуществление грузовых и пассажирских перевозок
ООО «РМЗ-НКНХ»	100%	140 483	100%	140 483	100%	140 483	РФ, г. Нижнекамск	Изготовление и ремонт технологического оборудования
ООО «Катализ-Пром»	50%	139 460	50%	139 460	50%	139 460	РФ, г. Нижнекамск	Производство и реализация химической и нефтехимической продукции
ООО «Нижнекамск-нефтехим-Сервис»	100%	90 867	100%	90 867	100%	90 867	РФ, г. Казань	Содействие в осуществлении и расширении коммерческой деятельности ПАО «НКНХ» на внутреннем и внешнем рынках
ООО ПАП «Транспорт-Экспресс»	100%	44 859	100%	44 859	100%	44 859	РФ, г. Нижнекамск	Транспортно-экспедиционные услуги, техобслуживание и ремонт транспортных средств
АО «Нижэкс-Скандинавия»	56%	41 088	56%	41 088	56%	41 088	Финляндия, Хельсинки	Торговля химической продукцией
ООО «УЭТП-НКНХ»	100%	40 004	100%	40 004	100%	40 004	РФ, г. Нижнекамск	Эксплуатация производств, технологических линий (участков, стадий), комплексных установок; транспортировка и хранение этилена
ООО «Управление общественного питания «Нефтехим»	100%	35 000	100%	35 000	100%	35 000	РФ, г. Нижнекамск	Организация общественного питания, оптовой и розничной торговли товаров народного потребления
ООО «Частное охранное предприятие-НКНХ»	100%	26 142	100%	26 142	100%	26 142	РФ, г. Нижнекамск	Охрана объектов ПАО «НКНХ»
ООО «Трест Татспецнефтехим-ремстрой»	100%	4 748	100%	4 748	100%	4 748	РФ, г. Нижнекамск	Проведение капремонта технологического оборудования, ремонт действующих заводов и цехов ПАО «НКНХ»
ООО «ДНТ-НКНХ» ¹	100%	3 000	-	-	-	-	РФ, г. Нижнекамск	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий, сдача в аренду нежилых помещений
ООО «Цех № 4100 – НКНХ»	100%	2 723	100%	2 723	100%	2 723	РФ, г. Нижнекамск	Изготовление деталей, узлов трубопроводов, ремонт технологического оборудования, сооружений, трубопроводов и металлоконструкций
ООО «Вторресурсы»	100%	2 008	100%	2 008	100%	8	РФ, г. Нижнекамск	Сбор, переработка металлолома
ООО «Полимерхолотехника»	100%	105	100%	105	100%	105	РФ, г. Нижнекамск	Изготовление деталей для градилен и реконструкция градилен
ООО «Нефтехим-Медиа»	100%	10	100%	10	100%	10	РФ, г. Нижнекамск	Деятельность в области радиовещания и телевидения, полиграфическая и издательская деятельность

¹ На заседании Совета директоров Общества в марте 2015 года было принято решение одобрить участие Общества в учреждении ООО «Дом народного творчества – Нижнекамскнефтехим» путем оплаты уставного капитала в размере 100%. Данное решение было в общеустановленном порядке доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно были затронуты.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Наименование	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.		Местонахождение	Вид деятельности
	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей		
ООО «Футбольный клуб «Нефтехимик»	100%	10	100%	10	100%	10	РФ, г.Нижнекамск	Поддержка развития физической культуры и спорта; развитие профессионального футбольного спорта
ООО «Спортивно-культурный комплекс «Нефтехимик»	-	-	-	-	92%	698 300	РФ, г. Нижнекамск	Эксплуатация спортивно-культурных объектов
ООО «Нефтехимресурс-НКНХ»	-	-	-	-	100%	2 000	РФ, г. Нижнекамск	Обслуживание и охрана технологического оборудования ПАО «НКНХ», демонтаж изношенного оборудования
Итого		3 927 227		3 924 227		3 943 856		

Инвестиции в зависимые компании

Наименование	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.		Местонахождение	Вид деятельности
	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей		
ООО «Газэнергонефтехим»	49%	123 226	49%	123 226	49%	123 226	РФ, г. Нижнекамск	Производство и реализация химической и нефтехимической продукции
ООО «Эластокам»	50%	79 120	50%	79 120	50%	79 120	РФ, г. Нижнекамск	Производство и реализация полиуретановых систем
ПАО «Ямал-Поволжье» ¹	33%	55 110	33%	15 030	33%	15 030	РФ, г. Москва	Оказание услуг в области транспортировки газоконденсатной смеси, ШФЛУ и продуктов их переработки по системе магистральных продуктопроводов в РФ
ОАО «Хим. завод им. Л.Я.Карпова» ²	-	-	16%	26 595	16%	26 595	РФ, г. Менделеевск	Производство химической продукции
АО «Ялита» ³	-	-	21%	17 762	21%	17 762	РФ, Крым, г. Ялта	Выполнение строительных и реставрационных работ жилых и не жилых помещений
ООО «Югхимтерминал» ⁴	-	-	25%	8 000	25%	8 000	РФ, г. Краснодар	Коммерческая деятельность
ООО «Татнефть-НКНХ-Ойл»	26%	-	26%	-	26%	-	РФ, г. Нижнекамск	Производство моторных масел
Итого		257 456		269 733		269 733		

Поскольку Общество не контролирует и не имеет возможность определять решения, принимаемые ООО «Эластокам», данное финансовое вложение учитывается в составе инвестиций в зависимые компании.

Существенное влияние на деятельность зависимых компаний, в которых Общество владеет менее чем 20 процентами, оказывается через прочие формы существенного влияния, такие как участие в советах директоров, общее руководство и прочие формы.

¹ На заседании Совета директоров Общества в октябре 2015 г. было принято решение одобрить приобретение дополнительных акций ПАО «Ямал-Поволжье» путем оплаты денежными средствами.

² На заседании Совета директоров Общества в июле 2015 г. было принято решение одобрить прекращение участия Общества в составе акционеров ОАО «Хим. завод им. Л.Я. Карпова».

³ Инвестиции в АО «Ялита» были переведены из состава зависимых компаний в прочие компании, поскольку Общество не оказывает существенного влияния на деятельность компании.

⁴ На заседании Совета директоров Общества в ноябре 2015 г. было принято решение одобрить прекращение участия Общества в составе участников ООО «Югхимтерминал».

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Инвестиции в прочие компании

Наименование	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.		Местонахождение	Вид деятельности
	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей	Доля участия, %	Сумма инвестиций, тыс. рублей		
ПАО «Ак Барс» Банк	1,8%	817 673	2,5%	817 673	2,5%	817 673	РФ, г. Казань	Банковская деятельность
ПАО «Татфондбанк»	1,2%	175 333	1,3%	175 333	1,3%	175 333	РФ, г. Казань	Банковская деятельность
ПАО «ИнтехБанк»	6,3%	127 049	6,3%	127 049	6,3%	127 049	РФ, г. Казань	Банковская деятельность
ПАО АКБ «Спутрт»	5,1%	50 500	5,1%	50 500	5,1%	50 500	РФ, г. Казань	Банковская деятельность
АО «Ялита»	21%	17 762	-	-	-	-	РФ, Крым, г. Ялта	Выполнение строительных и реставрационных работ жилых и не жилых помещений
ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»	7%	9 533	7%	9 533	7%	9 533	РФ, г. Казань	Координация деятельности нефтехимической отрасли в РТ
ООО «Евразиазиатский регистратор»	7,6%	9 000	6,9%	9 000	6,9%	9 000	РФ, г. Казань	Ведение реестра владельцев ценных бумаг
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»	2,3%	8 000	1,7%	5 734	-	-	РФ, г. Москва	Деятельность по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию
ООО СМО «Спасение»	6%	4 780	6%	4 780	6%	4 780	РФ, г. Казань	Медицинское страхование
ОАО «Казанская Ярмарка»	0,9%	1 094	0,9%	1 094	0,9%	1 094	РФ, г. Казань	Организация и проведение выставок и ярмарок
ЗАО «Логистика» (ранее ЗАО «Татхимэнергогаз»)	20%	-	20%	-	20%	-	РФ, г. Казань	Добыча и переработка газа
Прочие компании		2 773		2 583		2 344		
Итого		1 223 497		1 203 279		1 197 306		

Доли Общества в уставных капиталах ПАО «Ак Барс» Банк и ПАО «Татфондбанк» изменились за счет осуществления дополнительного выпуска ценных бумаг, в приобретении которых Общество не принимало участия.

Оценка вложений в дочерние, зависимые и в прочие компании на отчетную дату представлена за вычетом созданного резерва.

Сумма резерва под обесценение вложений в дочерние, зависимые и в прочие общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет 70 738 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 70 738 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 51 109 тыс. рублей), в том числе под обесценение финансовых вложений в дочернюю компанию ОАО «СОВ-НКНХ» – в сумме 66 400 тыс. рублей на 31 декабря 2015 г. (на 31 декабря 2014 г. – 66 400 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 46 771 тыс. рублей), под обесценение финансовых вложений в зависимую компанию ООО «Татнефть-НКНХ-Ойл» – в сумме 260 тыс. рублей на 31 декабря 2015 г. (на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г. – 260 тыс. рублей), под обесценение финансовых вложений в прочие компании – 4 078 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г. – 4 078 тыс. рублей), из них ЗАО «Логистика» (ранее ЗАО «Татхимэнергогаз») – в сумме 4 050 тыс. рублей на 31 декабря 2015 г. (на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г. – 4 050 тыс. рублей).

Долгосрочные займы, выданные другим организациям и прочие долгосрочные финансовые вложения

Наименование	в тыс. рублей		
	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
<i>Долгосрочные займы</i>			
Займы, выданные физическим лицам	29 602	23 695	20 843
Прочие организации	-	1 490	1 490
Итого	29 602	25 185	22 333

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

По состоянию на 31 декабря 2015 г. долгосрочные займы, выданные другим организациям, отражены за вычетом резерва под обесценение займа, выданного ООО «Татнефть-НКНХ-Ойл», на сумму 386 300 тыс. рублей и АО «Ялита», на сумму 1 490 тыс. рублей (386 300 тыс. рублей – на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г.).

3.4.2 Вложения в совместную деятельность

В составе долгосрочных финансовых вложений отражается вклад в совместную деятельность, внесенный в 2013 г. по договору простого товарищества с организацией ООО «Катализ-Пром». Размер вложения в совместную деятельность по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет 9 115 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 9 115 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 9 115 тыс. рублей). Совместная деятельность связана с производством нефтехимической продукции. Доля участия Общества в совместной деятельности в соответствии с заключенным договором простого товарищества на 31 декабря 2015 г. составляет 6% (на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г. - 17%). В отчетном периоде начала осуществляться производственная деятельность и выпуск продукции.

3.4.3 Краткосрочные финансовые вложения

в тыс. рублей			
Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
<i>Ценные бумаги (вексель)</i>			
ПАО «Татфондбанк»	171 246	-	-
<i>Займы выданные</i>			
ООО «УК «ИП Камские поляны»	679 976	-	-
ООО «Нефтехимагропром»	32 587	-	-
Итого	883 809	-	-

3.5 Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, затраты незавершенного производства, товары отгруженные и товары для перепродажи, а также расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

в тыс. рублей			
Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Сырье и материалы	8 869 514	7 628 846	6 963 166
Незавершенное производство	4 457 571	3 065 186	4 024 044
Товары отгруженные	1 444 361	1 693 492	1 650 284
Катализаторы	430 676	282 672	120 316
Расходы будущих периодов	54 457	40 646	48 397
Товары для перепродажи	12 600	96 167	166 432
Прочие запасы	814	814	11
Итого	15 269 993	12 807 823	12 972 650

По состоянию на 31 декабря 2015 г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 3 301 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 2 541 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 4 850 тыс. рублей).

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Сумма ТМЦ, переданных Обществу на ответственное хранение, учитываемых на забалансовых счетах, по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 41 072 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 67 910 тыс. рублей и на 31 декабря 2013 г. – 197 354 тыс. рублей).

Незавершенное производство

В силу специфики производственного процесса Общества продукция, прошедшая несколько стадий производства, может быть реализована на каждом этапе, а также может быть использована в качестве сырья на последующих переделах. Готовые к продаже полуфабрикаты отражаются на счете «Полуфабрикаты собственного производства» субсчет «Полуфабрикаты (продукция для реализации)» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе незавершенного производства. По состоянию на 31 декабря 2015 г. сальдо данного субсчета составляет 1 544 824 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 647 510 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 1 712 678 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. полуфабрикаты собственного производства, используемые в качестве сырья на последующих переделах, составляют 2 912 747 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 2 417 676 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 2 311 366 тыс. рублей).

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, учитываемые в составе оборотных активов:

Наименование	в тыс. рублей		
	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Расходы по страхованию	34 380	25 794	27 328
Программное обеспечение	14 534	7 576	17 546
Прочие	5 543	7 276	3 523
Итого	54 457	40 646	48 397

3.5.1 Наличие и движение запасов

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в таблице ниже.

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, 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.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

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

в тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступле- ния и затраты	Выбыло		Резер- вов от сниже- ния стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себесто- имость	Резерв под сниже- ние стоимо- сти				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2015 г.	12 810 364	(2 541)	127 853 256	(125 390 326)	163	(923)	х	15 273 294	(3 301)
	2014 г.	12 977 500	(4 850)	121 364 724	(121 531 860)	2 309	-	х	12 810 364	(2 541)
в том числе:										
сырье и материалы, катализаторы	2015 г.	7 914 059	(2 541)	95 127 221	(1 454 098)	163	(923)	(92 283 691)	9 303 491	(3 301)
	2014 г.	7 088 332	(4 850)	90 831 492	(983 113)	2 309	-	(89 022 652)	7 914 059	(2 541)
незавершенное производство	2015 г.	3 065 186	-	31 456 692	(13 941 035)	-	-	(16 123 272)	4 457 571	-
	2014 г.	4 024 044	-	27 963 718	(13 076 739)	-	-	(15 845 837)	3 065 186	-
товары отгруженные	2015 г.	1 693 492	-	37 819	(109 409 547)	-	-	109 122 597	1 444 361	-
	2014 г.	1 650 284	-	28 018	(105 246 885)	-	-	105 262 075	1 693 492	-
товары для перепродажи	2015 г.	96 167	-	747 825	(571 895)	-	-	(259 497)	12 600	-
	2014 г.	166 432	-	2 072 500	(2 212 022)	-	-	69 257	96 167	-
расходы будущих периодов	2015 г.	40 646	-	483 601	(13 103)	-	-	(456 687)	54 457	-
	2014 г.	48 397	-	468 996	(13 101)	-	-	(463 646)	40 646	-
прочие запасы	2015 г.	814	-	98	(648)	-	-	550	814	-
	2014 г.	11	-	-	-	-	-	803	814	-

3.6 Дебиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 12 403 тыс. рублей (в 2014 г. – 2 453 тыс. рублей, в 2013 г. – 3 751 тыс. рублей). В связи с погашением дебиторской задолженности в течение года восстановлен резерв в размере 376 тыс. рублей (в 2014 г. – 78 тыс. рублей, в 2013 г. – 3 585 тыс. рублей). Результаты были отражены в составе прочих доходов.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 373 тыс. рублей в 2015 г. (в 2014 г. – 639 тыс. рублей, в 2013 г. – 2 571 тыс. рублей).

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности

в тыс. рублей

№	Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	727 744	582 670	349 115
	в том числе:			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	93 849	21 642	26 835
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	633 895	561 028	322 280
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	12 514 408	8 727 121	9 736 007
	в том числе:			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 996 177	5 514 898	4 347 578
	Авансы выданные	4 717 885	1 734 185	2 892 924
	из них:			
	- на капитальные вложения	3 755 952	1 076 272	1 634 583
	- на приобретение запасов, услуг	961 933	657 913	1 258 341
	Расчеты с бюджетом и по социальному страхованию и обеспечению	2 636 034	1 315 939	2 363 922
	Прочая дебиторская задолженность	164 312	162 099	131 583
	Итого дебиторская задолженность	13 242 152	9 309 791	10 085 122

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены остатки по расчетам с физическими лицами по договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа в размере 325 741 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 380 026 тыс. рублей и на 31 декабря 2013 г. – 173 115 тыс. рублей).

Сумма торговой дебиторской задолженности, просроченной более чем на 90 дней, по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 215 574 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 598 379 тыс. рублей и на 31 декабря 2013 г. – 187 945 тыс. рублей).

3.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность

в тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Учетная по условиям договора	Поступление В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Выбыло Погашение	Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность (и наоборот)	Учетная по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	2015 г.	582 670	226 198	(75 931)	(5 193)	727 744
	2014 г.	349 115	280 139	(41 391)	(5 193)	582 670
<i>в том числе:</i>						
Покупатели и заказчики	2015 г.	21 642	77 400	-	(5 193)	93 849
	2014 г.	26 835	-	-	(5 193)	21 642
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2015 г.	561 028	148 798	(75 931)	-	633 895
	2014 г.	322 280	280 139	(41 391)	-	561 028

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Краткосрочная дебиторская задолженность

в тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность (и наоборот)	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомни- тельным долгам
				В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния	Начисле- ние резерва	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстанов- ление/ использо- вание резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2015 г.	8 914 050	(186 929)	11 965 789	1 673	(12 403)	(8 171 948)	(1 766)	749	5 193	12 712 991	(198 583)
	2014 г.	9 921 200	(185 193)	8 127 664	85	(2 453)	(9 139 169)	(923)	717	5 193	8 914 050	(186 929)
<i>в том числе:</i>												
Покупатели и заказчики	2015 г.	5 671 987	(157 089)	4 951 253	-	(7 050)	(5 468 186)	-	69	5 193	5 160 247	(164 070)
	2014 г.	4 504 594	(157 016)	5 265 385	-	(73)	(4 102 565)	(620)	-	5 193	5 671 987	(157 089)
Авансы выданные	2015 г.	1 736 272	(2 087)	4 363 461	-	(5 296)	(1 372 773)	(1 761)	69	-	4 725 199	(7 314)
	2014 г.	2 894 435	(1 511)	1 542 259	-	(623)	(2 700 119)	(303)	47	-	1 736 272	(2 087)
Расчеты по налогам и сборам	2015 г.	1 315 935	-	2 634 285	-	-	(1 314 187)	-	-	-	2 636 033	-
	2014 г.	2 360 808	-	1 269 370	-	-	(2 314 243)	-	-	-	1 315 935	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2015 г.	177 720	(27 753)	8 339	1 673	(57)	(7 809)	(5)	611	-	179 918	(27 199)
	2014 г.	146 725	(26 666)	41 600	85	(1 757)	(10 690)	-	670	-	177 720	(27 753)
Расчеты с персоналом	2015 г.	11 254	-	8 313	-	-	(8 113)	-	-	-	11 454	-
	2014 г.	11 274	-	8 170	-	-	(8 190)	-	-	-	11 254	-
Расчеты с подотчетными лицами	2015 г.	856	-	123	-	-	(856)	-	-	-	123	-
	2014 г.	80	-	856	-	-	(80)	-	-	-	856	-
Расчеты по оплате труда	2015 г.	22	-	15	-	-	(21)	-	-	-	16	-
	2014 г.	170	-	22	-	-	(170)	-	-	-	22	-
Расчеты по внебюджетным фондам	2015 г.	4	-	-	-	-	(3)	-	-	-	1	-
	2014 г.	3 114	-	2	-	-	(3 112)	-	-	-	4	-

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

в тыс. рублей

Наименование показателя	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Средства в кассе	3	4	41
Средства на расчетных счетах	2 149 452	2 726 094	2 241 945
Средства на валютных счетах	1 232 677	1 211 407	109 774
Средства на специальных счетах в банках	29 727	16 281	76 469
Итого денежные средства	3 411 859	3 953 786	2 428 229
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней)	8 552 500	2 955 760	450 000
Итого денежные эквиваленты	8 552 500	2 955 760	450 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	11 964 359	6 909 546	2 878 229

Информация об открытых аккредитивах

в тыс. рублей

Наименование недоступных для использования денежных средств	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Средства в безотзывных аккредитивах, открытых по договорам поставки, заключенным Обществом с зарубежными поставщиками	29 727	16 281	76 161
Итого денежные средства, недоступные для использования	29 727	16 281	76 161

Аккредитивы открыты под поставку импортного оборудования для модернизации и реконструкции мощностей Общества. По состоянию на 31 декабря 2015 г. в связи с ненаступлением срока исполнения по контрактам обязательства с использованием аккредитива не выполнены.

Открытые в пользу Общества аккредитивы и гарантии числятся на забалансовом счете в составе обеспечения выполнения обязательств и полученных платежей и на 31 декабря 2015 г. составляют 1 331 994 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 350 091 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 1 319 435 тыс. рублей).

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций, а величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Прочие поступления и платежи

в тыс. рублей		
Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Превышение суммы налоговых вычетов по акцизам по сравнению с начислением акциза	5 491 166	-
Поступления процентов, начисленных по денежным эквивалентам	830 256	223 566
Поступления от валютно-обменных операций	222 038	173 109
Поступления в счет погашения прочей дебиторской задолженности	97 749	103 691
Превышение сумм НДС по приобретенной продукции, товарам, работам, услугам по сравнению с НДС от реализации покупателям	56 772	477 095
Поступления претензионных сумм по хозяйственным договорам	37 343	88 648
Поступления по возмещению пособий по временной нетрудоспособности	16 886	19 165
Поступления по договорам социальной ипотеки	12 350	84 349
Иные поступления	13 538	34 693
Итого прочие поступления по текущей деятельности	6 778 098	1 204 316
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Оплата налогов и сборов	3 499 884	3 240 849
Выплаты на содержание социальных объектов	543 244	663 038
Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание и прочие комиссии	170 778	118 533
Иные платежи	168 501	68 263
Итого прочие платежи по текущей деятельности	4 382 407	4 090 683

3.8 Прочие оборотные активы

в тыс. рублей			
Наименование показателя	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Акцизы	518 904	264 012	102 651
НДС по авансам полученным	104 102	80 273	61 706
Расчеты по имуществу, переданному в доверительное управление	-	-	1 750
Итого прочие оборотные активы	623 006	344 285	166 107

3.9 Капитал и резервы

3.9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. рублей	
		Размещенных акций	Акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 611 256 000	1 611 256	-
Привилегированные акции	218 983 750	218 984	-
Итого	1 830 239 750	1 830 240	-

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.9.2 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Так как дивиденды по привилегированным акциям за 2015 год не были объявлены на момент подписания бухгалтерской отчетности, то базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом фиксированного дивиденда по привилегированным акциям, подлежащего распределению в соответствии с Уставом Общества их владельцам в размере 13 139 тыс. рублей (2014 г. – 13 139 тыс. рублей).

Наименование	2015 г.	2014 г.
Чистая прибыль отчетного года, тыс. рублей	26 482 585	9 269 155
Дивиденды по привилегированным акциям, в тыс. рублей	13 139	13 139
Базовая прибыль, тыс. рублей	26 469 446	9 256 016
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1 611 256 000	1 611 256 000
Базовая прибыль на акцию, руб.	16,43	5,75

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и иных обстоятельств, приводящих к разводнению прибыли, соответственно разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

Акции Общества входят в котировальный список первого (высшего) уровня фондовой биржи ЗАО «Фондовая Биржа ММВБ».

3.9.3 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2015 г. резервный фонд сформирован полностью.

3.9.4 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму дооценки внеоборотных активов в соответствии с установленным порядком, которая составляет 6 260 384 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2015 г. (на 31 декабря 2014 г. – 6 307 352 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 6 335 037 тыс. рублей), а также сумму в 29 949 тыс. рублей, относящуюся к имуществу, безвозмездно полученному в 1996-1997 гг., по состоянию на 31 декабря 2015 г. (98 998 тыс. рублей – по состоянию на 31 декабря 2014 г., 102 184 тыс. рублей – по состоянию на 31 декабря 2013 г.).

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.10 Кредиты и займы

3.10.1 Кредиты и займы полученные

Процентные ставки по кредитам (% годовых):

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	11,35-15,35	11,35-12,35	7,9-12,0
Долгосрочные кредиты в иностранной валюте	0,487-5,33	0,49-5,33	0,55-5,33
Долгосрочные займы в иностранной валюте	8,5	8,5	8,5
Краткосрочные кредиты в российских рублях	8,3-12,8	7,2-9,8	-
Краткосрочные кредиты в иностранной валюте	4,77	2,06-4,77	2,07
Краткосрочные займы в российских рублях	-	8,25	8,0

Проценты, начисленные по займам и кредитам, полученным для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционных активов, и включенные в их стоимость, в 2015 г. составляют 37 808 тыс. рублей (в 2014 г. – 14 643 тыс. рублей). Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, и отнесенные на затраты, в 2015 г. составляют 231 291 тыс. рублей (в 2014 г. – 352 326 тыс. рублей).

В течение отчетного периода новые кредиты и займы не привлекались, кроме указанного в п.3.10.2.

в тыс. рублей

Название организации, предоставившей кредит/займ	Характер ставки	Валюта кредита	Год погашения	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
				Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть
ПАО «Сбербанк»	Фиксированная	Рубли	2016	954 259	-	504 818	950 000
АО «Райффайзенбанк»	Плавающая	Евро	2016	697 862	-	1 197 900	597 425
АО «ЮниКредит Банк»	Фиксированная	Доллары США	2015	-	-	956 643	-
Консорциум банков, гарантия САЧЕ (организатор Ситибанк)	Фиксированная	Доллары США	2015	-	-	949 438	-
HVB SLA 05, гарантия Атрадиус	Плавающая	Евро	2015	-	-	621 738	-
НКНХ-Файнанс Плс еврооблигации ¹	Фиксированная	Доллары США	2015	-	-	349 611	-
Итого				1 652 121	-	4 580 148	1 547 425

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

в тыс. рублей

Название организации, предоставившей кредит/займ	Характер ставки	Валюта кредита	Год погашения	31 декабря 2014 г.		31 декабря 2013 г.	
				Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть
АО «Райффайзенбанк»	Плавающая	Евро	2016	1 197 900	597 425	-	-
АО «ЮниКредит Банк»	Фиксированная	Доллары США	2015	956 643	-	-	-
Консорциум банков, гарантия САЧЕ (организатор Ситибанк)	Фиксированная	Доллары США	2015	949 438	-	556 331	548 695
HVB SLA 05, гарантия Атрадиус	Плавающая	Евро	2015	621 738	-	164 467	408 549
ПАО «Сбербанк»	Фиксированная	Рубли	2016	504 818	950 000	972 309	-
НКНХ-Файнанс Плс еврооблигации ¹	Фиксированная	Доллары США	2015	349 611	-	203 823	202 960
ООО Банк «Аверс»	Фиксированная	Рубли	2014	-	-	1 232 724	-
HSBC	Плавающая	Доллары США	2014	-	-	582 345	-
АО «Райффайзенбанк»	Плавающая	Доллары США	2014	-	-	577 798	-
HVB SLA 04, гарантия Атрадиус	Плавающая	Евро	2014	-	-	91 392	-
HVB SLA 03, гарантия Атрадиус	Плавающая	Евро	2014	-	-	70 078	-
Итого				4 580 148	1 547 425	4 451 267	1 160 204

3.10.2 Векселя выданные

Общая сумма векселей, выданных и погашенных в течение 2015 г. (в обеспечение задолженности за полученные кредиты и займы), составила 115 000 тыс. рублей (в 2014 г. – 120 000 тыс. рублей, в 2013 г. – 0 тыс. рублей). Проценты, начисленные по векселям и отнесенные на затраты, в 2015 году составляют 172 тыс. рублей (в 2014 г. – 115 тыс. рублей).

3.11 Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по видам:

в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность			
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 270 665	5 696 513	9 060 322
Задолженность по авансам полученным	2 133 726	2 384 158	1 407 961
Задолженность перед персоналом по оплате труда	729 663	603 947	340 778
Задолженность по налогам и сборам	524 817	792 078	366 536

¹ Облигации выпущены 22 декабря 2005 г. и окончательно погашены 22 декабря 2015 г. Номинированы в долларах США. Проценты по облигациям составляли 8,5 процента годовых с выплатой один раз в полгода. Облигации размещались на Ирландской Фондовой Бирже посредством компании специального назначения НКНХ-Файнанс Плс.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Наименование	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	303 645	214 254	145 658
Прочие кредиторы	134 759	412 400	621 934
Итого кредиторская задолженность	10 097 275	10 103 350	11 943 189

Сумма торговой кредиторской задолженности, просроченной более чем на 90 дней, по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 547 101 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 367 481 тыс. рублей и на 31 декабря 2013 г. – 788 547 тыс. рублей).

3.11.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность

в тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность (и наоборот)	
			В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовы й результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2015 г.	10 103 350	9 783 640	157	(9 789 188)	(684)	-	10 097 275
	2014 г.	11 943 189	9 693 487	66	(11 529 036)	(4 356)	-	10 103 350
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2015 г.	5 696 513	5 976 687	-	(5 401 971)	(564)	-	6 270 665
	2014 г.	9 060 322	5 379 087	-	(8 739 089)	(3 807)	-	5 696 513
Авансы полученные	2015 г.	2 384 158	2 133 726	-	(2 384 040)	(118)	-	2 133 726
	2014 г.	1 407 961	2 384 158	-	(1 407 412)	(549)	-	2 384 158
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2015 г.	394 816	109 080	157	(388 780)	(2)	-	115 271
	2014 г.	605 261	317 057	66	(527 568)	-	-	394 816
Расчеты по налогам и сборам	2015 г.	792 078	524 817	-	(792 078)			524 817
	2014 г.	366 536	792 078	-	(366 536)	-	-	792 078
Расчеты по оплате труда	2015 г.	603 947	729 663	-	(603 947)			729 663
	2014 г.	340 778	603 947	-	(340 778)			603 947
Расчеты по внебюджетным фондам	2015 г.	214 254	303 645	-	(214 254)	-	-	303 645
	2014 г.	145 658	214 254	-	(145 658)	-	-	214 254
Расчеты с учредителями	2015 г.	17 549	5 748	-	(4 096)	-	-	19 201
	2014 г.	16 621	2 871	-	(1 943)	-	-	17 549
Расчеты с подотчетными лицами	2015 г.	-	164	-	-	-	-	164
	2014 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2015 г.	35	110	-	(22)	-	-	123
	2014 г.	2	35	-	(2)	-	-	35

3.12 Налоги

3.12.1 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 14 087 080 тыс. рублей (12 577 617 тыс. рублей – в 2014 г.).

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в течение отчетного периода составил 21 033 988 тыс. рублей (в 2014 г. – 18 829 389 тыс. рублей). В 2015 г. к вычету предъявлен НДС в размере 20 590 971 тыс. рублей (в 2014 г. – 19 098 879 тыс. рублей), из них предъявлено к вычету по экспортным поставкам в 2015 г. – 9 635 324 тыс. рублей (в 2014 г. – 9 196 783 тыс. рублей).

Остаток налоговых вычетов по НДС, предусмотренных статьей 165 НК РФ, для подтверждения обоснованности применения налоговой ставки 0% составляет на 31 декабря 2015 г. – 1 289 911 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 867 244 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 1 161 033 тыс. рублей).

3.12.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 6 728 521 тыс. рублей (2014 г. – 2 337 814 тыс. рублей).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 150 500 тыс. рублей (2014 г. – 505 861 тыс. рублей). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов непроизводственного характера, созданных резервов.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 168 105 тыс. рублей (2014 г. – 214 713 тыс. рублей), в том числе возникших – 348 456 тыс. рублей (2014 г. – 423 835 тыс. рублей) и погашенных – 180 351 тыс. рублей (2014 г. – 209 122 тыс. рублей).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации по основным средствам, доходов в виде безвозмездно полученных средств, расходов на страхование, убытка от продажи объектов основных средств.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 742 565 тыс. рублей (2014 г. – 856 088 тыс. рублей), в том числе возникших – 7 838 065 тыс. рублей (2014 г. – 2 240 874 тыс. рублей) и погашенных (списанных) – 6 095 500 тыс. рублей (2014 г. – 1 384 786 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, в том числе: затрат в незавершенном производстве, затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, расходов на НИОКР, затрат в виде комиссий банкам по кредитам, амортизации по основным средствам, амортизационной премии в размере 10 и 30 процентов от первоначальной стоимости основных средств, различным порядком признания доходов, связанных с возвратом акциза из бюджета.

Общая сумма постоянного налогового обязательства в 2015 г. составила 902 322 тыс. рублей (2014 г. – 463 836 тыс. рублей), общая сумма постоянного налогового актива составила 472 222 тыс. рублей (в 2014 г. – 362 664 тыс. рублей). Общая сумма отложенного налогового актива за отчетный период составила 33 621 тыс. рублей (2014 г. – 42 943 тыс. рублей), в том числе возникшего – 69 691 тыс. рублей (2014 г. – 84 767 тыс. рублей) и погашенного – 36 070 тыс. рублей (2014 г. – 41 824 тыс. рублей).

Общая сумма отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила 348 513 тыс. рублей (2014 г. – 171 218 тыс. рублей), в том числе возникших – 1 567 613 тыс. рублей (2014 г. – 448 175 тыс. рублей) и погашенных – 1 219 100 тыс. рублей (2014 г. – 276 957 тыс. рублей).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 г. составила 34 218 651 тыс. рублей (в 2014 г. – 11 553 555 тыс. рублей). По данным налогового учета налог на прибыль за 2015 г. составил 6 843 730 тыс. рублей (2014 г. – 2 310 711 тыс. рублей).

3.12.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 3 656 209 тыс. рублей (в 2014 г. – 3 425 706 тыс. рублей), в прочие расходы 72 168 тыс. рублей (в 2014 г. – 119 159 тыс. рублей).

На расходы по обычным видам деятельности в отчетном году отнесены следующие налоги и сборы: страховые взносы во внебюджетные фонды – 2 489 853 тыс. рублей (в 2014 г. – 2 244 990 тыс. рублей), налог на имущество – 688 341 тыс. рублей (в 2014 г. – 698 633 тыс. рублей), налог на землю – 431 225 тыс. рублей (в 2014 г. – 431 715 тыс. рублей), иные налоги и сборы – 46 790 тыс. рублей (в 2014 г. – 50 368 тыс. рублей).

3.13 Государственная помощь

Субсидии

В 2015 г. Общество получило субсидию из федерального бюджета в размере 136 299 тыс. рублей (в 2014 г. – 100 000 тыс. рублей). Выделение субсидии обусловлено выполнением условий по государственному контракту, также на возмещение затрат понесенных на уплату процентов по кредитам.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.14 Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, продукции, работ, услуг на внутренний и на внешний рынок.

в тыс. рублей

Наименование	2015 г.	2014 г.
Выручка от продажи продукции на внутренний рынок	75 599 216	66 767 089
Выручка от продажи продукции на экспорт	72 394 492	62 901 065
Прочая реализация	2 603 684	3 224 859
Итого	150 597 392	132 893 013

3.15 Расходы по обычным видам деятельности

в тыс. рублей

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Материальные затраты	92 738 147	88 988 952
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	8 110 875	7 501 941
Отчисления на социальные нужды	2 489 853	2 244 990
Амортизация	4 402 035	4 267 865
Прочие затраты	16 631 382	15 625 451
Итого по элементам	124 372 292	118 629 199
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	(1 392 386)	(43 207)
незавершенного производства	(1 392 386)	-
товаров отгруженных	-	(43 207)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	332 698	1 029 124
незавершенного производства	-	958 859
товаров отгруженных	249 131	-
покупных товаров	83 567	70 265
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 312 604	119 615 116

В составе расходов на оплату труда и отчислений на социальные нужды отражено начисление оценочного обязательства по неиспользованным отпускам:

в тыс. рублей

Период	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
2015 г.	743 393	1 122 066	(989 986)	875 473
2014 г.	666 249	1 005 775	(928 631)	743 393

3.16 Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

в тыс. рублей

Наименование вида дохода	2015 г.	2014 г.
Продажа валюты	61 310 959	48 471 622
Положительная курсовая разница от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	8 608 008	8 629 799
Превышение суммы налоговых вычетов по акцизам по сравнению с начислением акциза (п. 15 ст. 200 НК РФ)	6 383 585	-
Доходы от реализации имущества и прочего выбытия имущества	554 469	222 545
Безвозмездно полученное имущество	77 107	46 430
Доходы от отработанных катализаторов	27 890	14 920
Штрафы, пени, неустойки	23 776	86 412
Доходы от деятельности обслуживающих хозяйств	22 624	203 561
Прибыль прошлых лет	6 975	70 316
Прочие	71 930	51 026
Итого	77 087 323	57 796 631

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

В составе доходов от реализации имущества и прочему выбытию имущества в 2015 г. отражен доход от продажи акций ОАО «Хим.завод им. Л.Я. Карпова» на сумму 143 590 тыс. рублей и доли в ООО «Югхимтерминал» на сумму 20 000 тыс. рублей.

Прочие расходы

в тыс. рублей		
Наименование вида расхода	2015 г.	2014 г.
Расходы на продажу валюты	61 089 485	48 298 422
Отрицательная курсовая разница от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	7 521 698	9 073 940
Расходы по социальной политике	1 332 434	932 982
Расходы по реализации имущества и прочему выбытию имущества	666 495	343 914
Убытки прошлых лет	589 935	136 832
Расходы по деятельности обслуживающих хозяйств	112 981	350 446
Услуги банков	72 624	57 038
Штрафы, пени, неустойки	41 525	58 864
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	12 403	2 453
Расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	1 490	19 629
Прочие	47 344	51 443
Итого	71 488 414	59 325 963

В составе расходов по реализации имущества и прочему выбытию имущества в 2015 г. отражено выбытие финансовых вложений в уставном капитале ОАО «Химический завод им. Л. Я. Карпова» в сумме 26 595 тыс. рублей, ООО «Югхимтерминал» в сумме 8 000 тыс. рублей.

3.17 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны

Общество контролируется ОАО «ТАИФ» через ООО «Телеком-Менеджмент». Основными акционерами, владеющими 5 и более % акций Общества на 31.12.2015, являются АО «Связьинвестнефтехим» и ООО «Телеком-Менеджмент».

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг):

Наименование группы связанных сторон	2015 г.		2014 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %
Дочерние общества	5 242 503	3,48	5 115 721	3,85
Зависимые компании	477 702	0,32	480 280	0,36
Компании под общим контролем	6 870 971	4,56	8 358 374	6,29
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	5 588 313	3,71	5 180 902	3,9

ПАО «Нижекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Продажа внеоборотных и прочих активов:

Наименование группы связанных сторон	2015 г.		2014 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %
Дочерние общества	121 226	0,16	70 148	0,12
Зависимые компании	7 290	0,01	465	0,00
Компании под общим контролем	147 443	0,19	18 592	0,03
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	32	0,00	407	0,00

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов:

Наименование группы связанных сторон	2015 г.		2014 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество	71 550	0,59	-	-
Дочерние общества	269 713	2,23	257 210	3,13
Зависимые компании	40 080	0,33	-	-
Компании под общим контролем	73 196	0,61	977 688	11,9

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов:

Наименование группы связанных сторон	2015 г.		2014 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество	40 906	0,04	49 541	0,05
Дочерние общества	4 669 863	4,07	4 070 606	3,77
Зависимые компании	117 818	0,10	286 353	0,27
Компании под общим контролем	40 743 982	35,50	35 797 838	33,18
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	1 897 144	1,65	3 471 464	3,22

На 31 декабря 2015 г. не были завершены следующие операции с дебиторами:

Наименование группы связанных сторон	31 декабря 2015 г.	в тыс. рублей
		Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2015 г.
Контролирующее общество	341	-
Дочерние общества	637 332	-
Зависимые компании	250 110	172 120
Компании под общим контролем	131 679	-
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	127 993	-

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

По дебиторской задолженности ООО «Татнефть-НКНХ-Ойл» по состоянию на 31 декабря 2015 г. образован резерв по сомнительным долгам в размере 172 120 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 и 2013 гг. – 172 120 тыс. рублей).

В составе денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2015 г. представлены остатки на счетах компании, контролируемой акционером, оказывающим значительное влияние в сумме 8 625 309 тыс. рублей. Проценты начисленные и полученные по депозитам за период составили 445 860 тыс. рублей.

На 31 декабря 2015 г. не были завершены следующие операции с кредиторами:

Наименование группы связанных сторон	в тыс. рублей
	31 декабря 2015 г.
Контролирующее общество	3 991
Дочерние общества	603 391
Зависимые компании	19 812
Компании под общим контролем	1 436 310
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	35 447

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

	в тыс. рублей	
	2015 г.	2014 г.
Займы, предоставленные дочерним компаниям Общества		
Валовая задолженность на 1 января	-	-
Накопленный резерв под обесценение на 1 января	-	-
Балансовая задолженность на 1 января	-	-
Выдано	38 656	71 150
Погашено	(6 069)	(71 150)
Валовая задолженность на 31 декабря	32 587	-
Накопленный резерв под обесценение на 31 декабря	-	-
Балансовая задолженность на 31 декабря	32 587	-
Займы, предоставленные зависимым компаниям Общества		
Валовая задолженность на 1 января	386 300	386 300
Накопленный резерв под обесценение на 1 января	(386 300)	(386 300)
Балансовая задолженность на 1 января	-	-
Выдано	-	-
Погашено	-	-
Валовая задолженность на 31 декабря	386 300	386 300
Накопленный резерв под обесценение на 31 декабря	(386 300)	(386 300)
Балансовая задолженность на 31 декабря	-	-

Займы между связанными сторонами в основном предоставляются на рыночных условиях.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование группы связанных сторон	2015 г.		2014 г.	
	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс. рублей	Доля в общем объеме таких операций, в %
<i>Поступления</i>				
Контролирующее общество	438	0,00	331	0,00
Дочерние общества	5 478 535	3,47	5 251 790	4,91
Зависимые компании	452 349	0,29	543 206	0,51
Компании под общим контролем	6 983 844	4,42	8 694 688	8,13
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	5 615 923	3,55	4 870 161	4,55
<i>Платежи</i>				
Контролирующее общество	85 638	0,06	47 366	0,04
Дочерние общества	5 176 687	3,92	4 930 921	3,68
Зависимые компании	189 909	0,14	292 017	0,22
Компании под общим контролем	40 458 358	30,64	38 003 633	28,34
Компании, контролируемые акционером, оказывающим значительное влияние	2 177 642	1,65	3 498 549	2,61

* за исключением информации о выплаченных и полученных дивидендах, раскрытой в пояснениях ниже

Помимо отраженных выше операций со связанными сторонами Общество перечисляет средства в АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд». Сумма, перечисленная в негосударственный пенсионный фонд в 2015 г., составила 68 500 тыс. рублей (в 2014 г. – 74 366 тыс. рублей).

Дивиденды

В течение отчетного периода Обществом было начислено и выплачено 2 092 037 тыс. рублей дивидендов к уплате связанным сторонам (1 284 699 тыс. рублей в 2014 г.).

Полученные дивиденды в течение года составили 69 439 тыс. рублей (в 2014 г. – 37 885 тыс. рублей), в том числе от дочерних компаний – 24 549 тыс. рублей и от зависимых компаний – 44 693 тыс. рублей (в 2014 г. – 21 137 тыс. рублей и 15 091 тыс. рублей соответственно).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения, уплачиваемые директорам и высшему руководству, в зависимости от полной или неполной их занятости на исполнительных должностях в Обществе, представляют собой контрактную заработную плату и премии, полученные в течение года. Список членов Совета директоров, Правления общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснений. Суммарный размер вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров, Правления составляет 205 516 тыс. рублей за 2015 г. (за 2014 г. – 218 664 тыс. рублей).

3.18 Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Обществом на 31 декабря 2015 г. создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 875 473 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 743 393 тыс. рублей и на 31 декабря 2013 г. – 666 249 тыс. рублей).

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.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует 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

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

Обеспечения обязательств, платежей выданные и полученные

Обеспечения, выданные Обществом по полученным кредитам по состоянию на 31 декабря 2015 г., составили 0 тыс. рублей (510 545 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 г., 304 152 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г.). Данные обеспечения в основном представляли собой резервные аккредитивы в объеме срочных обязательств по кредитному соглашению в сумме 510 545 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 г. (304 152 тыс. рублей на 31 декабря 2013 г.).

Обеспечения обязательств и платежей, полученных Обществом по состоянию на 31 декабря 2015 г., составили 2 504 286 тыс. рублей (763 561 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 г. и 1 512 091 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 г.). Данные обеспечения в основном представляют собой аккредитивы, открытые экспортными покупателями, гарантии, выданные прочими покупателями за продаваемую продукцию Общества, товары и прочее имущество, находящиеся в залоге.

3.19 События после отчетной даты

На основании Прогнозного плана приватизации государственного имущества Республики Татарстан на 2016 г., утвержденного Постановлением № 1029 от 30 декабря 2015 г., ожидается реализация пакета акций (22%) принадлежащих республике через АО «Связьинвестнефтехим». Принятое решение обусловлено необходимостью более эффективного использования имеющихся ресурсов Республики Татарстан.

3.20 Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

3.20.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

3.20.1.1 Валютный риск

Общество осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном, доллара США и евро.

Значительная часть кредитных обязательств Общества номинирована в долларах США и евро, что влечет определенный валютный риск, связанный с увеличением курса валют к рублю.

Общество снижает данный риск, получая порядка 48% от общей выручки компании за счет продаж продукции на экспорт. Основная валюта экспортной выручки – доллар США.

Кроме того, для Общества существует риск, вызванный тем, что основные цены на продукцию определяются в долларах США, в то время как значительная часть расходов, которые несет компания, выражена в рублях.

Риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода по краткосрочным и долгосрочным активам и обязательствам:

в тыс. рублей					
	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Кредиты полученные	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2015 г.					
Доллары США	927 698	888 344	476 504	-	1 339 538
Евро	334 706	400 629	415 632	697 862	(378 159)
Итого	1 262 404	1 288 973	892 136	697 862	961 379
На 31 декабря 2014 г.					
Доллары США	3 989 586	1 634 173	171 218	2 255 692	3 196 849
Евро	190 250	515 641	237 971	2 417 063	(1 949 143)
Итого	4 179 836	2 149 814	409 189	4 672 755	1 247 706
На 31 декабря 2013 г.					
Доллары США	97 316	1 167 874	499 753	2 671 952	(1 906 515)
Евро	88 619	382 384	88 187	734 486	(351 670)
Итого	185 935	1 550 258	587 940	3 406 438	(2 258 185)

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

в тыс. рублей		
	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
	Воздействие на прибыль/(убыток) после налога	Воздействие на прибыль/(убыток) после налога
Укрепление доллара США на 20% (2014 г.: укрепление на 20%)	214 326	511 496
Ослабление доллара США на 20% (2014 г.: ослабление на 20%)	(214 326)	(511 496)
Укрепление евро на 20% (2014 г.: укрепление на 20%)	(60 505)	(311 863)
Ослабление евро на 20% (2014 г.: ослабление на 20%)	60 505	311 863

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Руководство Общества снижает степень валютного риска путем соотношения активов и обязательств, стоимость которых выражена в сопоставимых иностранных валютах.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., если бы стоимость рубля по отношению к доллару США снизилась на 20% при неизменности всех прочих показателей, прибыль до налогообложения увеличилась бы на 267 908 тыс. рублей, в основном, в результате доходов по курсовым разницам при пересчете выраженных в долларах США денежных средств и дебиторской задолженности, что было бы частично уменьшено убытком по курсовым разницам при пересчете выраженных в долларах США обязательств. Эффект соответствующего увеличения стоимости рубля по отношению к доллару США составляет приблизительно такую же сумму с противоположным знаком.

По состоянию на 31 декабря 2014 г., если бы стоимость рубля по отношению к доллару США снизилась на 20% при неизменности всех прочих показателей, прибыль до налогообложения увеличилась бы на 639 370 тыс. рублей, в основном, в результате доходов по курсовым разницам при пересчете выраженных в долларах США денежных средств и дебиторской задолженности, что было бы частично уменьшено убытком по курсовым разницам при пересчете выраженных в долларах США заемных средств. Эффект соответствующего увеличения стоимости рубля по отношению к доллару США составляет приблизительно такую же сумму с противоположным знаком.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., если бы стоимость рубля по отношению к евро снизилась на 20% при неизменности всех прочих показателей, прибыль до налогообложения уменьшилась бы на 75 632 тыс. рублей, в основном, в результате убытков по курсовым разницам при пересчете выраженных в евро заемных средств. Эффект соответствующего увеличения стоимости рубля по отношению к евро составляет приблизительно такую же сумму с противоположным знаком.

По состоянию на 31 декабря 2014 г., если бы стоимость рубля по отношению к евро снизилась на 20% при неизменности всех прочих показателей, прибыль до налогообложения уменьшилась бы на 389 829 тыс. рублей, в основном, в результате убытков по курсовым разницам при пересчете выраженных в евро заемных средств. Эффект соответствующего увеличения стоимости рубля по отношению к евро составляет приблизительно такую же сумму с противоположным знаком.

3.20.1.2 Риск изменения процентной ставки

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество, главным образом, подвержено риску изменения процентной ставки по займам. Займы, полученные под плавающие процентные ставки, подвергают Общество риску влияния изменений процентных ставок на денежные потоки.

В таблице ниже приведен общий анализ процентного риска Общества по кредитам и займам. В связи с отсутствием выданных займов, подверженных процентному риску, в ней отражены только суммы обязательств Общества в разбивке по периодам от 1 до 3 месяцев, от 3 до 12 месяцев, свыше 1 года и свыше 3 лет.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

в тыс. рублей

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Свыше 3 лет	Итого
31 декабря 2015 г.						
Кредиты и займы полученные	-	699 502	-	-	-	699 502
Чистая разница на 31 декабря 2015 г.	-	699 502	-	-	-	699 502
31 декабря 2014 г.						
Кредиты и займы полученные	-	638 509	1 221 795	599 622	-	2 459 926
Чистая разница на 31 декабря 2014 г.	-	638 509	1 221 795	599 622	-	2 459 926
31 декабря 2013 г.						
Кредиты и займы полученные	-	393 966	1 109 368	330 069	81 709	1 915 112
Чистая разница на 31 декабря 2013 г.	-	393 966	1 109 368	330 069	81 709	1 915 112

* Данные таблицы представлены с учетом будущих процентных платежей до конца срока погашения задолженности.

У Общества нет формализованной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок. Тем не менее Общество стремится минимизировать влияние рыночных колебаний на стоимость внешних привлечений. Например, Общество ориентировано на использование фиксированных процентных ставок по долгосрочным заимствованиям в целях финансирования капитальных вложений.

Если бы на 31 декабря 2015 г. процентные ставки были на 5% ниже (2014 г.: на 5% ниже), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 34 975 тыс. рублей (2014 г.: на 122 996 тыс. рублей) больше в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

Если бы на 31 декабря 2015 г. процентные ставки были на 5% выше (2014 г.: на 5% выше), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 34 975 тыс. рублей (2014 г.: на 122 996 тыс. рублей) меньше в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

3.20.2 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 товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате приобретения финансовых вложений и размещения средств на банковских счетах.

В основном кредитному риску подвержены денежные средства и дебиторская задолженность Общества.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе:

	в тыс. рублей		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Финансовые вложения	913 411	25 185	22 333
- Займы выданные	742 165	25 185	22 333
- Векселя	171 246	-	-
Дебиторская задолженность	5 888 233	6 259 667	4 828 276
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	5 090 026	5 536 540	4 374 413
- Прочая дебиторская задолженность	798 207	723 127	453 863
Денежные средства и денежные эквиваленты	11 964 359	6 909 546	2 878 229
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	3 411 859	3 953 786	2 428 229
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	8 552 500	2 955 760	450 000
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	18 766 003	13 194 398	7 728 838

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта. При оценке дебиторской задолженности учитывается финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы, также применяются банковские инструменты гарантии платежа, в том числе факторинговые операции.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Краткосрочные банковские депозиты Общества размещены в одной кредитной организации со стабильным кредитным рейтингом (2014 г. – в двух, 2013 г. – в одной).

3.20.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества представлен денежными средствами и краткосрочными банковскими депозитами.

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2015 г. по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитаны с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

в тыс. рублей

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства						
Банковские кредиты	-	733 879	998 941	-	-	1 732 820
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	6 236 307	20 531	-	13 827	-	6 270 665
Прочая кредиторская задолженность	115 271	-	-	-	-	115 271
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	6 351 578	754 410	998 941	13 827	-	8 118 756

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

в тыс. рублей

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства						
Банковские кредиты	-	955 639	3 498 759	1 625 853	-	6 080 251
Облигации выпущенные	-	7 413	363 696	-	-	371 109
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5 240 144	104 717	145 040	206 612	-	5 696 513
Прочая кредиторская задолженность	394 816	-	-	-	-	394 816
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	5 634 960	1 067 769	4 007 495	1 832 465	-	12 542 689

ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

в тыс. рублей

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства						
Банковские кредиты	-	457 032	4 007 603	897 706	81 822	5 444 163
Облигации выпущенные	-	8 626	225 004	215 421		449 051
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	9 033 914	26 408	-	-	-	9 060 322
Прочая кредиторская задолженность	605 261	-	-	-	-	605 261
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	9 639 175	492 066	4 232 607	1 113 127	81 822	15 558 797

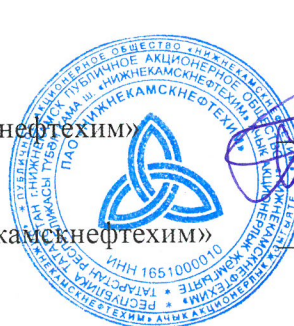
Руководитель ПАО «Нижнекамскнефтехим»

А. Ш. Бикмурзин

Главный бухгалтер ПАО «Нижнекамскнефтехим»

И. Р. Яхин

29 февраля 2016 года



Директор акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Д.П. Деревянкин
29 февраля 2016 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 55 (пятьдесят пять) листов.