



Группа «Почта России»

Неаудированная промежуточная сокращённая
консолидированная финансовая отчётность в
соответствии с Международными стандартами
финансовой отчётности (МСФО) по состоянию на 30
июня 2017 года и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

Группа «Почта России»

Неаудированная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2017 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

Содержание

Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчётность

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала	5
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращённой консолидированной отчетности	7

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

по состоянию на 30 июня 2017 г.

(в миллионах рублей)

	Прим.	30 июня 2017 г. неаудированные данные	31 декабря 2016 г. аудированные данные
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	132 195	125 776
Нематериальные активы	5	3 593	1 971
Инвестиции в ассоциированные компании		11 318	9 764
Итого внеоборотные активы		147 106	137 511
Оборотные активы			
Запасы	6	9 605	8 889
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	20 801	23 623
Авансы выданные		3 699	1 856
Предоплата по налогу на прибыль		52	55
Денежные средства и их эквиваленты	8	90 478	156 876
Итого оборотные активы		124 635	191 299
Итого активы		271 741	328 810
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Уставный фонд	9	243	83
Добавочный капитал	9	7 821	6 797
Нераспределенная прибыль	9	71 610	75 931
Итого собственный капитал		79 674	82 811
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	54 211	35 956
Обязательства по вознаграждениям работникам		5 747	5 705
Отложенные налоговые обязательства	16	11 206	16 559
Отложенный доход по государственным субсидиям		783	802
Итого долгосрочные обязательства		71 947	59 022
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	6 738	5 092
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	35 137	33 740
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	16	4	4
Обязательства по переводным и посредническим операциям		78 241	148 141
Итого краткосрочные обязательства		120 120	186 977
Итого обязательства		192 067	245 999
Итого капитал и обязательства		271 741	328 810

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за
шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г
(в миллионах рублей)

		За шестимесячный период, закончившийся	
Прим.		30.06.2017 г.	30.06.2016
		неаудированные данные	
Доходы от текущей деятельности			
	Выручка от реализации	12 76 125	66 006
	Прочие доходы	13 1 425	1 759
	Итого доходов	77 550	67 765
Операционные расходы			
		14 (85 499)	(77 759)
	Прибыль от операционной деятельности	(7 949)	(9 994)
	Финансовые доходы	15 1 159	1 050
	Финансовые расходы	16 (2 434)	(4 636)
(Прибыль)/убыток, от инвестиций в ассоциированные компании		56	1 343
Прибыль/(Убыток) до налога на прибыль		(9 168)	(12 237)
	(Расходы)/Доходы по налогу на прибыль	16 5 294	5 564
Прибыль за отчетный период		(3 874)	(6 673)
Прочий совокупный доход/(расход) не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
	Переоценка обязательства по окончании трудовой деятельности	-	-
	Налоговый эффект	-	-
Прочий совокупный доход/(расход) за вычетом налогов		-	-
Общий совокупный доход за отчетный год		(3 874)	(6 673)

Первый заместитель генерального
директора по финансовым, правовым
и административным вопросам

Главный финансовый директор



О.А. Осина

Д.Л. Московский

« 06 » февраля 2018г

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в миллионах рублей)

		Уставный фонд	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
	Прим.					
На 1 января 2016 г.		83	6 606	13	75 997	82 699
Чистая прибыль за отчетный период		—	—	—	(6 673)	(6 673)
Прочий совокупный расход		—	—	—	—	—
Взносы собственника в имущество	9	—	340	—	—	340
Отчисления из прибыли собственнику имущества		—	—	—	(395)	(395)
На 30 июня 2016 г. (неаудированные данные)		83	6 946	13	68 929	75 971
На 1 января 2017 г.		83	6 797	13	75 918	82 811
Чистая прибыль за отчетный период		—	—	—	(3 874)	(3 874)
Прочий совокупный расход		—	—	—	—	—
Взносы собственника в имущество	9	160	987	—	—	1 147
Отчисления из прибыли собственнику имущества		—	—	24	(434)	(410)
На 30 июня 2017 г. (неаудированные данные)		243	7 784	37	71 610	79 674

Показатели отчета об изменениях собственного капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в миллионах рублей)

	За шестимесячный период, закончившийся	
	Прим. 30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
	неаудированные данные	
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступления всего:	77 124	72 763
Поступления от продажи товаров и оказания услуг	74 288	66 815
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	341	346
Прочие поступления	2 495	5 602
Платежи - всего:	(152 705)	(146 884)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(30 263)	(27 662)
в связи с оплатой труда работников	(35 731)	(32 147)
Процентов по долговым обязательствам	(1 351)	(1 428)
Налога на прибыль организаций	(5)	(9)
Прочие платежи	(85 355)	(85 638)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	(75 581)	(74 121)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления всего:	1 174	1 063
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3	—
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 171	1 063
Платежи - всего:	(3 287)	(6 083)
Приобретение внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(1 772)	(568)
Инвестиции в ассоциированную компанию	(1 500)	(5 481)
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(15)	(34)
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности:	(2 113)	(5 020)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления всего:	18 664	8 509
Заемные средства полученные	3 000	3 000
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	14 998	4 999
Прочие поступления	666	510
Платежи - всего:	(7 321)	(15 771)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(440)	(395)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(4 145)	(13 544)
Прочие платежи	(2 736)	(1 832)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	11 343	(7 262)
Нетто-увеличение денежных средств и их эквивалентов	(66 351)	(86 403)
Прибыль от курсовых разниц, нетто	(47)	(906)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	156 876	170 460
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	90 478	83 151

Показатели отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

1. Общие положения

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа «Почта России» включает в себя ФГУП «Почта России» и ее дочерние компании: RusPost GmbH с 100% долей владения (место нахождения город Берлин) и ООО «Почтовые финансы» с 100% долей владения (место нахождения город Москва). ФГУП «Почта России» включает в себя 90 филиалов и обособленных подразделений.

ФГУП «Почта России» – организация федеральной почтовой связи, создана в соответствии с Федеральным законом от 17 июля 1999 г. № 176-ФЗ «О почтовой связи».

С 2013 года ФГУП «Почта России» находится в ведомственном подчинении Министерства связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (далее «Минкомсвязи»). Полномочия собственника имущества ФГУП «Почта России» осуществляют Минкомсвязи и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее «Росимущество») в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, см. Примечание 2.3.

Условия ведения деятельности в Российской Федерации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, условия ведения деятельности в Российской Федерации существенно не изменились.

2. Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

2.1 Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы по состоянию на 30 июня 2017 года и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности. Настоящая отчетность должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2016 года (за 2016 год).

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность является неаудированной и не содержит всей информации и сведений, которые должны быть раскрыты в годовой финансовой отчетности. Группа исключила раскрытие данных, повторяющих сведения, содержащиеся в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2016 год.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

2.2 База для определения стоимости

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО за 6 месяцев 2017 год подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

2.3 Имущество Группы

Правовые основания нахождения имущества у Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, не менялись.

2.4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), которая является функциональной валютой Группы, а также валютой, в которой представлена настоящая консолидированная финансовая отчетность.

Предприятием Группы с иной функциональной валютой являются: RusPost GmbH, зарегистрированная на территории Федеративной Республики Германии, функциональной валютой данного юридического лица является Евро (EUR).

Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до миллиона, если не указано иное.

2.5 Применение стандартов и интерпретаций

Положения стандартов, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, которые использовались при подготовке годовой финансовой отчетности ФГУП «Почта России» за отчетный период, закончившийся 30 июня 2017 г., за исключением применения новых стандартов и поправок к стандартам и интерпретациям, вступивших в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 г.

Стандарты, не вступившие в силу и применяемые Группой досрочно

Группа не применяла досрочно стандарты, которые еще не вступили в силу на 30 июня 2017г.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ряд новых стандартов, а также изменения к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2017 года, и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы:

- МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов для нереализованных убытков». Поправки вступили в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года, и не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

2.5 Применение стандартов и интерпретаций (продолжение)

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта.
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Выпущен в январе 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты; данный стандарт не утвержден для применения в Российской Федерации.

Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу, Группа находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на финансовую отчетность.

2.6 Использование расчетных оценок и профессиональных допущений

При применении положений Стандартов руководство Группы не меняло оценки и допущения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в финансовой отчетности по сравнению с оценками и допущениями, на основании которых была подготовлена годовая финансовая отчетность за 2016 год. В частности, не были изменены подходы к разделам:

Оценочные значения и допущения

Обесценение основных средств

Сроки полезного использования основных средств

Судебные иски

Текущие налоги

Отложенные налоги

Пенсионные выплаты

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, описанным в годовой консолидированной отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2017 года.

3.1 Принципы консолидации

Подходы Группы к принципам консолидации по сравнению с финансовой отчетностью за 2016 год не изменились.

3.2 Операции в иностранной валюте

Подходы Группы к порядку пересчета операций в иностранной валюте в функциональную валюту Группы по сравнению с финансовой отчетностью за 2016 год не изменились.

3.3 Нематериальные активы

Подходы Группы к порядку учета нематериальных активов по сравнению с финансовой отчетностью за 2016 год не изменились. В частности, Группа применяет идентичные 2016 году правила к разделам:

Нематериальные активы

Последующие затраты

Амортизация

3.4 Основные средства

Подходы Группы к учёту основных средств по сравнению с финансовой отчетностью за 2016 год не изменились. В частности, Группа применяет идентичные 2016 году правила к разделам:

Признание и оценка

Последующие затраты

Амортизация

Арендованные активы

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

3.5 Обесценение нематериальных активов и основных средств

Подходы Группы к проведению теста на обесценения по сравнению с финансовой отчетностью за 2016 год не изменились.

3.6 Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства

Учётная политика Группы в отношении финансовых активов и обязательств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, не менялась.

3.7 Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средней себестоимости.

Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на продажу.

3.8 Уставный фонд

Порядок формирования и изменения уставного фонда Группы за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г. не менялся.

Вносы собственника в имущество сверх уставного фонда (наделение имуществом) за указанный период составили 160 млн. руб.

3.9 Вознаграждения работникам

Как и в 2016 году Группа продолжает применять вознаграждения работникам в следующих формах:

Пенсионные планы с установленными выплатами и прочие выплаты по окончании трудовой деятельности

Прочие долгосрочные выплаты

Подход к признанию, оценке и отражению в отчетности в шестимесячном периоде, закончившемся 30 июня 2017 г., Группой не менялся.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

3.10 Резервы

Резерв признается в том случае, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребуется для погашения этого обязательства, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Группа предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в консолидированном Отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения.

3.11 Налог на прибыль

Порядок расчета расхода по налогу на прибыль и отложенного налога, применяемый в промежуточной сокращенной отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, по сравнению с финансовой отчетностью за 2016 год, Группой не менялся.

3.12 Выручка

Классификация Группой выручки за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, не поменялась. Группа по-прежнему рассматривает в качестве укрупненной группировки следующие виды выручки:

Выручка от реализации услуг почтовой связи

Выручка от реализации товаров

Комиссионные вознаграждения

3.13 Расходы по арендным платежам

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, учётные принципы расходов по финансовой аренде не менялись.

3.14 Финансовые доходы и расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, учётные принципы финансовых доходов и расходов не менялись.

3.15 Распределение прибыли

ФГУП «Почта России» перечисляет в федеральный бюджет часть прибыли остающейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, за пользование федеральным имуществом. Решение о распределении чистой прибыли по итогам года принимается Минкомсвязи России.

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, Группа перечислила в федеральный бюджет 434 млн. руб.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

4. Основные средства

	Земельные участки, здания и сооружения	Машины и оборудование	Приспособления и прочие	Незавершенное строительство	Итого
Остаток на 1 января 2016 г.	113 653	32 732	999	5 414	152 798
Поступления	168	1 987	—	486	2 641
Выбытия	(265)	(88)	(7)	—	(360)
Передача	41	34	—	(75)	—
Остаток на 30 июня 2016 г.	113 597	34 665	992	5 825	155 079
Остаток на 1 января 2017 г.	113 498	41 252	1 019	8 631	164 400
Поступления	680	7 674	150	1 541	10 045
Выбытия	(70)	(135)	(4)	(22)	(231)
Передача	(141)	120	3	18	—
Остаток на 30 июня 2017 г.	113 967	48 911	1 168	10 168	174 214
Амортизация и убытки от обесценения					
Остаток на 1 января 2016 г.	(17 189)	(18 879)	(583)	(127)	(36 778)
Амортизация за отчетный год	(1 281)	(1 817)	(32)	—	(3 130)
Выбытия	27	31	7	—	65
Обесценение	—	—	—	—	—
Восстановление обесценения	—	—	—	—	—
Остаток на 30 июня 2016 г.	(18 443)	(20 665)	(608)	(127)	(39 843)
Остаток на 1 января 2017 г.	(19 651)	(18 010)	(663)	(300)	(38 624)
Амортизация за отчетный год	(1 252)	(2 226)	(60)	—	(3 538)
Выбытия	17	123	3	—	143
Обесценение	—	—	—	—	—
Восстановление обесценения	—	—	—	—	—
Остаток на 30 июня 2017 г.	(20 886)	(20 113)	(720)	(300)	(42 019)
Балансовая стоимость					
На 30 июня 2016 г.	95 154	14 000	384	5 698	115 236
На 30 июня 2017 г.	93 081	28 798	448	9 868	132 195

Имущественные права на объекты основных средств

Суждение руководства Группы об имущественных правах на объекты основных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, не менялось.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

Финансовая аренда

Группа арендует по договорам финансовой аренды компьютерное и технологическое оборудование и транспортные средства. Основные средства, арендованные по договорам финансовой аренды, выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств. Стоимость поступившего лизингового имущества Группы за 1 полугодие 2016 года составляет 1 642 млн. руб., за 1 полугодие 2017 года 7 542 млн. руб.

Использование полностью амортизированных основных средств

По состоянию на 30 июня 2017 общая первоначальная стоимость остающихся в эксплуатации полностью амортизированных или обесцененных основных средств составляла 9 174 млн.

Основные средства в залоге

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге, составляет 119 млн. руб. на 30 июня 2017 г.

Капитализированные затраты по займам

Сумма затрат по целевым займам, капитализированная в течение года, закончившегося 30 июня 2017 г., составила 17 млн. руб.

Амортизация

За отчетный период, закончившийся 30 июня 2017 амортизационные расходы были отражены в составе операционных расходов в сумме 3 538 млн. руб.

Авансы за основные средства

По состоянию на 30 июня 2017 г. в составе незавершенного строительства отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, в сумме 518 млн. руб.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

5. Нематериальные активы

	Программные продукты и лицензии	Патенты и торговые марки	Приобретение (создание) НМА	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 1 января 2016 г.	4 785	365	1 271	6 421
Поступления	466	-	555	1 021
Передача	43	4	(47)	-
Выбытия	(264)	-	-	(264)
Остаток на 30 июня 2016 г.	5 030	369	1 779	7 178
Остаток на 1 января 2017 г.	6 223	369	1 764	8 356
Поступления	609	-	786	1 395
Передача	44	-	(44)	-
Выбытия	(2 956)	(360)	-	(3 316)
Остаток на 30 июня 2017 г.	3 920	9	2 506	6 435
Амортизация				
Остаток на 1 января 2016 г.	(4 785)	(365)	(1 271)	(6 421)
Амортизация за год	(114)	-	-	(114)
Обесценение	(395)	(4)	(35)	(434)
Восстановление обесценения	-	-	1 016	1 016
Выбытия	264	-	-	264
Остаток на 30 июня 2016 г.	(5 031)	(369)	(289)	(5 689)
Остаток на 1 января 2017 г.	(5 516)	(369)	(500)	(6 385)
Амортизация за год	(128)	-	-	(128)
Обесценение	(487)	-	-	(487)
Восстановление обесценения	342	4	500	846
Выбытия	2 952	360	-	3 312
Остаток на 30 июня 2017 г.	(2 837)	(5)	-	(2 842)
Балансовая стоимость				
На 30 июня 2016 г.	-	-	1 489*	1 489
На 30 июня 2017 г.	1 083	4	2 506	3 593

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

6. Запасы

	На 30 июня 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	6 014	5 221
Сырье и расходные материалы	3 081	3 058
Знаки почтовой оплаты по себестоимости приобретения	510	610
Итого запасы	9 605	8 889

Сумма обесценения запасов составила 19 млн. руб. за отчетный период, закончившийся 30 июня 2017 (за первое полугодие 2016 г.: 14 млн. руб.) и была отражена в составе операционных расходов.

7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на обесценение в сумме 57 млн. руб. на 30 июня 2017 г., 57 млн. руб. на 31 декабря 2016 г.)	6 893	5 289
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на обесценение в сумме 1 201 млн. руб. на 30 июня 2017 г., 1 097 млн. руб. на 31 декабря 2016 г.)	13 696	18 224
Итого финансовые активы, включенные в категорию дебиторской задолженности	20 589	23 513
НДС к возмещению	212	110
Итого нефинансовые активы, включенные в категорию дебиторской задолженности	212	110
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	20 801	23 623

8. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Остатки на банковских счетах	75 590	84 001
Денежные средства в кассе	13 481	61 924
Денежные средства в пути	1 407	10 951
Итого денежные средства и их эквиваленты	90 478	156 876

В состав денежных средств и их эквивалентов включены средства с ограниченным правом использования, в основном состоящие из средств Пенсионного фонда, а также прочих денежных средств по посредническим операциям, в общей сумме равной 53 468 млн. руб. на 30 июня 2017 г. (31 декабря 2016 г.: 65 952 млн. руб.).

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

8. Денежные средства и их эквиваленты (продолжение)

Денежные средства размещены в следующих банках:

Банки с рейтингом на 30 июня 2017 г.	Банки с рейтингом на 31 декабря 2016 г.	Сумма на 30 июня 2017 г.	Сумма на 31 декабря 2016 г.
S&P/Moody's/Fitch	S&P/Moody's/Fitch		
BB+/Ba2/-	BB+/Ba2/-	32 106	33 934
-/Ba2/BBB-	-/Ba2/BBB-	17 907	23 103
BB-/BB-	BB-/BB-	9 640	9 411
BB-/B1/-	BB-/B1/-	2 996	1 657
BB+/Ba2/BB+	BB+/Ba2/BB+	1 830	3 608
B+/Ba3/-	B+/Ba3/-	1 793	-
- / B2 / -	- / B2 / -	1 759	-
B+/B1/BB-	B+/B1/BB-	1 004	500
BB/Ba2/BB+	BB/Ba2/BB+	790	3
-/Ba2/BB+	-/Ba2/BB+	415	409
A-/Baa2/A-	A-/Baa2/A-	18	-
- / - / -	- / - / -	3	-
BB+/-/BBB-	BB+/-/BBB-	2	18
B-/Caa1/B	B-/Caa1/B	0	-
BB-/Ba3/-	BB-/Ba3/-	-	5 610
-/B2/BB-	-/B2/BB-	-	954
BBB+/A3/A-	BBB+/A3/A-	-	16
-/Ba2/BBB-	-/Ba2/BBB-	-	10
-/-/CCC	-/-/CCC	-	1
-/Ba2/BBB-	-/Ba2/BBB-	-	0
Банк России	Банк России	5 327	4 751
Прочие	Прочие	0	16
		75 590	84 001

Все кредитные рейтинги указаны по национальной шкале указанных рейтинговых агентств по состоянию на отчетную дату.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

9. Капитал

Уставный фонд

Уставной фонд Группы сформирован в сумме 243 млн. руб. и полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражены взносы собственника в имущество ФГУП «Почта России» в размере 160 млн. руб..

Нераспределенная прибыль

За отчетный период, закончившийся 30 июня 2017 года ФГУП «Почта России» осуществило отчисления из прибыли за пользование федеральным имуществом за 2016 год в сумме 434 млн. руб. (в 2016 году в сумме 395 млн. руб.). Отчисления осуществляются по решению Минкомсвязи в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

10. Кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по займам и кредитам Группы, оцениваемым по амортизированной стоимости.

	На 30 июня 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные заемные обязательства		
Банковские кредиты	8 845	8 760
Облигационные займы	38 361	23 287
Обязательства по финансовой аренде	7 005	3 909
Итого долгосрочные заемные обязательства	54 211	35 956
Краткосрочные заемные обязательства		
Текущая часть банковских кредитов	865	2 008
Облигационные займы	549	364
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	5 324	2 720
Итого краткосрочные заемные обязательства	6 738	5 092

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

10. Кредиты и займы (продолжение)

Группа получала кредиты для финансирования инвестиционной деятельности и финансирования общих операционных расходов Группы. Условия и сроки платежей по непогашенным кредитам и займам были следующими:

	Валюта	Номинальная ставка процента	Год наступления срока платежа	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
				Номинальная стоимость	Балансовая стоимость	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость
Банковские кредиты, в т. ч.:							
Связь-банк	руб.	8,65%	2018	5 500	5 500	5 500	5 500
АЛЬФА-БАНК АО	руб.	11,68%	2021	2 291	2 303	3 000	3 018
ЮниКредитБанк	евро	6m EURIBOR + 0,9-3,24%	2017-2021	865	975	1 022	1 024
UniCredit Bank Austria AG	евро	6m EURIBOR + 2,5-5,00%	2017-2022	689	763	906	912
Коммерцбанк Милан	евро	CIRR (зафиксирована на уровне 4,12%)	2017	169	169		
Коммерцбанк Франкфурт	евро	6m EURIBOR + 0,5%	2017			319	314
Прочие кредиты, в т. ч.:							
Облигационные займы	руб.	8,25-8,70%	2017-2019	38 375	38 910	23 302	23 651
Обязательства по финансовой аренде	руб.	5-12%	2016-2022	15 133	12 329	8 340	6 629
Итого заемных обязательств				63 002	60 949	42 389	41 048

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

10. Кредиты и займы (продолжение)

Обязательства по финансовой аренде подлежат погашению в следующем порядке:

	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
На 30 июня 2017 г.				
Будущие минимальные лизинговые платежи	7 055	8 007	52	15 114
За вычетом: проценты по обязательствам по финансовой аренде	(1 731)	(1 049)	(5)	(2 785)
Приведенная стоимость будущих минимальных лизинговых платежей	5 324	6 958	47	12 329
На 31 декабря 2016 г.				
Будущие минимальные лизинговые платежи	3 721	4 525	94	8 340
За вычетом: проценты по обязательствам по финансовой аренде	(1 001)	(702)	(8)	(1 711)
Приведенная стоимость будущих минимальных лизинговых платежей	2 720	3 823	86	6 629

Выкуп облигаций

Облигации, не погашенные по состоянию на 30 июня 2017 г., включали серии облигаций номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая. Купонный доход выплачивается каждые полгода.

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Торговая кредиторская задолженность	7 361	9 220
Прочая кредиторская задолженность	11 033	4 741
Задолженность перед персоналом и начисленные расходы	7 909	7 695
Итого финансовые обязательства, включенные в категорию краткосрочной задолженности	26 303	21 656
Авансы полученные	8 834	8 479
Задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	-	3 605
Итого нефинансовые обязательства, включенные в категорию краткосрочной задолженности	8 834	12 084
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	35 137	33 740

Начисленные обязательства включают начисления под выплату заработанного отпуска в сумме 3 745 млн. руб. на 30 июня 2017 г. (на 31 декабря 2016 г.: 2 735 млн. руб.) и выплату премиального вознаграждения за соответствующий отчетный период в сумме 1 419 млн. руб. на 30 июня 2017 г. (на 31 декабря 2016 г.: 2 250 млн. руб.).

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

12. Выручка от реализации

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30.06.2017	30.06.2016
Выручка от реализации услуг почтовой связи	36 202	36 812
Комиссия за оказание услуг по выплате пенсий и пособий	16 754	15 987
Выручка от реализации товаров	9 038	-
Выручка от прочей реализации	4 935	3 223
Комиссия за оказание услуг по приему коммунальных и муниципальных платежей, а также платежей за услуги электро- и сотовой связи	4 047	4 189
Комиссия за оказание услуг по денежным переводам	2 665	2 956
Комиссия за оказание услуг по подписке	2 484	2 839
Итого выручка от реализации	76 125	66 006

13. Прочие доходы

	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся	
		30.06.2017	30.06.2016
Восстановление обесценения основных средств			
Восстановление обесценения нематериальных активов		846	1 016
Чистая прибыль от продажи прочих активов		30	20
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности (нетто)	19	38	66
Восстановление прочих резервов (нетто)		241	325
Прочие доходы		270	332
		1 425	1 759

В отчетном периоде, закончившимся 30 июня 2017 года средства целевого финансирования из федерального бюджета ФГУП «Почта России» не предоставлялись.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

14. Операционные расходы

		За шестимесячный период, закончившийся	
Прим.		30.06.2017	30.06.2016
	Затраты на персонал	51 056	47 017
	Ремонт и содержание помещений (включая коммунальные платежи и охрану)	5 723	5 656
	Покупная стоимость товаров	5 551	5 439
	Транспортные услуги сторонних организаций	4 930	4 356
4	Амортизация основных средств	3 538	3 130
	Материалы	2 551	2 445
	Топливо	1 548	1 426
	Услуги связи	1 443	1 325
	Арендные платежи	1 688	814
	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	1 460	834
	Рекламные расходы	46	52
	Расходы по пенсионным обязательствам, нетто, кроме актуарной (прибыли)/убытка		
	Услуги по обработке почты	180	170
	Услуги банка и инкассации	295	215
4	Убытки от выбытия основных средств	143	289
	Налоги и сборы	317	269
5	Амортизация нематериальных активов	128	114
4	Обесценение основных средств		
5	Обесценение нематериальных активов	487	434
	Прочие расходы	4 415	3 774
	Итого операционные расходы	85 499	77 759

15. Финансовые доходы и расходы

		За шестимесячный период, закончившийся	
		30.06.2017	30.06.2016
	Курсовые разницы, нетто	—	—
	Процентный доход по банковским счетам	1 159	1 050
	Финансовые доходы	1 159	1 050
	Курсовые разницы, нетто	(66)	(2 692)
	Процентные расходы по финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(2 368)	(1 944)
	Финансовые расходы	(2 434)	(4 636)

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

16. Доходы/(расходы) по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%, которая представляет собой ставку налога на прибыль российских компаний.

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30.06.2017	30.06.2016
Текущий налог на прибыль за отчетный год	-	(3)
Восстановление резерва в отношении платежей по налогу на прибыль		-
Корректировки в отношении предшествующих периодов	42	
Санкции и пени	(58)	(22)
Списанные отложенные налоговые активы и об-ва	595	277
Возникновение и восстановление временных разниц	4 715	5 312
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли	5 294	5 564
Возникновение и восстановление временных разниц, отраженных в прочем совокупном доходе	-	-
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли и прочем совокупном доходе	5 294	5 564

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о совокупном доходе:

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30.06.2017	30.06.2016
Прибыль/(Убыток) до налогообложения	(9 168)	(12 237)
Теоретический доход по налогу на прибыль по ставке 20%	1 833	2 447
Санкции и пени	(58)	(22)
Корректировки временных разниц в отношении предшествующих периодов	4 114	3 204
Доходы от государственных субсидий, не учитываемые при определении налоговой базы	7	26
Доходы/(расходы), не принимаемые к учету/(не вычитаемые) для целей налогообложения	(602)	(91)
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли и совокупном доходе	5 294	5 564

Отложенный налог на прибыль

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются по ставке 20%, действовавшей на каждую из отчетных дат, которая, как ожидается, будет применима, когда активы или обязательства реализуются.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

16. Доходы/(расходы) по налогу на прибыль (продолжение)

Отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	На 30 июня 2017 г.	Движение в течение периода, отраженное в составе прибыли 2017 года	Движение в течение периода, отраженное в составе прочего совокупного дохода 2017 года	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства	(17 385)	2 949		(20 334)
Нематериальные активы	134	(336)		470
Пенсионные обязательства	280	266		14
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4	792		(788)
Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления	1 086	948		138
Кредиты и займы		1		(1)
Убыток для целей налогообложения, переносимый на будущее	4 675	733		3 942
Всего отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	(11 206)	5 353		(16 559)

Отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	На 30 июня 2016 г.	Движение в течение периода, отраженное в составе прибыли 2016 года	Движение в течение периода, отраженное в составе прочего совокупного дохода 2016 года	На 31 декабря 2015 г.
Основные средства	(16 429)	2 305		(18 734)
Нематериальные активы	312	(286)		598
Пенсионные обязательства	149	136		13
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	2 205		(2 205)
Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления	977	822		155
Кредиты и займы	(4)	4		(8)
Убыток для целей налогообложения, переносимый на будущее	4 163	403		3 760
Всего отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	(10 832)	5 589		(16 421)

Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в балансовом отчете на нетто основе, так как Группа обладает юридически предусмотренным правом производить взаимозачет активов и обязательств по текущему налогу и отложенные налоги относятся к одним и тем же налоговым органам.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

17. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Группа вовлечена в судебные разбирательства, связанные с обычным ведением бизнеса.

Судебные разбирательства по спорным объектам недвижимости в основном связаны с работой, проводимой Группой, по признанию права собственности за Российской Федерацией и права хозяйственного ведения за Группой.

Группа не ожидает, что какое-либо обязательство, вытекающее из этих судебных разбирательств, окажет существенное влияние на результаты его деятельности, ликвидность, финансовые ресурсы или финансовое состояние. Руководство Группы считает, что оно создало резервы для всех вероятных обязательств, вытекающих из обычного хода деятельности.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

По состоянию на 30 июня 2017 г. руководство Группы считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция Группы в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана.

Обязательства по капитальному строительству

По состоянию на 30 июня 2017 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 3 228 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 3 228 млн. руб.).

Обязательства по операционной аренде

Группа имеет ряд заключенных соглашений о коммерческой аренде недвижимости и земельных участков. Договоры аренды недвижимости с правом расторжения и имеют срок от 1 до 5 лет. Договоры аренды земельных участков заключены на срок до 49 лет с правом расторжения в любое время, как по соглашению сторон, так и по требованию арендодателя. Группа учитывает право на долгосрочную аренду недвижимости и земельных участков как операционную аренду.

По состоянию на 30 июня 2017 и 2016 гг. будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды земельных участков представлены следующим образом:

	На 30 июня 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
До одного года	210	339
От одного года до пяти лет	840	1 356
Более пяти лет	9 240	14 916
Итого	10 290	16 611

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- ▶ кредитный риск;
- ▶ риск ликвидности;
- ▶ рыночный риск.

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, подходы Группе к управлению рисками вследствие использования финансовых инструментов не поменялись. В частности, остались без изменения:

Основные принципы управления рисками

Кредитный риск

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Группа подвержена кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

	Прим.	Балансовая стоимость	
		30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	20 589	23 513
Денежные средства и их эквиваленты, кроме остатков в ЦБ РФ	8	85 151	152 125
Итого		105 740	175 638

Максимальный уровень кредитного риска применительно к торговой дебиторской задолженности в разрезе географических регионов был по состоянию на отчетную дату следующим:

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
В пределах РФ	1 346	597
За пределами РФ	5 547	13 798
Итого	6 893	14 395

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности.

По состоянию на 30 июня 2017 года распределение торговой дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	Непросроченная	Просроченная	Итого
Общая балансовая стоимость на 30 июня 2017 г.	6 893	57	6 950
Обесценение на 30 июня 2017 г.	—	(57)	(57)
	6 893	—	6 893
Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	5 289	57	5 346
Обесценение на 31 декабря 2016 г.	—	(57)	(57)
	5 289	—	5 289

	2017 год	2016 год
Сальдо на 1 января	57	72
Начислено за отчетный год	4	4
Суммы, списанные в уменьшение торговой дебиторской задолженности	—	—
Восстановлено за отчетный год	(4)	(13)
Сальдо на 30 июня	57	63

По состоянию на отчетную дату распределение прочей дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	Текущая	Просроченная	Итого
Общая балансовая стоимость на 30 июня 2017 г.	13 696	1 201	14 897
Обесценение на 30 июня 2017 г.	—	(1 201)	(1 201)
	13 696	—	13 696
Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	18 224	1 097	19 321
Обесценение на 31 декабря 2016 г.	—	(1 097)	(1 097)
	18 224	—	18 224

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

	2017 год	2016 год
Сальдо на 1 января	1 097	1 081
Начислено за отчетный год	167	134
Суммы, списанные в уменьшение прочей дебиторской задолженности	(29)	(43)
Восстановлено за отчетный год	(34)	(53)
Сальдо на 30 июня	1 201	1 120

По состоянию на 30 июня 2017 г., 31 декабря 2016 г. ФГУП «Почта России» начисляло резерв под обесценение в отношении конкретных дебиторов.

Группа использует счета оценочных резервов для отражения убытков от обесценения дебиторской задолженности за исключением случаев, когда руководство Группы убеждено, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

Риск ликвидности

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, подходы руководства Группы к управлению риском ликвидности, не менялись.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, но исключая влияние соглашений о зачете. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах.

	Потоки денежных средств по							
	Балансовая стоимость	договору	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
30 июня 2017 г.								
Банковские кредиты	9 710	9 514	865	5 354	354	354	2 645	138
Облигационные займы	38 910	38 375	549	—	9 000	275	275	28 811
Обязательства по финансовому лизингу	12 329	15 114	5 324	4 317	2 370	160	111	47
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18 716	18 716	18 716	—	—	—	—	—
Обязательства по переводным операциям	78 242	78 242	78 242	—	—	—	—	—
Итого	157 907	159 961	103 694	9 672	11 724	789	3 031	28 996
31 декабря 2016 г.								
Банковские кредиты	10 768	10 747	2 007	5 335	335	335	2 626	130
Облигационные займы	23 651	23 302	349	—	9 000	275	275	13 752
Обязательства по финансовому лизингу	6 629	8 340	2 720	2 802	695	173	153	86
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13 961	13 961	13 961	—	—	—	—	—
Обязательства по переводным операциям	148 142	148 142	148 142	—	—	—	—	—
Итого	203 151	204 492	167 179	8 137	10 030	783	3 054	13 968

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Рыночный риск

Группа не осуществляет покупки и продажи производных финансовых инструментов в целях управления рыночными рисками.

Валютный риск

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. заемные валютные средства в рублевом эквиваленте составили 1 907 млн. рублей (20% кредитного портфеля без учета облигационного займа) и 2 249 млн. руб. (21% кредитного портфеля без учета облигационного займа) соответственно.

ФГУП «Почта России» не использовало производных финансовых инструментов для хеджирования данного риска.

Подверженность валютному риску

Подверженность Группы валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, была следующей:

	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Выражены в долл. США (Пересчитано в млн. руб.)	Выражены в евро (Пересчитано в млн. руб.)	Выражены в долл. США (Пересчитано в млн. руб.)	Выражены в евро (Пересчитано в млн. руб.)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(603)	(383)	(614)	(1 231)
Обеспеченные банковские кредиты	—	1 907	—	2 249
Торговая кредиторская задолженность	5	1 296	10	588
Нетто-величина риска	(598)	2 820	(604)	1 606

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

	Средний обменный курс		Обменный курс «спот» на отчетную дату	
	2017 год	1 полугодие 2016 год	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
1 доллар США	57,8464	70,2583	58,0169	60,6569
1 евро	62,6615	78,3669	68,4483	63,8111

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Валютный риск (продолжение)

Анализ чувствительности

Изменение курса рубля, как показано ниже, по отношению к следующим валютам по состоянию на 30 июня 2017 года увеличило (уменьшило) бы величину прибыли до налогообложения на нижеуказанные суммы. Данная аналитическая информация основана на колебаниях обменных курсов валют, которые руководство Группы рассматривало как обоснованно возможные по состоянию на конец отчетного периода. Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными.

	Изменение обменного курса Евро	Влияние на прибыль до налого- обложения (в млн. руб.)
1 полугодие 2017 год	+7,71%	(160)
	-5,14%	106
1 полугодие 2016 года	+19,13%	(695)
	-6,96%	253

Процентный риск

Основной процентный риск Группы возникает в отношении процентов к уплате. У ФГУП «Почта России» открыты долгосрочные кредитные линии под плавающие процентные ставки, зависящие от межбанковских ставок EURIBOR 6M в 2017 году и 2016 году. В целях управления таким процентным риском профильные подразделения ФГУП «Почта России» проводят регулярный анализ используемых финансовых инструментов. При проведении анализа учитываются условия текущего финансирования, необходимость рефинансирования или привлечения альтернативного финансирования в случаях ожидания значительного роста базовых процентных ставок.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Процентный риск (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. заемные средства, привлеченные по плавающим процентным ставкам в рублевом эквиваленте, составили 1 907 млн. рублей (20% кредитного портфеля без учета облигационного займа) и 2 249 млн. рублей (21% кредитного портфеля без учета облигационного займа) соответственно.

Все остальные финансовые активы и обязательства на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. являлись инструментами с фиксированной ставкой процента.

На протяжении отчетных периодов Группа не осуществляла хеджирование процентных рисков с помощью производных финансовых инструментов.

Анализ чувствительности потоков денежных средств по финансовым инструментам с переменной ставкой процента

Изменение ставок процента на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы величину прибыли до налогообложения за период на суммы, указанные ниже. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

	Изменение в б.п.	Влияние на прибыль до налого- обложения (в млн. руб.)
1 полугодие 2017 год		
Евро	0,02	(0,4)
Евро	(0,03)	0,6
1 полугодие 2016 года		
Евро	0,09	(3,2)
Евро	(0,04)	1,6

Классификация для целей бухгалтерского учета и справедливая стоимость

Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Управление капиталом

Группа преследует политику поддержания устойчивой базы капитала, с тем чтобы сохранить доверие кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие деятельности.

Для Группы соотношение заемного и собственного капитала по состоянию на конец отчетного года было следующим:

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Общая величина обязательств	192 067	245 999
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов	(90 478)	(156 876)
Нетто-величина долговых обязательств	101 589	89 123
Общая величина собственного капитала	79 352	82 811
Отношение долговых обязательств к собственному капиталу	1,3	1,0

В течение отчетного периода, закончившегося 30 июня 2017 года, не произошло никаких изменений в подходах Группы к управлению капиталом.

19. Сегментная отчетность

Состав отчетных сегментов Группы за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, не менялся.

Основные финансовые показатели деятельности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2017 года

	Данные РСБУ	Итого корректировки для целей МСФО	Данные МСФО
Выручка от реализации	81 045	(4 920)	76 125
Прочие доходы	575	850	1 425
Операционные расходы	(87 215)	1 716	(85 499)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности	(5 595)	(2 354)	(7 949)
Финансовые доходы	1 166	(7)	1 159
Финансовые расходы	(1 596)	(838)	(2 434)
Прибыль/(убыток) от инвестиций в ассоциированные компании	-	56	56
Убыток до налогообложения	(6 025)	(3 143)	(9 168)
Доходы по налогу на прибыль	580	4 714	5 294
Прибыль за отчетный год	(5 445)	1 571	(3 874)

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

19. Сегментная отчетность (продолжение)

Основные финансовые показатели деятельности за отчетный период, закончившийся 30 июня 2016 года

	Данные РСБУ	Итого корректировки для целей МСФО	Данные МСФО
Выручка от реализации	76 349	(10 343)	66 006
Прочие доходы	743	1 016	1 759
Операционные расходы	(79 139)	1 380	(77 759)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности	(2 047)	(7 947)	(9 994)
Финансовые доходы	1 067	(17)	1 050
Финансовые расходы	(2 192)	(2 444)	(4 636)
Прибыль/(убыток) от инвестиций в ассоциированные компании	—	1 343	1 343
Убыток до налогообложения	(3 172)	(9 065)	(12 237)
Доходы по налогу на прибыль	252	5 312	5 564
Прибыль за отчетный год	(2 920)	(3 753)	(6 673)

Чистая прибыль в отчётности по правилам РСБУ не включает в себя следующие корректировки, представляющие разницу между отчётностью по правилам РСБУ и финансовой отчетностью за отчетный период, закончившийся 30 июня 2017 года:

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2017 г	30 июня 2016 г
Корректировки, относящиеся к выручке от реализации	(3 820)	(9 256)
Корректировки, относящиеся к государственным субсидиям		
Корректировки, относящиеся к инвестициям в ассоциированные компании	56	1342
Корректировки, относящиеся к расчетам по пенсионному плану и коллективному договору		
Финансовые доходы и прочие аналогичные доходы, не включенные в операционные результаты сегмента	(7)	(17)
Прочие корректировки к доходам	—	—
Корректировки, относящиеся к налогу на прибыль	4 714	5 312
Всего корректировки, относящиеся к доходам	943	(2 619)

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

19. Сегментная отчетность (продолжение)

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2017 г	30 июня 2016 г
Корректировки, относящиеся к основным средствам (*)	(895)	(949)
Корректировки, относящиеся к обязательствам по финансовой аренде	331	183
Корректировки, относящиеся к резервам предстоящих расходов	-	-
Корректировки, относящиеся к нематериальным активам	690	846
Корректировки, относящиеся к расчетам по пенсионному плану и коллективному договору	481	546
Прочие корректировки к расходам	21	(3)
Финансовые расходы и прочие аналогичные расходы, не включенные в операционные результаты сегмента	-	(1 757)
Корректировки, относящиеся к налогу на прибыль	-	-
Всего корректировки, относящиеся к расходам	628	(1 134)
Суммарные корректировки к чистой прибыли	1 571	(3 753)

(*) Корректировки, относящиеся к основным средствам, включают разницу между остаточной стоимостью основных средств, отраженной в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и в управленческой отчетности, в результате различий в сроках полезного использования основных средств и применения компонентного учета.

20. Операции и сальдо со связанными сторонами

Группа применяет положения МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Операции с органами государственной власти и компаниями, контролируруемыми государством

Основными операциями в отчетном периоде, закончившимся 30 июня 2017 года были следующие:

- ▶ доставка и выплата пенсий и пособий Пенсионного фонда РФ;
- ▶ доставка и выплата пособий Министерства здравоохранения и социального развития;
- ▶ доставка и выплата пособий органов социальной защиты населения;
- ▶ доставка почтовой корреспонденции государственных органов: Министерства внутренних дел, Министерства юстиции, Федеральной налоговой службы, Федеральной службы судебных приставов и др.;
- ▶ различные почтовые и финансовые услуги, оказываемые компаниям, контролируемым государством;
- ▶ закупки у государственных компаний.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2017 г. и шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей)

20. Операции и сальдо со связанными сторонами (продолжение)

Операции с органами государственной власти и компаниями, контролируруемыми государством (продолжение)

Компаниям, контролируемым государством, услуги оказывались на тех же условиях, что и прочим компаниям, согласно установленным тарифам.

Основные остатки по операциям со связанными сторонами и соответствующие средние процентные ставки по состоянию на 30 июня 2017 г. могут быть представлены следующим образом.

	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Государст- венные компании	Прочие компании	Государст- венные компании	Прочие компании
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	827	—	2 554	—
Авансы выданные	37	—	186	—
Итого активы по операциям со связанными сторонами	62 312	—	78 910	—

	30 июня 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Государст- венные компании	Прочие компании	Государст- венные компании	Прочие компании
Обязательства				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	489	—	4 211	—
Итого обязательства по операциям со связанными сторонами	5 989	—	9 711	—

Результаты основных операций со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года могут быть представлены следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся			
	30 июня 2017 года		30 июня 2016 год	
	Государст- венные компании	Прочие компании	Государст- венные компании	Прочие компании
Операции со связанными сторонами				
Выручка от реализации и прочие доходы (без учета субсидий)	2 804	—	1 603	—
Прочие доходы	36	—	130	—
Операционные расходы (закупки товаров и услуг)	1 072	—	1 009	—