

**Публичное акционерное общество
«Нижекамскшина»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	15
1. Информация об Обществе.....	15
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	18
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	20
1. Основы составления отчетности	20
2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	21
3. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	27
III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	29
1. Нематериальные активы.....	29
2. Результаты исследований и разработок.....	29
3. Основные средства.....	29
4. Финансовые вложения.....	31
5. Запасы.....	31
6. Дебиторская задолженность	32
7. Капитал и резервы.....	32
8. Заемные средства	33
9. Оценочные обязательства	34
10. Кредиторская задолженность	35
11. Доходы будущих периодов	35
12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	35
13. Прочие доходы и расходы.....	36
14. Налоги	37
15. Прибыль на акцию	39
16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	39
17. Связанные стороны.....	40
18. Информация по сегментам.....	42
19. Отчет о движении денежных средств	42
20. Условные обязательства.....	43
21. Обеспечения обязательств и платежей.....	44
22. Управление рисками.....	45
23. Информации об экологической деятельности организации	46
24. События после отчетной даты.....	47



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров ПАО «Нижнекамскшина»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Нижнекамскшина» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Риск ликвидности

См. раздел III, пункт 22 и раздел II, пункт 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Согласно прилагаемой бухгалтерской отчетности, по состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превышали его оборотные активы на 3 023 437 тыс. руб., доля краткосрочных обязательств в общей величине обязательств Общества составляла 83%. Данные обстоятельства указывают на тот факт, что без дополнительной финансовой поддержки по состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не располагает достаточными средствами для погашения краткосрочной кредиторской задолженности и заемных средств.

Наши аудиторские процедуры в отношении оценки риска ликвидности включали следующее:

- обсуждение с руководством Общества предпринимаемых действий по управлению риском ликвидности и для выполнения текущих обязательств;
- анализ структуры обязательств в разрезе кредиторов с точки зрения возможности реструктуризации задолженности (83% краткосрочной кредиторской задолженности представлена задолженностью в пользу дочерних обществ конечной головной организации Общества ПАО «Татнефть» имени В. Д. Шашина; 100% заемных средств представлены задолженностью в пользу конечной головной организации Общества ПАО «Татнефть» имени В. Д. Шашина);
- получение и анализ письма – подтверждения от конечной головной организации Общества, ПАО «Татнефть» имени В. Д. Шашина от 17 февраля 2022 года о намерении оказывать финансовую поддержку Обществу в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты;
- анализ бюджета общества на 2022 год с точки зрения результатов операционной деятельности и способности Общества погасить свои краткосрочные обязательства, а также получение письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности.

Кроме того, мы оценили объем раскрытой информации в отношении риска ликвидности в разделе III, пункт 22 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в отношении допущения непрерывности деятельности в разделе II, пункт 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Приемлемость текущих оценок руководства Общества в отношении риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, не является гарантией того, что с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.

Прочие сведения – существенность и объем аудита

Существенность

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

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

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

Существенность бухгалтерской отчетности Общества в целом	на уровне отчетности	70 700 тыс. руб.
Как мы ее определили	1% от расходов по обычным видам деятельности	
Обоснование базового показателя для определения существенности примененного для уровня	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности расходы по обычным видам деятельности, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее полно характеризуют результаты деятельности Общества. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для публичных компаний отрасли.	

Определение объема аудита

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Нижнекамскшина» за 2021 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после этой даты.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Нижнекамскшина» за 2021 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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



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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – М. Е. Тимченко.

Актционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

28 февраля 2022 года

Москва, Российская Федерация



М.Е.Тимченко, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906100451)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Нижнекамскшина"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 423570, Республика Татарстан, район Нижнекамский, г. Нижнекамск, территория промзона, здание 116, корпус 1, офис 1.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 42
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1.1, ПТ-III.1	Нематериальные активы	1110	68 443	8 434	7 418
П-1.3, ПТ-III.2	Результаты исследований и разработок	1120	16 957	32 198	37 535
	Основные средства	1150	5 868 309	5 890 336	5 078 815
П-2.2, ПТ-III.3	в том числе: незавершенное строительство	1151	676 373	1 609 415	367 885
П-2.1, ПТ-III.3	основные средства в организации	1152	5 138 359	4 228 170	4 530 855
	авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	1153	53 577	52 751	180 075
П-3, ПТ-III.4	Финансовые вложения	1170	6 445	6 445	6 445
ПТ-III.14	Отложенные налоговые активы	1180	18 047	16 701	21 375
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 031	1 418	2 094
	Итого по разделу I	1100	5 979 232	5 955 532	5 153 682
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-4, ПТ-III.5	Запасы	1210	322 456	616 203	698 250
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 766	5 756	6 848
П-5.1, ПТ-III.6	Дебиторская задолженность	1230	953 928	594 483	961 628
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	815	867	610
	Итого по разделу II	1200	1 280 965	1 217 309	1 667 336
	БАЛАНС	1600	7 260 197	7 172 841	6 821 018

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПТ-III.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 701	65 701	65 701
ПТ-III.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 345 876	1 420 899	1 426 147
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	960	967	977
ПТ-III.7	Резервный капитал	1360	3 285	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	578 012	52 419	(98 795)
	Итого по разделу III	1300	1 993 834	1 539 986	1 394 030
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.3, ПТ-III.8	Заемные средства	1410	696 800	867 600	-
ПТ-III.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	196 573	203 477	203 761
	Доходы будущих периодов (субсидии)	1450	68 588	70 137	71 712
	Итого по разделу IV	1400	961 961	1 141 214	275 473
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-5.3, ПТ-III.8	Заемные средства	1510	420 000	1 535 181	235 000
П-5.3, ПТ-III.10	Кредиторская задолженность	1520	3 759 681	2 676 112	4 637 068
П-7, ПТ-III.9	Оценочные обязательства	1540	123 624	279 646	279 100
	Прочие обязательства	1550	1 097	702	347
	Итого по разделу V	1500	4 304 402	4 491 641	5 151 515
	БАЛАНС	1700	7 260 197	7 172 841	6 821 018

Исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина» Ф. Г. Миннегалиев

28 февраля 2022 года



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

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

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	7 282 811	6 905 837
П-6	Себестоимость продаж	2120	(6 551 678)	(6 070 412)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	731 133	835 425
П-6	Управленческие расходы	2220	(526 967)	(684 712)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	204 166	150 713
	Проценты к получению	2320	22	33
	Проценты к уплате	2330	(2 867)	(4 410)
ПТ-III.13	Прочие доходы	2340	621 751	258 465
	Доходы по субсидиям	2341	1 549	1 575
ПТ-III.13	Прочие расходы	2350	(242 933)	(198 142)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	581 688	208 234
ПТ-III.14	Налог на прибыль	2410	(127 590)	(62 268)
	в том числе			
ПТ-III.14	Текущий налог на прибыль	2411	(135 840)	(57 878)
ПТ-III.14	Отложенный налог на прибыль	2412	8 250	(4 390)
	Прочее	2460	(243)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	453 855	145 966

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	453 855	145 966
	СПРАВОЧНО			
ПТ-III.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	7,120	2,290

Исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина»



Ф. Г. Миннегалиев

28 февраля 2022 года



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Нижнекамскшина"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 42
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПТ-III.7	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	65 701	-	1 427 124	-	(98 795)	1 394 030
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	145 966	145 966
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	145 966	145 966
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(10)	-	-	(10)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(10)	x	-	(10)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(5 248)	x	5 248	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
ПТ-III.7	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	65 701	-	1 421 866	-	52 419	1 539 986
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	453 855	453 855
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	453 855	453 855
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(7)	-	-	(7)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(7)	x	-	(7)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(75 023)	x	75 023	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	3 285	(3 285)	x
ПТ-III.7	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	65 701	-	1 346 836	3 285	578 012	1 993 834

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	2 062 422	1 610 123	1 465 742

Исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина»  Ф. Г. Миннегалиев

28 февраля 2022 года



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

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

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/ 42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	7 835 137	7 216 083
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 336 952	6 882 604
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	366 341	323 866
ПТ-III.19	прочие поступления	4119	131 844	9 613
	Платежи - всего	4120	(5 967 170)	(8 317 412)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 615 589)	(5 641 795)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 569 332)	(1 482 365)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 048)	(4 229)
	налога на прибыль организаций	4124	(105 857)	(76 700)
	налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	4125	(109 090)	(96 509)
	страховых взносов в ПФР, ФСС и ФФОМС	4126	(526 940)	(500 156)
ПТ-III.19	прочие платежи	4129	(37 314)	(515 658)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 867 967	(1 101 329)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	119 774	20 684
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	119 774	7 985
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	12 699
	Платежи - всего	4220	(703 079)	(1 085 221)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(703 079)	(1 085 221)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(583 305)	(1 064 537)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	249 200	2 167 600
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	249 200	2 167 600
	Платежи - всего	4320	(1 535 000)	-
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 535 000)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 285 800)	2 167 600
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 138)	1 734
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	867	610
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	815	867
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 086	(1 477)

Исполнительный директор ПАО «Нижекамскшина»



Ф. Г. Миннегалиев

28 февраля 2022 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация Публичное акционерное общество "Нижнекамскшина"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2021	
по ОКПО	00148990
ИНН	1651000027
по ОКВЭД 2	22.11
по ОКПД/ОКФС	1 22 47/ 42
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	16 403	(8 276)	64 254	-	-	(4 373)	-	-	-	80 657	(12 649)
	5110	2020 г.	12 404	(5 304)	3 999	-	-	(2 972)	-	-	-	16 403	(8 276)
в том числе:													
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	2021 г.	981	(348)	220	-	-	(127)	-	-	-	1 201	(475)
	5111	2020 г.	805	(234)	176	-	-	(114)	-	-	-	981	(348)
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	2021 г.	6 932	(1 396)	2 192	-	-	(1 468)	-	-	-	9 124	(2 864)
	5112	2020 г.	3 109	(215)	3 823	-	-	(1 181)	-	-	-	6 932	(1 396)
исключительные права на производственные секреты по	5103	2021 г.	-	-	61 726	-	-	(1 322)	-	-	-	61 726	(1 322)
	5113	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	5104	2021 г.	8 490	(6 532)	116	-	-	(1 456)	-	-	-	8 606	(7 988)
	5114	2020 г.	8 490	(4 855)	-	-	-	(1 677)	-	-	-	8 490	(6 532)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	4 143	48	48
в том числе:				
исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	19	7	7
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	68	41	41
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	4 056	-	-

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2021 г.	27 626	-	38 465	-	-	(52 225)	13 866	-
	5150	2020 г.	37 535	-	32 464	(2 833)	-	(39 540)	27 626	-
в том числе:										
разработка новой модели	5141	2021 г.	27 626	-	38 465	-	-	(52 225)	13 866	-
	5151	2020 г.	37 535	-	32 464	(2 833)	-	(39 540)	27 626	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	4 572	36 984	-	(38 465)	3 091
	5170	2020 г.	-	37 036	-	(32 464)	4 572
в том числе:							
разработка новой модели	5161	2021 г.	4 572	36 984	-	(38 465)	3 091
	5171	2020 г.	-	37 036	-	(32 464)	4 572
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	307	64 382	-	(64 254)	435
	5190	2020 г.	318	3 988	-	(3 999)	307
в том числе:							
промышленный образец	5181	2021 г.	211	2 346	-	(2 192)	365
	5191	2020 г.	265	3 777	-	(3 831)	211
товарный знак	5182	2021 г.	96	182	-	(220)	58
	5192	2020 г.	53	211	-	(168)	96
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5183	2021 г.	-	116	-	(116)	-
	5193	2020 г.	-	-	-	-	-
исключительные права на производственные секреты по	5184	2021 г.	-	61 726	-	(61 726)	-
	5194	2020 г.	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	5185	2021 г.	-	12	-	-	12

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	12 858 118	(8 629 948)	1 545 025	(747 580)	604 943	(492 199)	-	-	13 655 563	(8 517 204)
в том числе:	5210	2020 г.	12 922 031	(8 391 176)	139 102	(203 015)	200 730	(439 502)	-	-	12 858 118	(8 629 948)
<i>здания</i>	5201	2021 г.	2 566 863	(825 267)	94 313	(62 727)	21 191	(43 273)	-	-	2 598 449	(847 349)
	5211	2020 г.	2 547 701	(784 938)	20 962	(1 800)	715	(41 044)	-	-	2 566 863	(825 267)
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2021 г.	742 951	(582 522)	137 360	(150 336)	107 396	(16 630)	-	-	729 975	(491 756)
	5212	2020 г.	729 296	(564 271)	14 021	(366)	146	(18 397)	-	-	742 951	(582 522)
<i>машины и оборудование</i>	5203	2021 г.	9 350 433	(7 070 306)	1 295 253	(516 678)	460 199	(428 536)	-	-	10 129 008	(7 038 643)
	5213	2020 г.	9 436 082	(6 882 811)	104 020	(189 669)	188 689	(376 184)	-	-	9 350 433	(7 070 306)
<i>транспортные средства</i>	5204	2021 г.	115 309	(102 003)	17 761	(15 303)	15 207	(2 719)	-	-	117 767	(89 515)
	5214	2020 г.	118 015	(102 058)	-	(2 706)	2 706	(2 651)	-	-	115 309	(102 003)
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	2021 г.	55 630	(49 850)	338	(1 034)	950	(1 041)	-	-	54 934	(49 941)
	5215	2020 г.	64 005	(57 098)	99	(8 474)	8 474	(1 226)	-	-	55 630	(49 850)
<i>многолетние насаждения</i>	5206	2021 г.	172	-	-	(77)	-	-	-	-	95	-
	5216	2020 г.	172	-	-	-	-	-	-	-	172	-
<i>земельные участки и объекты природопользования</i>	5207	2021 г.	26 760	-	-	(1 425)	-	-	-	-	25 335	-
	5217	2020 г.	26 760	-	-	-	-	-	-	-	26 760	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	1 609 415	621 103	(9 120)	(1 545 025)	676 373
	5250	2020 г.	367 885	1 382 003	(1 371)	(139 102)	1 609 415
<i>строительство объектов основных средств</i>	5241	2021 г.	1 547 359	411 295	(1 126)	(1 407 610)	549 918
	5251	2020 г.	367 885	1 305 145	(1 371)	(124 300)	1 547 359
<i>приобретение отдельных объектов основных средств (не требующих монтажа)</i>	5242	2021 г.	62 056	209 808	(7 994)	(137 415)	126 455
	5252	2020 г.	-	76 858	-	(14 802)	62 056

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	120 106	63 046
в том числе:			
<i>машины и оборудование</i>	5261	25 793	37 253
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	5262	-	414
<i>здания</i>	5263	94 313	25 379
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации или продажи - всего:	5270	(29 986)	(2 807)
в том числе:			
<i>машины и оборудование</i>	5271	-	(1 034)
<i>сооружения</i>	5272	-	(1 773)
<i>здания</i>	5273	(29 010)	-
<i>земельные участки</i>	5274	(976)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	840 913	859 312	942 167
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	131 205	54 213	57 066
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	4 465	4 465	8 030
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	2 115	3 345	3 641
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	2 312	11 284	11 284

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2021 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	-	-	8 445	(2 000)
	5311	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	-	-	8 445	(2 000)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2021 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	x	-	8 445	(2 000)
	5312	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	x	-	8 445	(2 000)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53121	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2021 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	x	-	8 445	(2 000)
	53122	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	x	-	8 445	(2 000)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вложения в уставные капиталы	5306	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2021 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	-	-	8 445	(2 000)
	5310	2020 г.	8 445	(2 000)	-	-	-	-	-	8 445	(2 000)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	696 467	(80 264)	6 509 889	(6 817 185)	13 549	-	x	389 171	(66 715)
	5420	2020 г.	786 447	(88 197)	6 108 496	(6 198 476)	7 933	-	x	696 467	(80 264)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021 г.	680 959	(80 264)	927 105	(63 155)	13 549	-	(1 177 592)	367 317	(66 715)
	5421	2020 г.	780 479	(88 197)	1 175 865	(111 647)	7 933	-	(1 163 738)	680 959	(80 264)
Готовая продукция	5402	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2021 г.	2 897	-	4 960	(1 690)	-	-	(1)	6 166	-
	5423	2020 г.	4 938	-	2 582	(4 542)	-	-	(81)	2 897	-
Товары и готовая продукция отгруженная	5404	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021 г.	12 023	-	5 577 083	(6 751 318)	-	-	1 177 593	15 381	-
	5425	2020 г.	-	-	4 928 809	(6 080 605)	-	-	1 163 819	12 023	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5406	2021 г.	588	-	741	(1 022)	-	-	-	307	-
	5426	2020 г.	1 030	-	1 240	(1 682)	-	-	-	588	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	120 688	(120 455)	20 189	-	(12 247)	(27 392)	(231)	19 582	-	113 254	(113 120)
	5521	2020 г.	129 358	(129 284)	16 960	-	(10 231)	(25 830)	-	19 060	-	120 688	(120 455)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2021 г.	232	-	-	-	-	(15)	(83)	-	-	134	-
	5522	2020 г.	269	-	1 805	-	-	(1 842)	-	-	-	232	-
Авансы выданные	5503	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2021 г.	120 456	(120 455)	20 189	-	(12 247)	(27 377)	(148)	19 582	-	113 120	(113 120)
	5524	2020 г.	129 289	(129 284)	15 155	-	(10 231)	(23 988)	-	19 060	-	120 456	(120 455)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	594 251	-	942 320	-	-	(582 705)	(72)	-	-	953 794	-
	5530	2020 г.	968 395	(7 041)	588 933	-	-	(962 947)	(131)	7 041	-	594 250	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	494 355	-	798 107	-	-	(485 145)	(50)	-	-	807 267	-
	5531	2020 г.	839 567	-	493 591	-	-	(838 803)	-	-	-	494 355	-
Авансы выданные	5512	2021 г.	2 090	-	7 898	-	-	(1 165)	-	-	-	8 823	-
	5532	2020 г.	30 888	-	1 368	-	-	(30 166)	-	-	-	2 090	-
Прочая	5513	2021 г.	97 806	-	136 315	-	-	(96 395)	(22)	-	-	137 704	-
	5533	2020 г.	97 940	(7 041)	93 975	-	-	(93 978)	(131)	7 041	-	97 806	-
Итого	5500	2021 г.	714 939	(120 455)	962 509	-	(12 247)	(610 097)	(303)	19 582	x	1 067 048	(113 120)
	5520	2020 г.	1 097 953	(136 325)	605 894	-	(10 231)	(988 777)	(131)	26 101	x	714 939	(120 455)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	180 475	180 475	6 444	6 444	9 482	2 441
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	176 222	176 222	5 143	5 143	2 070	2 070
расчеты с покупателями и заказчиками (в	5542	3 634	3 634	875	875	371	371
прочая	5543	619	619	426	426	7 041	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	867 600	249 200	-	-	-	(420 000)	696 800
	5571	2020 г.	-	1 017 600	-	-	-	(150 000)	867 600
в том числе:									
займы	5552	2021 г.	867 600	249 200	-	-	-	(420 000)	696 800
	5572	2020 г.	-	1 017 600	-	-	-	(150 000)	867 600
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	4 211 293	2 118 895	2 867	(2 573 282)	(92)	420 000	4 179 681
	5580	2020 г.	4 872 068	2 659 683	4 410	(3 474 853)	(15)	150 000	4 211 293
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	2 490 769	1 276 676	-	(851 059)	(50)	-	2 916 336
	5581	2020 г.	4 279 755	1 322 916	-	(3 111 902)	-	-	2 490 769
авансы полученные	5562	2021 г.	992	328 391	-	(693)	(41)	-	328 649
	5582	2020 г.	2 763	1 102	-	(2 858)	(15)	-	992
расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	81 807	179 680	-	(81 807)	-	-	179 680
	5583	2020 г.	258 635	81 807	-	(258 635)	-	-	81 807
кредиты	5564	2021 г.	1 150 181	-	2 867	(1 153 048)	-	-	-
	5584	2020 г.	-	1 150 000	4 410	(4 229)	-	-	1 150 181
займы	5565	2021 г.	385 000	-	-	(385 000)	-	420 000	420 000
	5585	2020 г.	235 000	-	-	-	-	150 000	385 000
прочая	5566	2021 г.	7 565	18 226	-	(6 696)	(1)	-	19 094
	5586	2020 г.	8 240	8 879	-	(9 554)	-	-	7 565
расчеты с персоналом организации	5567	2021 г.	56 008	208 883	-	(56 008)	-	-	208 883
	5587	2020 г.	51 908	56 008	-	(51 908)	-	-	56 008
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5568	2021 г.	38 971	107 039	-	(38 971)	-	-	107 039
	5588	2020 г.	35 767	38 971	-	(35 767)	-	-	38 971
Итого	5550	2021 г.	5 078 893	2 368 095	2 867	(2 573 282)	(92)	x	4 876 481
	5570	2020 г.	4 872 068	3 677 283	4 410	(3 474 853)	(15)	x	5 078 893

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 918 084	3 728 714
Расходы на оплату труда	5620	1 606 903	1 446 028
Отчисления на социальные нужды	5630	549 864	496 371
Амортизация	5640	492 696	439 232
Прочие затраты	5650	514 457	656 801
Итого по элементам	5660	7 082 004	6 767 146
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(3 359)	(12 022)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 078 645	6 755 124

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	279 646	433 414	(589 436)	-	123 624
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы</i>	5701	174 840	214 378	(385 683)	-	3 535
<i>оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам</i>	5702	104 806	219 036	(203 753)	-	120 089

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	279 100	372 649	(372 103)	-	279 646
в том числе:						
<i>оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы</i>	5711	171 352	177 683	(174 195)	-	174 840
<i>оценочное обязательство по неиспользуемым отпускам</i>	5712	107 748	194 966	(197 908)	-	104 806

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	132 180	119 680	111 837
в том числе:				
квартиры, полученные в обеспечение выполнения платежей	5801	132 180	119 680	111 837

Исполнительный директор ПАО «Нижекамскшина»



Ф. Г. Миннегалиев

28 февраля 2022 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Нижнекамскшина»
за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Нижнекамскшина» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина» (далее «Общество» или «ПАО «Нижнекамскшина») оказывает услуги по производству резиновых шин, покрышек и камер, по восстановлению резиновых шин и покрышек в рамках договора давальческой переработки сырья, заключенного с ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона), а также оказанием услуг по сдаче имущества в аренду и прочими видами деятельности.

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

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

Общество зарегистрировано по адресу 423570, Республика Татарстан, район Нижнекамский, г. Нижнекамск, территория промзона, здание 116, корпус 1, офис 1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 2 239 человек, за 2020 год – 2 359 человек.

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

Информация о крупных владельцах акций Общества:

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2021, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2021, %
Юридические лица (20 лиц)			
1	ООО «Управляющая Компания «Татнефть – Нефтехим»	59,44	61,27
2	COLIMA ASSOCIATED S.A. (не является резидентом РФ)	8,24	8,49
3	ООО «Татнефть-Актив»	7,03	7,24

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2021, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2021, %
4	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	7,01	7,23
5	доля участия государства или муниципального образования в уставном капитале, наличие специального права («золотой акции») – Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	0,20	0,20
6	Прочие юридические лица, владеющие не более чем 5 процентами уставного капитала	9,84	10,16
Доля в уставном капитале, принадлежащая физическим лицам (14 523 лица)		8,24	5,41

Информация о регистраторе Общества:

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

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

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

Информация о составе Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Плетнев Павел Петрович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина», заместитель директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» по обеспечению производства
2	Бесов Андрей Владимирович	заместитель директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» по собственности
3	Миронов Эдуард Михайлович	исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина»
4	Мустафин Харис Вагизович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
5	Прокопьев Игорь Олегович	заместитель директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» по производству и реализации
6	Ремизова Светлана Алексеевна	начальник отдела по управлению портфельными инвестициями и корпоративному сопровождению ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
7	Савельчев Алексей Петрович	заместитель министра промышленности и торговли Республики Татарстан
8	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	директор ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
9	Хафизов Марат Мизхатович	и.о. исполнительного директора ООО «НТЦ «Кама»

Действующий состав Совета директоров Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2021 года.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 17 июля 2020 года.

Информация о составе Совета директоров Общества, действовавшего в период с 1 января по 30 июня 2021 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Плетнев Павел Петрович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина», исполняющий обязанности заместителя директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» по обеспечению производства
2	Бесов Андрей Владимирович	заместитель руководителя Центра безопасности ЦОБ ПАО «Татнефть» - Советник директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
3	Кирилин Михаил Анатольевич	начальник производственно-диспетчерского отдела ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
4	Петров Алексей Александрович	начальник отдела анализа бизнес-процессов Управления развития и корпоративного сопровождения стратегических проектов ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Ремизова Светлана Алексеевна	начальник отдела по управлению портфельными инвестициями и корпоративному сопровождению ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
6	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	директор ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
7	Цовма Денис Владимирович	начальник отдела управления активами корпоративного центра комплексного развития бизнеса ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
8	Якушев Ильгизар Алялтинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
9	Сабилов Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Алидов Алидов Наврузович	начальник отдела учета текущих операций УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
2	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
3	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
4	Шамсуллина Зумара Зуфаровна	Начальник управления бухгалтерской отчетности ЦБиНС ПАО «Татнефть» им. В. Д.Шашина
5	Филиппова Ольга Михайловна	ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2021 года.

Предыдущий состав Ревизионной комиссии Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 17 июля 2020 года.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества в период с 1 января по 30 июня 2021 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Алидов Алидов Наврузович	начальник отдела учета текущих операций УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
2	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
3	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
4	Шамсуллина Зумара Зуфаровна	Начальник управления бухгалтерской отчетности ЦБиНС ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Филиппова Ольга Михайловна	ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан

Информация об исполнительном органе Общества:

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

Информация об основных видах деятельности Общества:

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

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

Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе передана ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 7 от 15 августа 2002 года. Право подписи бухгалтерской отчетности передано исполнительному директору ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Миннегалиеву Фаилю Гаптелфазиловичу на основании доверенности от 30 декабря 2021 года № 65/19-22.

Информация об аудиторе Общества:

Согласно решению общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2021 года, аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2021 год проводит АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 года уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России. Дальнейшее развитие рынка будет определяться макроэкономической конъюнктурой, стратегией автопроизводителей и стимулирующими мерами государства. В целом автомобильный рынок показал умеренный рост в 2021 году по сравнению с 2020 годом, однако, в связи с дефицитом электронных компонентов, наличием определенных сложностей в системе поставок и ростом стоимости материалов, наблюдается продолжение негативного тренда второго полугодия 2021 года на сокращение автомобильного рынка.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом (Пояснение 22).

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

1. Основы составления отчетности

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

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

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

Отчетным годом является календарный год – с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 года – 61,9057 руб.); 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 года 69,3406 руб.).

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

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

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превышали его краткосрочные активы. Более подробно информация о риске ликвидности приведена в Пояснении 22. Руководство Общества уверено в том, что Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, соответственно, в правомерности допущения о непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Нематериальные активы	<p>В составе нематериальных активов отражены лицензии на использование патентов по промышленным образцам, свидетельства на товарные знаки, свидетельства на секреты производства.</p> <p>Стоимость объектов нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту исходя из следующих сроков полезного использования:</p> <ul style="list-style-type: none">– лицензии на использование патентов– на промышленный образец от 7 до 17 лет– свидетельства на товарные знаки от 8 до 10 лет– исключительные права на секреты производства от 3 до 5 лет <p>Общество не осуществляет переоценку объектов нематериальных активов и не проводит проверку на обесценение.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества																	
Основные средства	<p>В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.</p> <p>Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).</p> <p>Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 1 января 2011 года, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.</p> <p>Объекты основных средств, принятые к учету до 1 января 2011 года и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.</p> <p>Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).</p> <p>Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:</p> <table><tr><th rowspan="2">Группа основных средств</th><th colspan="2">Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</th></tr><tr><th>до 01.01.2002</th><th>с 01.01.2002</th></tr><tr><td>Здания</td><td>8-142</td><td>3-31</td></tr><tr><td>Машины и оборудование</td><td>1-60</td><td>1-20</td></tr><tr><td>Транспортные средства</td><td>8-22</td><td>1-8</td></tr><tr><td>Прочие</td><td>12-58</td><td>3-31</td></tr></table> <p>Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.</p> <p>Амортизация не начисляется по:</p> <ul style="list-style-type: none">– земельным участкам;– объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);– объектам, переведенным на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;– полностью амортизированным объектам.	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		до 01.01.2002	с 01.01.2002	Здания	8-142	3-31	Машины и оборудование	1-60	1-20	Транспортные средства	8-22	1-8	Прочие	12-58	3-31
Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс																	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002																
Здания	8-142	3-31																
Машины и оборудование	1-60	1-20																
Транспортные средства	8-22	1-8																
Прочие	12-58	3-31																

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<p>Переоценка основных средств Обществом не проводится.</p> <p>Авансы, выданные для приобретения и сооружения объектов основных средств, учитываются в группе статей баланса «Основные средства» с обособленным отражением этой величины по строке «Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств»</p> <p>Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.</p> <p>Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.</p>
Расходы на НИОКР	<p>Списание затрат на НИОКР, учитываемых в соответствии с правилами ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», на счета производственных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие работы и начато фактическое применение результатов НИОКР в производстве (для управленческих нужд).</p> <p>Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится равномерно в течение 12 месяцев линейным способом.</p> <p>Изменение принятого способа списания расходов по конкретным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.</p>
Финансовые вложения	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.</p> <p>Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т. п.).</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <p>Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Запасы	<p>Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> – по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости; – если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов. <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство, а также при оказании услуг по переработке давальческого сырья, внутреннем перемещении и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.</p> <p>Незавершенное производство с 1 января 2020 года отражается в учете по фактическим производственным затратам, распределенным на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных заказов на оказание услуг по переработке.</p> <p>Незавершенное производство до 1 января 2020 года в зависимости от типа отражается в учете в следующих оценках:</p> <ul style="list-style-type: none"> – при массовом и серийном производстве – по фактической себестоимости полуфабрикатов; – при производстве ремонтных работ и изготовлении единичных изделий в цехах вспомогательного производства – по фактическим производственным затратам. <p>Спецодежда стоимостью до 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев учитывается в качестве материально-производственных запасов, и стоимость такой спецодежды списывается на расходы единовременно в момент выдачи работникам так же, как и спецодежда стоимостью до 40 000 рублей и сроком полезного использования до 12 месяцев.</p> <p>В целях обеспечения сохранности специальной одежды, стоимость которой списана единовременно, ее учет осуществляется на отдельном забалансовом счете в соответствии с Рабочим планом счетов.</p> <p>Спецодежда стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете учитывается в составе основных средств и ее стоимость погашается путем начисления амортизации.</p> <p>Аналогичный подход также применяется и для бухгалтерского учета специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<p>Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов), который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.</p> <p>За чистую стоимость продажи незавершенного производства принимается величина, равная приходящейся на незавершенное производство доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать соответствующие готовую продукцию, работы, услуги.</p> <p>Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.</p> <p>Готовая продукция до 1 января 2020 года оценена по фактической производственной себестоимости.</p> <p>Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.</p> <p>Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.</p> <p>Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.</p> <p>Оценка обесценения запасов производится один раз в год при подготовке годовой бухгалтерской отчетности, начисление резерва осуществляется с отнесением на «Прочие расходы» Общества. В случае существенного снижения стоимости запасов отражение обесценения запасов производится один раз в квартал (на отчетную дату) и признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.</p> <p>Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится:</p> <ul style="list-style-type: none"> – на уменьшение суммы расходов - если обесценение было признано в текущем году; – по строке "Прочие доходы" – если обесценение было признано в предыдущих годах.
Расходы будущих периодов	<p>Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на получение лицензии, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Дебиторская задолженность	<p>Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.</p> <p>Задолженность по авансам отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет.</p>
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	<p>К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.</p> <p>При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> – поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента); – суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
Капитал и резервы	<p>Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, выпущенных Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.</p> <p>В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5 % от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.</p>
Оценочные обязательства	<p>Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:</p> <ul style="list-style-type: none"> – на выплату вознаграждений по итогам работы за год; – на оплату предстоящих отпусков.

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<p>Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ежемесячный размер отчислений по оценочному обязательству определяется исходя из соотношения предполагаемого размера вознаграждений в соответствии с критериями премирования и предполагаемого размера годовой суммы расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное страхование.</p> <p>Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.</p>
Доходы	<p>Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерский отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.</p> <p>В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.</p>
Доходы будущих периодов	<p>Доходы, полученные (начисленные) Обществом в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам (бюджетные средства и другие виды доходов) отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.</p>
Субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов	<p>Суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе строки 1450 «Доходы будущих периодов (субсидии)». Доход от субсидий, полученных на финансирование капитальных расходов, в отчете о финансовых результатах Общества представляется в составе строки 2341 «Доходы по субсидиям».</p>
Расходы	<p>Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.</p> <p>Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.</p> <p>В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.</p>

3. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета, кроме ситуации описанной ниже).

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество произвело пересчет сравнительных данных за предыдущие периоды, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, по следующим основаниям:

Остатки спецоснастки, приобретенной Обществом в целях использования в производственном процессе со сроком эксплуатации более 12 месяцев, с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» не подлежат включению в состав строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Вследствие этого, существенные остатки таких материалов, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2020 год в составе строки «Запасы», для целей сопоставимости были перенесены в строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2021 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
1210	Запасы	678 259	(62 056)	616 203
1150	Основные средства	5 828 280	62 056	5 890 336

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

1. Нематериальные активы

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (разделы 1.1-1.2) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы в основном представляют собой результаты исследований и разработок новых модификаций шин, проводимых ООО «НТЦ Кама» (связанная сторона), на которые оформлен достаточный пакет документов по защите исключительных прав.

По состоянию на 31 декабря 2021 года тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, а также отсутствия у Общества нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года – признаки обесценения отсутствовали, нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали).

В составе нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена (см. раздел 1.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

2. Результаты исследований и разработок

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

НИОКР в основном представляют собой результаты исследований и разработок новых модификаций шин, проводимых ООО «НТЦ Кама» (связанная сторона), на которые не оформлен достаточный пакет документов по защите исключительных прав.

Сумма фактических затрат по законченным в 2021 году работам составила 38 465 тыс. руб. (в 2020 году – 32 464 тыс. руб.) и отражена в разделе 1.3 «Наличие и движение результатов НИОКР» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Списание результатов НИОКР на себестоимость продукции в 2021 году составило 52 225 тыс. руб. (в 2020 году – 39 540 тыс. руб.).

3. Основные средства

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

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

В течение 2021 и 2020 годов не было поступлений основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе основных средств Общества отражены авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств, в сумме 53 577 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года – 52 751 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 180 075 тыс. руб.).

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

(тыс. руб.)			
Наименование поставщика	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
VMI Holland B.V.	46 126	-	156 984
ООО МИП «НЭС» Профэксперт	2 328	2 328	-
Университет Иннополис АНО ВО	1 919	-	-
ООО «СпецРегионСтрой»	1 032	10 720	-
ООО «ТАТСПЕЦМОНТАЖ»	743	743	-
Klöfver S. Aktiebolag	240	240	1 406
ООО «Строй-комплекс»	-	1 885	-
ZF Friedrichshafen AG	-	-	19 879
Comerio Ercole S.p.A.	-	28 848	-
ООО «АРТЭК»	-	3 388	-
ООО «УК «Алабуга-2.Нефтехимия»	-	2 809	-
Прочие	1 189	1 790	1 806
Итого	53 577	52 751	180 075

В составе основных средств Общества отражены объекты, стоимость которых не погашается (объекты жилищного фонда и внешнего благоустройства, земельные участки), в сумме 30 763 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года – 32 330 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 32 395 тыс. руб.). По данным объектам (кроме земельных участков) за балансом начислен износ в сумме 1 825 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года – 1 815 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 2 746 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду

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

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сооружения	55 278	-	-
Земельные участки	35 647	52 086	52 175
Здания	27 670	-	-
Машины и оборудование	10 281	-	-
Транспортные средства	2 329	2 127	4 891
Итого основные средства, полученные в аренду	131 205	54 213	57 066

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом получены в аренду: корпус сжигания отходов, карты полигона захоронения отходов, а также транспортные средства, дороги и площадки, земельные участки для эксплуатации подъездных путей, производственных объектов: ЛЭП, полигона захоронения отходов (на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года – транспортные средства и земельные участки для эксплуатации подъездных путей, производственных объектов: ЛЭП, буферного пруда, полигона захоронения отходов).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Здания	785 449	795 329	857 614
Машины и оборудование	39 923	49 268	60 406
Земельные участки	9 966	8 527	8 085
Сооружения	5 193	5 728	15 522
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	7	9
Прочие	376	453	531
Итого основные средства, переданные в аренду	840 913	859 312	942 167

Основная часть основных средств, переданных в аренду, – это производственные помещения и оборудование реорганизованных цехов Общества, выведенных в состав отдельных предприятий Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» (группа предприятий под управлением головной компании Общества – ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»): ООО «Нижнекамский завод грузовых шин», ООО «Торговый Дом Кама», ООО «Энергошинсервис», АО «Нижнекамский механический завод». Часть производственных помещений сдана в аренду сторонним организациям.

4. Финансовые вложения

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

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций. Акции организаций, входящие в состав долгосрочных финансовых вложений Общества, на рынке ценных бумаг не обращаются.

5. Запасы

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

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

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

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

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

6. Дебиторская задолженность

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

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

Величина просроченной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками, приведенная в табличном раскрытии 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», в размере 180 475 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года представлена в основном задолженностью компаний Группы Татнефть в размере 168 174 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (0 тыс. руб. - 31 декабря 2020 и 2019 гг.). Данная задолженность не является сомнительной, несмотря на просрочку платежа по сравнению с условиями договора, поскольку расчеты внутри Группы, в том числе сроки и объемы платежей, зависят не только от договорным условий, но и от потребностей Группы в целом и отдельных компаний Группы, в том числе Общества, и управляются централизованно.

Информация о задолженности связанных сторон раскрывается в Примечании 17.

Информация о дебиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 17.

Прочая дебиторская задолженность

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с ФТС России	59 666	28 040	9 591
Расчеты по перевыставляемым услугам	42 015	18 461	36 529
Расчеты по налогам и сборам	33 441	49 487	29 479
Расчеты с прочими дебиторами	2 582	1 817	22 341
Итого прочая дебиторская задолженность	137 704	97 805	97 940

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 63 731 171 обыкновенных акций, 1 969 910 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и составляет 65 701 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года – 65 701 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 65 701 тыс. руб.).

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

Резервный капитал

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года резервный капитал составляет 3 285 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года – отсутствует, на 31 декабря 2019 года – отсутствует.

По решению собрания акционеров Общества от 30 июня 2021 года направлено на формирование резервного фонда 3 285 тыс. руб., резервный фонд не направлен на покрытие убытка предыдущего периода (в 2020 году – по решению собрания акционеров Общества от 17 июля 2020 года резервный фонд в сумме 3 285 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода). Решение о распределении прибыли за отчетный год будет приниматься на годовом общем собрании акционеров в июне 2022 года.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса) включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, проводимой до 2002 года, и составляет 1 345 876 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (на 31 декабря 2020 года – 1 420 899 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 1 426 147 тыс. руб.). Погашение стоимости переоценки внеоборотных активов в 2021 году связано с выбытием части объектов основных средств, информация о которой представлена в Пояснении 13 и 17.

8. Заемные средства

Долгосрочные обязательства

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование заимодавца/основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Долгосрочные займы						
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
–	Договор 01/2019/175 от 02.04.2019	31.03.2025	0,00	696 800	867 600	-
Итого долгосрочные кредиты и займы				696 800	867 600	-

Краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование заимодавца/основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Краткосрочные займы						
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
–	Договор 01/2019/175 от 02.04.2019	31.12.2022	0,00	420 000	385 000	235 000
Краткосрочные кредиты						
<i>Кредиты, полученные от ПАО Сбербанк</i>						
–	Договор № 01/2020/335 от 28.05.2020	28.05.2021	1,15%	-	1 150 000	-
Задолженность по процентам				-	181	-
Итого краткосрочные кредиты и займы				420 000	1 535 181	235 000

В 2019 году Общество заключило с ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина (конечная головная организация) договор беспроцентного займа, средства которого предоставляются Обществу для реализации инвестиционного проекта «Увеличение производства шин «Viatti». Заемные средства получают и погашаются траншами в соответствии с утвержденным договором графиком, срок действия договора (дата последнего платежа по траншам) – 31 марта 2024 года.

Общий объем заемных средств по договору составляет 1 679 800 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом получен первый транш по договору займа в сумме 235 000 тыс. руб., срок погашения данного транша – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

В 2021 году Обществом получены транши по договору займа в сумме 249 200 тыс. руб. (в 2020 году – 1 017 600 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма займов, недополученных по условиям действующих договоров, составляет 178 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 427 200 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 1 444 800 тыс. руб.).

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество полностью выполнило свои обязательства перед ПАО «Сбербанк» и погасило кредит в сумме 1 150 000 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

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

Снижение оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за 2021 год связано с начислением данного вознаграждения в рамках оплаты труда за декабрь 2021 года и образованием соответствующей кредиторской задолженности на 31 декабря 2021 года.

10. Кредиторская задолженность

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

Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 17.

Рост задолженности Общества перед персоналом и социальными фондами связан с суммой вознаграждений сотрудникам по итогам работы за 2021 год, начисленной в декабре 2021 года.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	131 475	59 025	231 607
Налог на доходы физических лиц	39 414	13 317	12 474
Земельный налог	8 791	9 465	10 363
Налог на имущество организаций	-	-	4 191
Итого прочая дебиторская задолженность	179 680	81 807	258 635

Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

11. Доходы будущих периодов

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поступление бюджетных средств, согласно распоряжению КабМина РТ № 421-р от 5 апреля 2004 года на реализацию планов НИОКР и собственных инвестиционных проектов, на подготовку производства и освоение выпуска новых шин	66 547	67 889	69 256
Поступление бюджетных средств, согласно соглашению с Госкомархивом РТ № 4 от 22 августа 2019 года, о предоставлении из бюджета РТ гранта коммерческой организации на реализацию проекта «Повышение корпоративной культуры работников за счет модернизации архива»	170	340	511
Прочее	1 871	1 908	1 945
Итого доходы будущих периодов	68 588	70 137	71 712

Доходы будущих периодов списываются равномерно на прочие доходы в течение оставшегося срока полезного использования основных средств, модернизированных или приобретенных за счет денежных средств, полученных по распоряжению Кабинета Министров № 421-р от 5 апреля 2004 года, а также по соглашению с Госкомархивом РТ от 22 августа 2019 года.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

В 2021 и 2020 году не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договоры мены). По условиям договоров оплата может осуществляться денежными средствами, взаимозачетом, а также банковскими векселями. В 2021 году расчеты взаимозачетом проводились на 89 869 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились (в 2020 году: расчеты взаимозачетом проводились на 136 839 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились).

В отчете о финансовых результатах величина перераспределения платежей за коммунальные услуги от арендатора к реальному поставщику услуг и соответствующие затраты на приобретение услуг в сумме 187 194 тыс. руб. (в 2020 году – 175 127 тыс. руб.), не включается в состав строк «Выручка» и «Себестоимость продаж», поскольку при проведении данных операций выполняются критерии МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» по признанию Общества агентом.

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

13. Прочие доходы и расходы

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

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	356 239	138 585	6 605	97
Реализация прочего имущества	173 512	31 447	133 057	105 420
Доход от оприходования отходов	46 705	-	27 446	-
Выплаты и льготы по Коллективному договору	-	36 776	-	34 119
Реализация права аренды земельного участка для эксплуатации буферного пруда	19 399	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	12 342	-	856
Курсовые разницы	9 255	-	-	13 952
Резерв под снижение стоимости запасов	8 195	-	7 933	-
Расходы по уплате страховых взносов	-	4 675	-	6 972
Денежные выплаты работникам в период простоев	-	1 493	-	9 651
Расходы по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия	-	1 226	-	1 138
Доходы от ликвидации основных средств	-	970	71 422	-
Убыток прошлых лет, связанный с расходами по переселению жителей населенных пунктов Алань и Мартыш из санитарно-защитной зоны	-	-	-	7 041
Иные операции	8 446	15 419	12 002	18 896
Итого прочие доходы/расходы	621 751	242 933	258 465	198 142

В 2021 году Общество реализовало объекты основных средств, предназначенных для сжигания производственных отходов, и иное имущество цеха обезвреживания отходов подготовительного цеха в ООО СБО «Шинник» (связанная сторона), а также объекты основных средств и иное имущество железнодорожного цеха в ООО ТД «Кама» (связанная сторона). Цена на указанные объекты была определена аккредитованным независимым оценщиком ЗАО «НKK «СЭНК». Информация о реализации представлена в Пояснении 17.

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

14. Налоги

14.1. Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 567 361 руб. (1 416 098 тыс. руб. – в 2020 году). НДС по приобретенным ценностям составил 996 920 тыс. руб. (1 102 906 тыс. руб. – в 2020 году), в том числе предъявленный к вычету 996 583 тыс. руб., (1 101 654 тыс. руб. – в 2020 году).

14.2. Налог на прибыль организации

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

Наименование показателя	2021		2020	
	Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
Прибыль/Условный расход по налогу на прибыль	581 688	116 338	208 234	41 647
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянный налоговый расход	73 132	14 626	112 678	22 536
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянный налоговый доход	(16 870)	(3 374)	(9 573)	(1 915)
Вычитаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых активов	6 730	1 346	(23 370)	(4 674)
Налогооблагаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых обязательств	34 518	6 904	1 420	284
Итого налогооблагаемая прибыль/ текущий налог на прибыль	679 198	135 840	289 389	57 878

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- расходов, связанных с выплатами по Коллективному договору, в сумме 39 019 тыс. руб. (за 2020 год – 45 019 тыс. руб.);
- резерва по сомнительным долгам в сумме 12 342 тыс. руб. (за 2020 год – 7 897 тыс. руб.);
- разниц в амортизации в результатах от реализации и ликвидации основных средств в сумме 5 492 тыс. руб. (за 2020 год – 14 919 тыс. руб.);
- амортизация основных средств, не используемых в деятельности предприятия, в сумме 3 837 тыс. руб. (за 2020 год – 3 686 тыс. руб.);

- расходов, связанных со страхованием работников в НПФ, не учитываемых для целей налогообложения, в сумме 2 130 тыс. руб. (за 2020 год – 16 786 тыс. руб.);
- денежных выплат работникам в сумме 1 493 тыс. руб. (за 2020 год -9 651 тыс. руб.);
- расходов по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия, в сумме 1 226 тыс. руб. (за 2020 год – 1 114 тыс. руб.);
- убытка прошлых лет, связанного с расходами по переселению жителей населенных пунктов Алань и Мартыш из санитарно-защитной зоны, в сумме 0 тыс. руб. (за 2020 год – 7 041 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 7 593 тыс. руб. (за 2020 год – 6 565 тыс. руб.).

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- восстановления резерва под снижение стоимости запасов в сумме 13 548 тыс. руб. (за 2020 год – 7 935 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 3 322 тыс. руб. (за 2020 год – 1 640 тыс. руб.).

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

(тыс. руб.)				
Показатели	Остаток на 31.12.2020	Возникло за 2021	Погашено за 2021	Остаток на 31.12.2021
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	75 337	4 399	13 425	66 311
Разница в оценке расходов будущих периодов	8 091	31 260	15 505	23 846
Прочее	76	8 486	8 485	77
Итого вычитаемые временные разницы	83 504	44 145	37 415	90 234
Отложенные налоговые активы	16 701	8 829	7 483	18 047

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

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

(тыс. руб.)				
Показатели	Остаток на 31.12.2020	Возникло за 2021	Погашено за 2021	Остаток на 31.12.2021
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	906 980	27 595	35 745	898 830
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	81 200	5	15 055	66 150
Разница в расходах на НИОКР	28 418	92 970	105 090	16 298
Незавершенное производство	785	19 660	18 858	1 587
Прочее	2	-	-	2

Показатели	Остаток на 31.12.2020	Возникло за 2021	Погашено за 2021	Остаток на 31.12.2021
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 017 385	140 230	174 748	982 867
Отложенные налоговые обязательства	203 477	28 046	34 950	196 573

Показатели	Остаток на 31.12.2019	Возникло за 2020	Погашено за 2020	Остаток на 31.12.2020
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	889 730	29 780	12 530	906 980
Разница в расходах по спецодежде и спецоснастке	91 290	-	10 090	81 200
Разница в расходах на НИОКР	37 743	33 200	42 525	28 418
Незавершенное производство	-	11 875	11 090	785
Прочее	42	-	40	2
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 018 805	74 855	76 275	1 017 385
Отложенные налоговые обязательства	203 761	14 971	15 255	203 477

14.3. Прочие налоги и сборы

Начисленные прочие налоги и сборы включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 92 845 тыс. руб. (в 2020 году – 89 506 тыс. руб.), в прочие расходы – 875 тыс. руб. (в 2020 году – 263 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 49 245 тыс. руб. (в 2020 году – 45 667 тыс. руб.), земельный налог – 42 126 тыс. руб. (в 2020 году – 42 741 тыс. руб.), иные налоги и сборы.

На прочие расходы отнесены следующие налоги и сборы: плата за негативное воздействие на окружающую среду – 729 тыс. руб., (в 2020 году – 246 тыс. руб.), прочие налоги 146 тыс. руб. (в 2020 году – 17 тыс. руб.).

15. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	453 855	145 966
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	63 731	63 731
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	7,12	2,29

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

16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Поручительства

По состоянию на 31 декабря 2021 года выданные поручительства отсутствуют (на 31 декабря 2020 года – отсутствуют, на 31 декабря 2019 года – отсутствуют).

Имущество, переданное в залог

По состоянию на 31 декабря 2021 года имущество, переданное в залог, отсутствует (на 31 декабря 2020 года – отсутствует, на 31 декабря 2019 года – отсутствует).

17. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

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

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

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина. У ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина отсутствует конечный бенефициарный владелец. По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года правительство Республики Татарстан контролировало около 36 % голосующих акций ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина.

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

Операции со связанными сторонами:

	(тыс. руб.)	
Тип связанной стороны и характер операций	2021	2020
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):		
Выручка от реализации:		
– услуг по аренде	743	1 273
Прочие расходы:		
– приобретение путевок на санаторно-курортное лечение	5 138	1 579
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):		
Выручка от реализации:		
– услуг по аренде и прочих услуг	89	118
Приобретение:		
– услуг по управлению	120 528	243 531
Другие связанные стороны:		
Выручка от реализации:		
– услуг по переработке давальческого сырья	6 507 213	6 113 550
– услуг по аренде имущества	398 747	390 663
– коммунальных услуг	279 524	274 074
– услуг производственного характера	41 076	56 168
– услуг по ошиповке	40 295	60 559
– прочее	5 190	676
Приобретение:		
– услуг по ремонту и обслуживанию производственного оборудования, технологической оснастки	1 146 560	1 180 133
– теплоэнергии (пар, горячая вода)	572 798	453 984
– услуг по ремонту и обслуживанию энергооборудования	436 807	350 754
– основных средств и строительно-монтажных работ	310 172	107 839
– сырья и материалов (в том числе спецоснастки)	202 677	489 110
– услуг хозяйственного характера (уборка, стирка, и т.п.)	170 405	159 489

Тип связанной стороны и характер операций	2021	2020
– услуг по проведению испытаний сырья и готовой продукции	133 713	127 848
– НИОКР	96 952	35 475
– услуг по прочему ремонту	54 492	32 055
– услуг по сопровождению и совершенствованию процессов производства шин	46 338	22 813
– услуг по аренде	3 752	113
– пенсионные взносы в НПФ	2 130	16 481
– прочее	66 508	46 392
Прочие доходы:		
– реализация основных средств	347 375	9
– реализация права аренды	19 399	-
– реализация ТМЦ	5 701	686
– прочее	32	21
Прочие расходы:		
– ответ. хранение имущества	4 148	944
– прочее	1 380	2 410

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)			
Тип связанной стороны и характер расчетов	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):			
Дебиторская задолженность	268	782	990
Займы полученные:			
– подлежащие погашению в течение 12 месяцев	420 000	385 000	235 000
– подлежащие погашению в течение более, чем 12 месяцев	696 800	867 600	-
Кредиторская задолженность	27	7	10
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
– задолженность покупателей и заказчиков	1	12	17
– авансы выданные за вычетом НДС	-	508	29 797
– прочее	755	392	502
Кредиторская задолженность:			
– задолженность поставщикам и подрядчикам	11 050	48 649	455
– прочее	978	963	1 016
Другие связанные стороны:			
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
– задолженность покупателей и заказчиков	802 690	488 479	834 530
– авансы выданные за вычетом НДС	-	59	102
– прочее	41 072	17 248	49 779
Кредиторская задолженность:			
– задолженность поставщикам и подрядчикам	2 764 131	1 993 831	4 173 946
– авансы полученные за вычетом НДС	328 069	7	-
– прочее	6 250	1 566	2 272

По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон отсутствует (на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года резерв сомнительных долгов отсутствует).

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

Основным покупателем Общества является ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона). Выручка от реализации данному контрагенту за 2021 год составила 6 682 226 тыс. руб. или 92 % всей выручки Общества (2020 год – 6 326 432 тыс. руб. или 92 %).

Денежные потоки с основными, дочерними и зависимыми обществами

(тыс. руб.)			
Тип связанной стороны и характер платежей	Строка ОДДС	Поступления/(Платежи) без НДС	
		2021	2020
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):			
Поступление займов	4311	249 200	1 017 600
Возврат займов	4323	385 000	-
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
Оплата за сырье, материалы, работы, услуги	4121	175 482	174 460

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. В 2021 году совокупный размер вознаграждений Совету директоров, включая заработную плату членов органов управления акционерного общества, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, а также иные виды вознаграждений составили 0 тыс. руб. (в 2020 году – 0 тыс. руб.).

18. Информация по сегментам

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

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

19. Отчет о движении денежных средств

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

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

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

(тыс. руб.)		
Наименования показателя	2021	2020
Поступление по НДС, свёрнуто	112 520	-
Возврат займов по социальной ипотеке работниками Общества	6 278	3 314
Поступления денежных средств по претензиям	6 161	2 027
Прочее	6 885	4 272
Итого прочие поступления	131 844	9 613

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

(тыс. руб.)		
Наименования показателя	2021	2020
Задаток НО ГЖФ при Президенте РТ по договорам социальной ипотеки (за работников Общества)	(12 246)	(10 073)
Платежи за путевки в лагеря, санатории	(7 337)	(3 135)
Платежи по переуступаемым беспроцентным займам сотрудников	(6 513)	(321)
Финансирование социальных объектов и мероприятий	(2 753)	(4 215)
Платежи за содержание имущества (основных средств), неиспользуемых в деятельности предприятия	(546)	(1 007)
Платежи по НДС, свёрнуто	-	(487 615)
Прочее	(7 919)	(9 292)
Итого прочие платежи	(37 314)	(515 658)

Состав денежных средств

(тыс. руб.)			
Наименования показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	23	32	61
Средства на расчетных счетах	792	835	549
Итого денежные средства	815	867	610

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

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

20. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

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

21. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Информация о выданных обеспечениях приведена в Пояснении 16.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом получены в залог квартиры по обязательствам сотрудников перед Обществом по социальной ипотеке (балансовая стоимость соответствующей долгосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года составляет 0 тыс. руб.), сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 132 180 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 119 680 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 111 837 тыс. руб.). Указанное залоговое имущество было получено от сотрудников в отношении выданных займов по социальной ипотеке. Срок действия полученных залогов истекает на дату списания займа по договору, либо исполнения заемщиками всех обязательств по выплате основной суммы полученного займа.

22. Управление рисками

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

Рыночный риск (валютный)

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

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

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

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

Риск ликвидности

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства (строка 1500 бухгалтерского баланса) Общества превышали его оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса) на сумму 3 023 437 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 3 212 276 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 3 484 179 тыс. руб.), главным образом, за счет кредиторской задолженности, балансовая величина которой на 31 декабря 2021 года составляет 3 759 681 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 2 676 112 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 4 637 068 тыс. руб.), подлежащей погашению в течение одного года после отчетной даты (раздел 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) и в результате привлечения Обществом заемных средств, балансовая величина которых на 31 декабря 2021 года составляет 420 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 1 535 181 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 235 000 тыс. руб.), подлежащих погашению в течение одного года после отчетной даты (Пояснение 8).

Основная сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года представлена задолженностью перед компаниями Группы Татнефть. Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 17.

Чистые активы Общества были положительными и составили 2 062 422 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 1 610 123 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 1 465 742 тыс. руб.).

17 февраля 2022 года Обществом было получено подтверждение от конечной головной организации ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина о готовности оказать финансовую поддержку Обществу в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

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

Прочие риски

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

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

23. Информация об экологической деятельности организации

В Обществе в 2021 году проведена значительная работа по охране окружающей среды, стабилизации и снижению негативного воздействия деятельности предприятия на окружающую природную среду.

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

В июне 2021 года Общество успешно прошло сертификационный аудит корпоративной интегрированной системы менеджмента на соответствие международным стандартам ISO 9001, IAF 16949, ISO 14001, ISO 45001. Оценка проведена компанией ООО «ЮРС-РУСЬ» – уполномоченным представителем сертификационного органа United Registrar of Systems Ltd. (URS Certification, Великобритания). В ходе аудита был получен сертификат соответствия Общества требованиям системы промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды.

Общая сумма затрат на природоохранную деятельность за 2021 год составила 120 794 тыс. руб. (в 2020 году – 141 269 тыс. руб.), в том числе:

Виды затрат	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Затраты на выполнение природоохранных мероприятий	66 568	73 132
в том числе:		
по охране почв и рациональному использованию земельных ресурсов	48 861	54 818
по охране водных ресурсов	16 829	16 431
по охране атмосферного воздуха	752	935
Прочее	126	948
Текущие затраты на охрану окружающей среды	37 641	65 931
Затраты на капремонт основных производственных фондов по охране окружающей среды	14 840	851
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 745	1 355
Итого	120 794	141 269

24. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года политическая и экономическая нестабильность в регионе усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать значительное влияние на операционную деятельность Общества, цепочку его продаж и закупок, в том числе ввиду введения новых экономических санкций.

Исполнительный директор
ПАО «Нижнекамскшина»
в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
(доверенность № 65/19-22 от 30 декабря 2021 года)

(подпись)

Ф. Г. Миннегалиев

28 февраля 2022 года

