

## **ПАО «Омскшина»**

**Сокращенная промежуточная финансовая информация,  
подготовленная в соответствии с МСФО  
и Аудиторское заключение  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года,  
и по состоянию на эту дату**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

**Страница**

**Сокращенная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2018 года, и по состоянию на эту дату**

Аудиторское заключение	3
Сокращенный промежуточный Отчет о финансовом положении	7
Сокращенный промежуточный Отчет о совокупном доходе	8
Сокращенный промежуточный Отчет о движении денежных средств	9
Сокращенный промежуточный Отчет об изменениях в капитале	10
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации	11

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, Исполнительному органу,  
Совету Директоров и иным заинтересованным лицам  
Публичного акционерного общества «Омскшина»  
(ПАО «Омскшина»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой сокращенной промежуточной финансовой информации ПАО «Омскшина» (ОГРН 1025501244779, Место нахождения: 644018, г. Омск, ул. П. В. Будеркина, д. 2), подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года, отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, за шесть месяцев 2018 года, закончившихся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний (далее – «финансовая отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Омскшина» по состоянию на 30 июня 2018 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за шесть месяцев 2018 года, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### Основание для выражения мнения

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

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

### Ключевые вопросы аудита

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

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

## Прочая информация

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Омскшина» за 2 квартал 2018 года, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Указанный ежеквартальный отчет ПАО «Омскшина» за 2 квартал 2018 года предоставлен нам до даты выдачи настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности, наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

## **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность**

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить ее 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 финансовой отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудиторской организации за аудит финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая 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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой 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 аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является недостаточным, 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая 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 соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой 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 общественную значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания , по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение  
ООО «РЕКА АУДИТ»

21 августа 2018 года

И. С. Сульдина



#### Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Омскшина» (ПАО «Омскшина»)

ОГРН 1025501244779

Место нахождения: 644018, г. Омск, ул. П. В. Будеркина, д. 2

#### Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) регистрационный номер (ОРНЗ) 11703062744 от 06.07.2017 г.

ОГРН 1177746544282

Местонахождение: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение XI, комн. 17.

ПАО «ОМСКШИНА»  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
**ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА**  
*в тысячах российских рублей, если не указано иное*

	Примечания	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<i>Внеборотные активы</i>			
Основные средства	5	1 487 709	1 557 503
Нематериальные активы		36 598	37 085
Авансы, связанные с капитальными вложениями		-	1 377
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>1 524 307</b>	<b>1 595 965</b>
<i>Оборотные активы</i>			
Товарно-материальные запасы	6	272 054	159 763
Дебиторская задолженность	7	546 986	198 217
Авансы выданные	8	3 289 935	542 825
Предоплата по налогу на прибыль		690	-
Прочие налоги к возмещению		3 336	3 107
Денежные средства и их эквиваленты	9	125	2 001
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>4 113 126</b>	<b>905 913</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>5 637 433</b>	<b>2 501 878</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>			
<i>Капитал</i>			
Акционерный капитал	10	1 011	1 011
Нераспределённая прибыль и прочие резервы		1 508 666	1 541 097
<b>Итого капитал</b>		<b>1 509 677</b>	<b>1 542 108</b>
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Долгосрочные заемные средства	11	-	29 646
Отложенные налоговые обязательства		51 873	59 067
Пенсионные и прочие обязательства перед сотрудниками		25 824	25 824
		<b>77 697</b>	<b>114 537</b>
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	11	34 717	-
Кредиторская задолженность и начисления	12	274 158	228 347
Авансы полученные		3 687 168	478 310
Задолженность по текущему налогу на прибыль		-	19 849
Кредиторская задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	13	54 016	118 727
		<b>4 050 059</b>	<b>845 233</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>4 127 756</b>	<b>959 770</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>5 637 433</b>	<b>2 501 878</b>

Руководитель

Главный бухгалтер  
21 августа 2018 г.

Л.Б. Гришина

А.А. Маар



ПАО «ОМСКШИНА»  
 СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,  
 ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА  
*в тысячах российских рублей, если не указано иное*

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 г.	2017 г.
Выручка	15	5 528 335	5 761 971
Операционные расходы	16	(5 566 677)	(5 781 690)
<b>Убыток от операционной деятельности</b>		<b>(38 342)</b>	<b>(19 719)</b>
Финансовые расходы, свернуто		(1 283)	(128)
<b>Убыток до налогообложения</b>		<b>(39 625)</b>	<b>(19 847)</b>
Доходы по отложенному налогу на прибыль	14	7 194	2 235
<b>Убыток за отчётный период</b>		<b>(32 431)</b>	<b>(17 612)</b>
<b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ПЕРИОД</b>		<b>(32 431)</b>	<b>(17 612)</b>
Убыток на обыкновенную акцию - базовый и разводненный (в российских рублях на акцию)		(32)	(17)
Средневзвешенное количество акций в обращении - базовое и разводненное (штук)		1 010 724	1 010 724

Руководитель

Главный бухгалтер  
21 августа 2018 г.

Л.Б. Гришина

А.А. Маар



ПАО «ОМСКШИНА»  
 СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ  
 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

*в тысячах российских рублей, если не указано иное*

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня

	2018 г.	2017 г.
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Убыток до налога на прибыль	(39 625)	(19 847)
<i>Корректировки:</i>		
Финансовые расходы, свернуто	1 283	128
Изменение резервов под обесценение запасов и дебиторской задолженности	(594)	(833)
Списание дебиторской задолженности	-	122
Изменение прочих резервов и оценочных обязательств	49 346	-
Убыток / (прибыль) от выбытия внеоборотных активов	10 994	(11 552)
Амортизация внеоборотных активов	<u>89 098</u>	<u>71 365</u>
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаченного налога на прибыль и уплаченных процентов	110 502	39 383
Изменение остатков готовой продукции, товаров и незавершенного производства	(85 702)	(22 494)
Изменение дебиторской задолженности, включая авансы выданные	(3 111 143)	1 879 295
Изменение кредиторской задолженности, включая авансы полученные	3 223 303	(1 893 527)
Изменение задолженности по налогам и сборам	<u>(64 940)</u>	<u>14 107</u>
Денежные потоки по операционной деятельности до уплаченного налога на прибыль и уплаченных процентов	72 020	16 764
Уплаченный налог на прибыль	(20 539)	(1 227)
Уплаченные проценты	<u>(1 235)</u>	<u>(1 426)</u>
<b>Чистый денежный поток по операционной деятельности</b>	<b>50 246</b>	<b>14 111</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Приобретение основных средств	(68 275)	(36 640)
Приобретение нематериальных активов	(2 197)	(8 242)
Поступления от продажи основных средств	4 415	1 500
<b>Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности</b>	<b>(66 057)</b>	<b>(43 382)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Получение займных средств	5 072	4 362
Продажа / (выкуп) собственных акций, свернуто	8 863	-
<b>Чистый денежный поток по финансовой деятельности</b>	<b>13 935</b>	<b>4 362</b>
Чистое изменение остатка денежных средств за период	(1 876)	(24 909)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	2 001	27 256
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>125</b>	<b>2 347</b>

Руководитель

Главный бухгалтер  
 21 августа 2018 г.



Л.Б. Гришина

А.А. Маап

ПАО «ОМСКШИНА»  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,  
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА**  
*в тысячах российских рублей, если не указано иное*

	Акционер- ный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Нераспределён- ная прибыль и прочие резервы	ИТОГО КАПИТАЛ
<b>Сальдо на 31 декабря 2016 г.</b>	<b>1 011</b>	<b>(9 568)</b>	<b>1 495 315</b>	<b>1 486 758</b>
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	9 568	-	9 568
Итого совокупный убыток за отчётный период	-	-	(17 612)	(17 612)
<b>Сальдо на 30 июня 2017 г.</b>	<b>1 011</b>	<b>-</b>	<b>1 477 703</b>	<b>1 478 714</b>
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>1 011</b>	<b>-</b>	<b>1 541 097</b>	<b>1 542 108</b>
Итого совокупный убыток за отчётный период	-	-	(32 431)	(32 431)
<b>Сальдо на 30 июня 2018 г.</b>	<b>1 011</b>	<b>-</b>	<b>1 508 666</b>	<b>1 509 677</b>

Руководитель

Главный бухгалтер  
21 августа 2018 г.



Л.Б. Гришина

А.А. Маар

**ПАО «ОМСКШИНА»  
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**1. КОМПАНИЯ И ЕЁ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

ПАО «Омскшина» (далее – «Компания») входит в состав Холдинга АО «Кордиант» (до апреля 2012 г. Холдинг АО «Кордиант» носил название ОАО «СИБУР – Русские шины»).

На 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года Компания не имеет дочерних компаний.

ПАО «Омскшина» специализируется на производстве грузовых шин.

ПАО «Омскшина» основано в 1942 году. С 1 января 2006 г. Компания вошла в состав Холдинга «СИБУР – Русские шины», в свою очередь входивший в то время в «СИБУР Холдинг».

В декабре 2011 года в Холдинге «СИБУР – Русские шины» произошла смена акционера, в результате которой группа инвесторов, включающая в себя менеджмент ОАО «СИБУР – Русские шины», закрыла сделку по приобретению основных активов, составлявших ядро шинного бизнеса «СИБУР Холдинга». В апреле 2012 года ОАО «СИБУР – Русские шины» было переименовано в ОАО «Кордиант».

**2. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Деятельность Компании ведется на территории Российской Федерации и подвержена рискам экономических и финансовых рынков России, которые проявляют характерные особенности, свойственные развивающимся рынкам. Юридическая, налоговая и нормативная базы продолжают развиваться, однако допускают возможность различных толкований и подвержены частым изменениям, что создает трудности для компаний, ведущих деятельность в России. Настоящая сокращенная промежуточная информация отражает оценку руководством Компании влияния экономической среды на деятельность и финансовое положение Компании. Будущая экономическая среда может отличаться от оценки руководства.

**3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ**

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация (далее – «Отчетность») была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всей информации, необходимой для представления полной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и, вследствие этого, должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Функциональной валютой Компании и валютой представления Отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль («рубль»).

**4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И НОВЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

При подготовке настоящей Отчетности Компания применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

**Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения.** Компания в процессе подготовки сокращенной промежуточной финансовой информации использует оценки, суждения и делает допущения, которые оказывают влияние на применение учетной политики и отражаемые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Суждения в отношении положений учетной политики и методов оценки, применяемые руководством при подготовке настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации, соответствует тем, что применялись при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату.

ПАО «ОМСКШИНА»

ПРИМЕЧАНИЯ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Ниже в таблице представлена информация по изменению чистой балансовой стоимости основных средств за месяцев, окончившихся 30 июня 2018 г.:

	Земля	Производственные здания	Машины и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 31 декабря 2017	11 164	993 656	2 538 520	251 478	297 976	4 092 794
Поступления	-	-	-	-	78 231	78 231
Ввод в эксплуатацию	-	6 248	50 744	739	(57 731)	-
Выбытие	-	-	(79 700)	(655)	(34 152)	(114 507)
На 30 июня 2018	11 164	999 904	2 509 564	251 562	284 324	4 056 518
<b>Накопленная амортизация</b>						
На 31 декабря 2017	-	(569 886)	(1 634 773)	(173 362)	(137 270)	(2 535 291)
Амортизация	-	(5 373)	(75 509)	(5 478)	-	(86 360)
Выбытие: накопленная амортизация	-	-	52 523	319	-	52 842
На 30 июня 2018	-	(575 259)	(1 677 759)	(178 521)	(137 270)	(2 538 809)
<b>Чистая балансовая стоимость</b>						
На 1 января 2017	11 164	379 759	870 770	76 577	202 689	1 540 959
На 31 декабря 2017	11 164	423 770	883 747	78 116	160 706	1 557 503
На 30 июня 2018	11 164	424 645	831 805	73 041	147 054	1 487 709

**ПАО «ОМСКШИНА»  
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Ниже в таблице представлена информация по изменению чистой балансовой стоимости основных средств за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 г.:

	Земля	Производственные здания	Машины и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
На 31 декабря 2016 г.	11 164	946 521	2 421 010	246 191	339 959	3 964 845
Поступления	-	-	-	-	97 631	97 631
Ввод в эксплуатацию	-	6 463	47 823	18 703	(72 989)	-
Выбытие	-	-	(13 911)	(8 731)	(211)	(22 853)
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>11 164</b>	<b>952 984</b>	<b>2 454 922</b>	<b>256 163</b>	<b>364 390</b>	<b>4 039 623</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
На 31 декабря 2016 г.	-	(566 762)	(1 550 240)	(169 614)	(137 270)	(2 423 886)
Накопленная амортизация (в т.ч. обесценение)	-	(3 750)	(57 884)	(6 464)	-	(68 098)
Выбытие: накопленная амортизация	-	-	8 921	8 731	-	17 652
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>-</b>	<b>(570 512)</b>	<b>(1 599 203)</b>	<b>(167 347)</b>	<b>(137 270)</b>	<b>(2 474 332)</b>
<b>Чистая балансовая стоимость</b>						
На 31 декабря 2016 г.	11 164	379 759	870 770	76 577	202 689	1 540 959
<b>На 30 июня 2017 г.</b>	<b>11 164</b>	<b>382 472</b>	<b>855 719</b>	<b>88 816</b>	<b>227 120</b>	<b>1 565 291</b>

ПАО «ОМСКШИНА»  
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

	<b>30 июня 2018 г.</b>	<b>31 декабря 2017 г.</b>
Сырье и материалы	183 261	123 358
Незавершенное производство	65 234	26 399
Готовая продукция и товары	28 279	15 320
	<b>276 774</b>	<b>165 077</b>
<i>Резерв под обесценение</i>	(4 720)	(5 314)
<b>Итого</b>	<b>272 054</b>	<b>159 763</b>

**7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>30 июня 2018 г.</b>	<b>31 декабря 2017 г.</b>
Задолженность покупателей и заказчиков	534 237	187 818
	<b>534 237</b>	<b>187 818</b>
Прочая дебиторская задолженность	12 749	10 399
	<b>12 749</b>	<b>10 399</b>
<b>Итого</b>	<b>546 986</b>	<b>198 217</b>

Анализ просроченной, но не обесцененной торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам представлен ниже в таблице:

	<b>30 июня 2018 г.</b>	<b>31 декабря 2017 г.</b>
<i>Задолженность покупателей и заказчиков</i>		
До 3-х месяцев	534 237	187 818
	<b>534 237</b>	<b>187 818</b>
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>		
До 3-х месяцев	12 749	10 399
	<b>12 749</b>	<b>10 399</b>
<b>Итого</b>	<b>546 986</b>	<b>198 217</b>

ПАО «ОМСКШИНА»  
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

8. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Предоплаты и авансы поставщикам	3 290 523	543 413
<i>Резерв под обесценение</i>	(588)	(588)
<b>Итого</b>	<b>3 289 935</b>	<b>542 825</b>

Авансы, связанные с капитальными вложениями, на 30 июня 2018 года отсутствуют (на 31 декабря 2017 года отражены в составе внеоборотных активов и составляют 1 377 тысяч рублей).

Движение резерва по сомнительным долгам по предоплате и авансам поставщикам:

	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Остаток на начало года	588	673
Списание задолженности за счет резерва	-	(85)
<b>Остаток на конец года</b>	<b>588</b>	<b>588</b>

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Расчётные счета, в том числе:		
в рублях РФ	125	2 001
<b>Итого</b>	<b>125</b>	<b>2 001</b>

10. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Акционерный капитал ПАО «Омскшина» составляет 1 011 тыс. руб.

Общее количество выпущенных обыкновенных акций составило 1 010 724 акций (2017 г.: 1 010 724 акций), привилегированные акции отсутствуют. По состоянию на 30 июня 2018 г. акционерный капитал полностью оплачен. В отчетном периоде Компанией произведена покупка собственных акций у акционеров в количестве 989 штук и последующая их продажа.

Основным акционером ПАО «Омскшина» является АО «Кордиант» (95,9653% акций).

ПАО «ОМСКШИНА»  
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**11. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА**

	Валюта	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
<b>Долгосрочная часть</b>			
АО «Кордиант»	Рубли РФ	-	29 646
		<u>-</u>	<u>29 646</u>
<b>Краткосрочная часть</b>			
ПАО «Кордиант»	Рубли РФ	34 717	-
		<u>34 717</u>	<u>29 646</u>

Средневзвешенная процентная ставка по займам составляет 8,75% по состоянию на 30 июня 2018 г. (31 декабря 2017 – 13%). Справедливая стоимость займов не отличается существенным образом от их балансовой стоимости, так как все они получены на рыночных условиях.

Займы подлежат погашению в следующие сроки:

	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
От шести до двенадцати месяцев	34 717	-
От одного до двух лет	<u>-</u>	<u>29 646</u>
	<u>34 717</u>	<u>29 646</u>

**12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕНИЯ**

	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	142 141	104 101
Задолженность перед персоналом	37 195	46 869
Кредиторская задолженность за внеоборотные активы	13 977	4 862
Прочая кредиторская задолженность	<u>5 012</u>	<u>4 371</u>
	<u>198 325</u>	<u>160 203</u>
Оценочное обязательство по судебным делам	37 177	-
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	26 487	41 365
Резерв предстоящих расходов по утилизации шинной продукции	12 169	26 608
Резерв предстоящих расходов на проведение обязательного аудита	<u>-</u>	<u>171</u>
<b>Итого</b>	<b><u>274 158</u></b>	<b><u>228 347</u></b>

С 2017 года Компания рассчитывает и формирует резерв предстоящих расходов по утилизации шинной продукции.

Оценочное обязательство по судебным делам включает в себя возмещение убытков ООО «Омский завод технического углерода» согласно решения арбитражного суда Омской области от 03.05.2018 года по делу № А46-7818/2016.

ПАО «ОМСКШИНА»  
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

	<u>30 июня 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Задолженность перед внебюджетными фондами	27 490	19 956
Налог на добавленную стоимость	11 811	84 509
НДФЛ	7 588	7 600
Налог на имущество	4 862	4 464
Прочие налоги к уплате	2 265	2 198
<b>Итого</b>	<b>54 016</b>	<b>118 727</b>

**14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

	<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u>	
	<u>2018 г.</u>	<u>2017 г.</u>
Доходы по отложенному налогу на прибыль	7 194	2 235
<b>(Расходы) / доходы по налогу на прибыль</b>	<b>7 194</b>	<b>2 235</b>

**15. ВЫРУЧКА**

	<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u>	
	<u>2017 г.</u>	<u>2016 г.</u>
<i>Выручка от реализации шинной продукции:</i>		
Грузовых шин	3 065 108	3 460 515
Легковых шин	149 581	126 341
Прочей шинной продукции	2 070 591	1 958 800
	<b>5 285 280</b>	<b>5 545 656</b>
Прочая выручка	243 055	216 315
<b>Итого</b>	<b>5 528 335</b>	<b>5 761 971</b>

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является производство и реализация шин различных модификаций, резинотехнических изделий, составляющая основную часть всей выручки. Основную часть прочей выручки составляют выручка от оказания услуг по сдаче имущества в аренду и выручка от реализации тепловой и электроэнергии.

ПАО «ОМСКШИНА»  
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**16. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	2018 г.	2017 г.
Расходы на сырье и материалы	4 376 175	4 647 903	
Расходы на оплату труда	533 055	536 839	
Расходы на электроэнергию	233 165	219 638	
Расходы на газ для собственного потребления	204 102	198 976	
Амортизация основных средств	86 360	68 098	
Услуги сторонних организаций	34 238	46 739	
Транспортные расходы и затраты на хранение	25 161	25 942	
Расходы на охрану	19 413	17 792	
Начисление налогов, кроме налога на прибыль	14 424	13 118	
Ремонт и техническое обслуживание	14 303	15 829	
Расходы на аренду	9 769	10 182	
Амортизация нематериальных активов	2 738	3 267	
Изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции	(49 706)	(11 397)	
Прочие операционные расходы / (доходы)	63 480	(11 236)	
<b>Итого</b>	<b>5 566 677</b>	<b>5 781 690</b>	

Основную часть прочих операционных расходов в отчетном периоде составляют расходы на резерв предстоящих расходов по утилизации шинной продукции, а также отражение оценочного обязательства по судебным делам.

Начисление налогов, кроме налога на прибыль, включает в себя:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	2018 г.	2017 г.
Налог на имущество	9 753	8 599	
Земельный налог	4 382	4 382	
Прочие налоги	289	137	
<b>Итого</b>	<b>14 424</b>	<b>13 118</b>	

**17. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Для целей составления настоящей Отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

ПАО «ОМСКШИНА»  
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года, Компания имела следующие операции со связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 г.	2017 г.
Выручка от реализации шин	5 249 594	5 429 566
Прочая выручка	178 747	135 947
Покупка сырья и материалов	(4 442 685)	(4 669 220)
Покупка услуг	<u>(38 010)</u>	<u>(33 414)</u>

К числу операций со связанными сторонами относятся, в частности, следующие: реализация шин и прочей продукции, а также приобретение сырья и материалов, ремонт и техническое обслуживание.

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года Компания имела следующие остатки по расчетам со связанными сторонами:

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность	4 304 396	715 115
Кредиторская задолженность и начисления	4 293 090	624 772
Заемные средства	<u>34 717</u>	<u>29 646</u>

Процентные ставки по займам, полученным от связанных сторон, не отличаются существенным образом от рыночных.

#### 18. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Ключевой управленческий персонал – это лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Компании, в том числе любой (исполнительный или неисполнительный) директор компании (член Совета директоров).

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 г.	2017 г.
Заработная плата и премии	<u>15 389</u>	<u>15 062</u>

#### 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

##### Судебные разбирательства

Компания является ответчиком в ряде арбитражных процессов, результаты которых не окажут существенного влияния на финансовое положение Компании.

Компания является истцом по ряду арбитражных процессов, в отношении которых у Компании отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

Прочие условные обязательства в отношении судебных разбирательств отражены в примечании 20.

**ПАО «ОМСКШИНА»  
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Согласно решения арбитражного суда Омской области от 03.05.2018 года по делу № А46-7818/2016 с Компанией подлежит взысканию в пользу ООО «Омский завод технического углерода»:

- 36 943 591,76 рублей – возмещение убытков за нормативные и сверхнормативные потери тепловой энергии,
- 160 103,35 рублей – возмещение судебных издержек, связанных с проведением экспертизы,
- 73 242,00 рублей – возмещение расходов по уплате государственной пошлины.

Постановлением восьмого арбитражного апелляционного суда города Омска от 01.08.2018 года по делу № А46-7818/2016 решение было оставлено без изменений, апелляционные жалобы - без удовлетворения.

В соответствии с данными обстоятельствами Компанией отражено оценочное обязательство по судебным делам.

Руководитель

Главный бухгалтер  
21 августа 2018 г.

Л.Б. Гришина

А.А. Маар

