

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 сентября 2019 г.

Организация ФГУП "Почта России"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность почтовой связи общего пользования
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 131000, Москва, Варшавское шоссе, дом 37

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	30	09	2019
по ОКПО	13580559		
ИНН	7724261610		
по ОКВЭД 2	53.10		
по ОКОПФ/ОКФС	65241	12	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	-
ОГРН/ОГРНИП	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	1	2	3	4	5
	АКТИВ				
5100-5130 ч.1, п.5.1.1 ч.2	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 427 033	2 625 110	2 701 035
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200-5286 ч.1, п.5.1.2 ч.2	Основные средства	1150	36 335 705	34 457 726	31 159 022
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	59	215	365
5301-5329 ч.1	Финансовые вложения	1170	24 103 818	15 530 377	11 317 927
	Отложенные налоговые активы	1180	3 331 459	3 978 094	4 664 332
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	5 399 861	7 834 041	7 710 291
5240-5250 ч.1, п.5.1.4 ч.2	Незавершенное строительство	1195	4 383 785	6 804 707	6 738 605
	ИТОГО по разделу I	1100	71 597 935	64 425 563	57 552 972
п.5.1.5 ч.2	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе:	1210	11 165 600	10 346 413	10 436 299
5401, 5421 ч.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 890 760	4 037 440	4 220 034
5402, 5422 ч.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	7 172 057	6 240 135	6 118 168
5403, 5423 ч.1	расходы будущих периодов	1216	102 783	68 838	98 097
5404, 5424 ч.1	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	104 330	153 856	161 451
5501, 5520 ч.1, п.5.1.7 ч.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	30 567 628	21 053 891	20 394 929
5511, 5531 ч.1	покупатели и заказчики	1231	9 676 565	5 807 702	5 568 147
5512, 5532 ч.1	авансы выданные	1232	3 642 255	3 194 080	3 154 124
5513, 5533, 5501, 5521 ч.1	прочие дебиторы, включая долгосрочную дебиторскую задолженность	1233	17 248 808	12 052 109	11 672 658
5301-5329 ч.1	Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	198 350 895	203 462 790	170 809 388
п.5.1.8 ч.2	Прочие оборотные активы, в том числе	1260	2 923 494	3 808 728	4 000 648
	прочие оборотные активы по переводным операциям	1261	2 081 426	2 782 624	2 891 155
	Итого по разделу II	1200	243 111 947	238 823 678	205 802 715
	БАЛАНС	1600	314 709 882	303 251 241	263 355 687

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	1	2	3	4	5
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	243 108	243 108	243 108
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	356 253	358 643	378 593
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	36 466	36 466	36 466
п.5.1.13 ч.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 241 858	22 144 663	19 382 542
	ИТОГО по разделу III	1300	25 877 685	22 782 880	20 040 709
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5552, 5572 ч.1, п.5.1.12 ч.2	Заемные средства	1410	56 285 594	32 794 776	38 912 574
5553, 5573 ч.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 353 234	1 370 653	1 145 545
5554, 5574 ч.1	Оценочные обязательства	1430	3 715 591	3 523 130	3 306 970
5555, 5575 ч.1	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	61 354 419	37 688 559	43 365 089
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5561, 5581 ч.1	Заемные средства	1510	14 207 188	17 074 348	9 447 180
5560 ч.1, п.5.1.9 ч.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	25 635 125	31 908 783	25 878 027
5562, 5582 ч.1	поставщики и подрядчики	1521	8 056 670	12 605 958	8 478 845
5563, 5583 ч.1	задолженность перед персоналом организации	1522	45 212	2 771 340	2 538 652
5564, 5584 ч.1	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 554 196	1 719 644	1 591 037
5564, 5585 ч.1	задолженность по налогам и сборам	1524	3 545 016	3 518 657	3 937 076
5566, 5586 ч.1	авансы полученные	1525	9 693 714	8 894 328	7 756 469
5591, 5592 ч.1	задолженность перед учредителями	1526	-	-	-
5567, 5587 ч.1	прочие кредиторы	1527	2 740 317	2 398 856	1 575 948
п.5.1.10 ч.2	Доходы будущих периодов, в том числе	1530	1 689 895	1 223 946	765 278
5900-5951 ч.1	целевое финансирование	1535	1 000 000	500 000	-
5700-5725 ч.1, п.5.1.11 ч.2	Оценочные обязательства	1540	10 023 067	11 196 916	9 192 800
	Прочие обязательства, в том числе	1550	175 922 503	181 375 809	154 666 604
	прочие обязательства по переводным операциям	1551	175 922 503	181 375 806	154 666 602
	ИТОГО по разделу V	1500	227 477 778	242 779 802	199 949 889
	БАЛАНС	1700	314 709 882	303 251 241	263 355 687

Руководитель

(подпись)

Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)

25 декабря 2019 г.

(дата составления документа)

Отчет о финансовых результатах
За январь-сентябрь 2019 г.

Организация

ФГУП "Почта России"

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность почтовой связи общего пользования** по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная

по ОКОПФ / ОКФС

собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс.руб.

КОДЫ

710002

30 | 09 | 2019

13580559

7724261610

53.10

65241

12

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2019 г.	За январь-сентябрь 2018 г.
1	2	3	4	5
п.5.2.1 ч.2	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), всего	2110	146 805 392	136 515 674
	в том числе:	2111	112 229 752	104 041 873
	Выручка от услуг почтовой связи	2112	18 556 288	17 752 094
	Выручка от торговой деятельности	2113	6 940 736	6 640 410
	Выручка от денежного посредничества	2114	9 078 616	8 081 297
	Выручка от прочей деятельности	2120	(128 829 208)	(124 060 586)
5660 ч.1, п.5.2.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего	2120	(128 829 208)	(124 060 586)
	в том числе:	2121	(102 205 031)	(100 129 007)
	Себестоимость услуг почтовой связи	2122	(11 714 182)	(11 597 912)
	Себестоимость торговой деятельности	2123	(6 233 899)	(5 582 153)
	Себестоимость денежного посредничества	2124	(8 676 096)	(6 751 514)
	Себестоимость прочей деятельности	2100	17 976 184	12 455 088
	Валовая прибыль (убыток)	2210	(8 271 784)	(8 254 138)
	Коммерческие расходы	2220	-	-
	Управленческие расходы	2200	9 704 400	4 200 950
	Прибыль (убыток) от продаж	2310	427 441	-
	Доходы от участия в других организациях	2320	1 461 159	1 345 967
	Проценты к получению	2330	(3 218 704)	(3 009 900)
	Проценты к уплате	2340	5 757 305	7 162 257
п.5.2.3 ч.2	Прочие доходы	2350	(10 526 577)	(7 437 935)
п.5.2.4 ч.2	Прочие расходы	2300	3 605 024	2 261 339
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2410	(721 510)	(613 595)
	Текущий налог на прибыль (2412-2411)	2411	2 826	3 020
	Льгота по налогу на прибыль	2412	(724 336)	(616 615)
п.5.2.8 ч.2	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(680 985)	(1 102 651)
п.5.2.8 ч.2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2422	721 005	452 267
п.5.2.8 ч.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	16 203	(189 397)
п.5.2.8 ч.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(693 857)	(748 906)
	Прочие	2460	267 182	393 998
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 473 042	1 103 439

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь 2019 г.	За январь-сентябрь 2018 г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 473 042	1 103 439
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Н.Р. Подгузов
(Ф.И.О.)

(подпись)

Главный бухгалтер

Е.А. Кокорева
(Ф.И.О.)

(подпись)

МП

25 декабря 2019 г.
(дата составления документа)

Отчет об изменениях капитала за январь-сентябрь 2019 г.

Форма по ОКУД			0710004
Дата (число, месяц, год)			30 09 2019
по ОКПО			13580559
ИНН			7724261610
по ОКВЭД 2			53.10
по ОКОПФ/ОКФС			65241 12
по ОКЕИ			384

Организация	ФГУП "Почта России"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность почтовой связи общего пользования
Организационно-правовая форма/форма собственности	Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность
Единица измерения:	тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	243 108	X	378 593	36 466	19 382 542	20 040 709
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	X	-	-	3 139 232	3 139 232
в том числе чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 652 047	2 652 047
переоценка имущества	3212	X	X		X	19 950	19 950
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, в т.ч.:	3213	X	X	X	X	467 235	467 235
дополнительный выпуск акций	3214	X	X	X	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	X	X	-	-	-	-
дополнительно передаваемое имущество собственником	3217	X	X	X	X	467 235	467 235
Уменьшение капитала -- всего:	3220	-	X	(19 950)		(377 110)	(397 060)
в том числе убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(19 950)	X	X	(19 950)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в т.ч.:	3223	X	X	-	X	(377 110)	(377 110)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	X	X	X	X	X	X
уменьшение количества акций	3225	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3226		X				
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X
отчисления от прибыли за пользование федеральным имуществом	3228	X	X	X	X	(189 600)	(189 600)
уменьшение величины капитала на основании решения собственника имущества	3229	X	X	X	X	(187 510)	(187 510)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X

(Наименование организации)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на конец 2018 года	3200	243 108	X	358 643	36 466	22 144 663	22 782 880
За январь-сентябрь 2019 г.	3310	-	X	-	-	3 210 159	3 210 159
Увеличение капитала - всего:							
в том числе чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 473 042	2 473 042
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	2 390	2 390
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, в т.ч.:	3313	X	X	X	X	734 727	734 727
дополнительный выпуск акций	3314	X	X	X	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	-	-	-	-
дополнительно передаваемое имущество собственником	3317	X	X	X	X	734 727	734 727
Уменьшение капитала -- всего:	3320	X	X	(2 390)	-	(112 964)	(115 354)
в том числе убыток	3321	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	3322	X	X	(2 390)	X	X	(2 390)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в т.ч.:	3323	X	X	X	X	(112 964)	(112 964)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	X	X	X	X	X	X
уменьшение количества акций	3325	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3326	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	X
отчисления от прибыли за пользование федеральным имуществом	3328	X	X	X	X	-	-
уменьшение величины капитала на основании решения собственника имущества	3329	X	X	X	X	(112 964)	(112 964)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 30 сентября 2019 г.	3300	243 108	X	356 253	36 466	25 241 858	25 877 685

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал – всего до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок:	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки до корректировок, всего	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок, всего	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	27 567 580	24 006 826	20 805 987

Руководитель

(подпись)

Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)

25 декабря 2019 г.

(дата составления документа)

Отчет о движении денежных средств
за январь-сентябрь 2019 г.

Организация **ФГУП "Почта России"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность почтовой связи общего пользования

Организационно-правовая форма/форма собственности **Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность**

Единица измерения: **тыс.руб.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005		
2019	09	30
13580559		
7724261610		
53.10		
65241		12
384		

Наименование показателя	Код	за январь-сентябрь 2019 г.	за январь-сентябрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	141 024 296	129 663 940
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	130 305 989	125 276 607
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	532 545	582 278
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 185 762	3 805 055
Платежи - всего	4120	(144 677 835)	(204 048 534)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 538 678)	(44 014 252)
в связи с оплатой труда работников	4122	(58 864 373)	(53 497 778)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 669 116)	(2 120 889)
налога на прибыль организаций	4124	(614 826)	(509 161)
прочие платежи	4129	(34 990 842)	(103 906 454)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 653 539)	(74 384 594)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	454 931	7 304
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых)	4211	1 988	7 304
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	452 943	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 258 922)	(5 107 336)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 686 225)	(2 007 236)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 572 697)	(3 100 100)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 803 991)	(5 100 032)

Наименование показателя	Код	за январь- сентябрь 2019 г.	за январь- сентябрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	25 098 465	11 702 184
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 047 266	1 500 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличение долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	14 997 843	9 998 750
прочие поступления	4319	5 053 356	203 434
Платежи - всего	4320	(12 256 671)	(13 325 523)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(189 600)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 819 954)	(7 388 676)
прочие платежи	4329	(4 436 717)	(5 747 247)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 841 794	(1 623 339)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 615 736)	(81 107 965)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	203 462 790	170 809 388
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	198 350 895	90 546 834
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 496 159)	845 411

Руководитель

(подпись)

Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)

М.П.

25 декабря 2019 г.

(дата составления документа)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЧАСТЬ I**
за январь-сентябрь 2019 г.

Дата (число, месяц, год)	30	09	2019
по ОКПО	13580559		
ИНН	7724261610		
по ОКВЭД 2	53.10		
по ОКПО/ОКФС	65241	12	
по ОКЕИ	384		

Организация	ФГУП "Почта России"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность почтовой связи общего пользования
Организационно-правовая форма/форма собственности	Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность
Единица измерения:	тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		Накопленная амортизация и убытки от обесценения
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего, за отчетный год	5100	3 628 382	(1 003 272)	286 755	(72 871)	16 369	(430 330)	-	-	-	3 842 266 (1 415 233)
Нематериальные активы - всего, за предыдущий год	5110	3 192 494	(481 459)	446 202	(314)	292	(522 105)	-	-	-	3 628 382 (1 003 272)
в том числе:											
Изобретения, полезные модели, за отчетный год	5101	3 248	(1 437)	-	-	-	(369)	-	-	-	3 248 (1 826)
Изобретения, полезные модели, за предыдущий год	5111	3 248	(919)	-	-	-	(519)	-	-	-	3 248 (1 437)
Программы для ЭВМ, базы данных, за отчетный год	5102	3 589 054	(977 768)	286 755	(72 701)	18 189	(428 006)	-	-	-	3 803 108 (1 387 585)
Программы для ЭВМ, базы данных, за предыдущий год	5112	3 145 934	(488 749)	443 190	(70)	62	(519 071)	-	-	-	3 589 054 (977 768)
Товарные знаки и знаки обслуживания, за отчетный год	5103	11 827	(5 731)	-	(170)	170	(646)	-	-	-	11 657 (6 207)
Товарные знаки и знаки обслуживания, за предыдущий год	5113	9 057	(5 138)	2 974	(204)	204	(797)	-	-	-	11 827 (5 731)
Прочие, за отчетный год	5104	24 253	(18 346)	-	-	-	(1 289)	-	-	-	24 253 (19 635)
Прочие, за предыдущий год	5114	24 255	(16 654)	38	(40)	28	(1 718)	-	-	-	24 253 (18 346)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией - всего	5120	-	72	72

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью - всего	5130	16 626	18 921	16 639

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего, за отчетный год	5140	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего, за предыдущий год	5150	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительный результат	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, за отчетный год	5160	-	-	-	-	-	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, за предыдущий год	5170	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, за отчетный год	5180	1 189 062	114 407	-	(266 756)	1 016 714	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, за предыдущий год	5190	1 037 009	606 633	-	(446 202)	1 189 062	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						Внутренние обороты между группами			На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		основные средства ("ч" - поступило, "к" - выбыло)	Накопленная амортизация ("ч" - поступило, "к" - выбыло)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, за отчетный год	5200	58 601 686	(24 143 960)	4 575 702	(1 563 087)	1 504 882	(2 639 518)	-	-	-	-	61 614 301	(25 278 596)	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, за предыдущий год	5210	54 338 617	(23 179 595)	6 554 378	(2 291 308)	2 215 874	(3 180 239)	-	-	-	-	58 601 686	(24 143 960)	
в том числе:														
Здания, за отчетный год	5201	26 689 443	(5 115 254)	3 235 997	(63 762)	19 597	(613 868)	-	-	(192 828)	(11 846)	29 668 850	(5 697 679)	
Здания, за предыдущий год	5211	24 852 937	(4 382 784)	1 888 111	(51 843)	13 417	(745 869)	-	-	238	18	26 689 443	(5 115 254)	
Сооружения, за отчетный год	5202	1 360 238	(738 886)	38 896	(5 101)	4 946	(87 547)	-	-	(330 233)	(186 244)	1 061 800	(635 243)	
Сооружения, за предыдущий год	5212	1 342 429	(843 101)	68 230	(48 243)	33 569	(129 372)	-	-	(238)	(18)	1 360 238	(738 886)	
Машины и оборудование, за отчетный год	5203	22 569 142	(14 728 455)	716 831	(1 406 354)	1 394 212	(1 532 396)	-	-	(42 202)	(24 465)	21 837 417	(14 842 174)	
Машины и оборудование, за предыдущий год	5213	20 892 658	(14 915 277)	3 728 396	(2 051 912)	2 032 519	(1 945 697)	-	-	-	-	22 569 142	(14 728 455)	
Транспортные средства, за отчетный год	5204	5 626 374	(1 611 848)	41 940	(12 417)	12 409	(305 580)	-	-	(4 676)	(3 073)	5 651 221	(1 901 946)	
Транспортные средства, за предыдущий год	5214	4 987 468	(1 339 977)	735 022	(96 116)	94 277	(366 148)	-	-	-	-	5 626 374	(1 611 848)	
Производственный и хозяйственный инвентарь, за отчетный год	5205	1 662 049	(1 534 835)	156 139	(59 460)	58 179	(28 439)	-	-	(234)	(149)	1 758 494	(1 504 946)	
Производственный и хозяйственный инвентарь, за предыдущий год	5215	1 640 148	(1 535 569)	61 091	(39 190)	38 443	(37 689)	-	-	-	-	1 662 049	(1 534 835)	
Прочие, за отчетный год	5206	694 440	(414 682)	387 899	(15 993)	15 539	(71 688)	-	-	570 173	225 777	1 636 519	(696 606)	
Прочие, за предыдущий год	5216	622 977	(362 867)	75 468	(4 005)	3 649	(56 454)	-	-	-	-	684 440	(414 682)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, за отчетный год	5220	5 971	(5 756)	-	(256)	187	(86)	-	-	-	-	5 715	(5 656)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, за предыдущий год	5230	6 262	(5 897)	-	(291)	291	(150)	-	-	-	-	5 971	(5 756)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, за отчетный год	5240	6 804 707	6 387 930	(3 946 814)	(4 862 038)	4 383 785
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, за предыдущий год	5250	6 738 605	6 116 956	(1 109 483)	(6 940 373)	6 804 707

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

Наименование показателя	Код	за Девять месяцев 2019 г.		за 2018 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, присоединения - всего	5260	336 637			1 265 646
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, либо выделения - всего:	5270				-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.		на 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.	
		3	4	3	4	5	6
1	2	3	4	3	4	5	6
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		111 783		103 701		63 438
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	X			X		X
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282						-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		43 024 701		43 250 463		47 412 178
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	5284		143 311		760 328		791 225
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		3 376		3 332		3 332
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286						

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная ректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная ректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная ректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные – всего, за отчетный год	5301	15 530 377	-	8 573 441	-	-	-	-	24 103 818	-
Долгосрочные – всего, за предыдущий год	5311	11 317 927	-	4 212 450	-	-	-	-	16 530 377	-
Краткосрочные – всего, за отчетный год	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, за предыдущий год	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого, за отчетный год	5300	15 530 377	-	8 573 441	(1 112 350)	-	-	-	24 103 818	-
Финансовые вложения - итого, за предыдущий год	5310	11 317 927	-	4 212 450	-	-	-	-	15 530 377	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимости и прочие расходы	оборот запасов между группами (видами) (+/-)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы – всего, за отчетный год	5400	10 346 413	-	19 757 203	(18 938 016)	X	11 165 600	-
Запасы – всего	5420	10 436 299	-	26 840 376	(26 930 262)	X	10 346 413	-
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, за отчетный год	5401	4 037 440	-	6 435 803	(6 606 803)	23 319	3 890 760	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, за предыдущий год	5421	4 220 034	-	9 663 301	(9 883 961)	38 066	4 037 440	-
готовая продукция и товары для перепродажи, за отчетный год	5402	6 240 135	-	13 116 264	(12 161 022)	(23 319)	7 172 057	-
готовая продукция и товары для перепродажи, за предыдущий год	5422	6 118 168	-	16 867 963	(16 707 920)	(38 066)	6 240 135	-
расходы будущих периодов, за отчетный год	5403	68 838	-	205 136	(171 191)	-	102 783	-
расходы будущих периодов, за предыдущий год	5423	98 097	-	309 122	(338 381)	-	68 838	-
прочие запасы и затраты, за отчетный год	5404	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты, за предыдущий год	5424	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, за отчетный год	5501	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5521	183 798	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, за отчетный год	5510	21 053 891	30 587 628
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5530	20 211 131	21 053 891
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками, за отчетный год	5511	5 807 702	9 676 565
расчеты с покупателями и заказчиками, за предыдущий год	5531	5 568 147	5 807 702
авансы выданные, за отчетный год	5512	3 194 080	3 642 255
авансы выданные, за предыдущий год	5532	3 154 124	3 194 080
прочие краткосрочные дебиторы, за отчетный год	5513	12 052 109	17 248 808
прочие краткосрочные дебиторы, за предыдущий год	5533	11 488 860	12 052 109
Итого, за отчетный год	5500	21 053 891	30 587 628
Итого, за предыдущий год	5520	20 394 929	21 053 891

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, за отчетный год	5551	37 688 559	61 354 419
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5571	43 365 089	37 688 559
в том числе:			
заемные средства, за отчетный год	5552	32 794 776	56 285 594
заемные средства, за предыдущий год	5572	38 912 574	32 784 776
отложенные налоговые обязательства, за отчетный год	5553	1 370 653	1 353 234
отложенные налоговые обязательства, за предыдущий год	5573	1 145 545	1 370 653
оценочные обязательства, за отчетный год	5554	3 523 130	3 715 591
оценочные обязательства, за предыдущий год	5574	3 306 970	3 523 130
прочие обязательства, за отчетный год	5555	-	-
прочие обязательства, за предыдущий год	5575	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, за отчетный год	5560	48 983 131	39 842 313
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5580	35 325 207	48 983 131
в том числе:			
заемные средства, за отчетный год	5561	17 074 348	14 207 188
заемные средства, за предыдущий год	5581	9 447 180	17 074 348
расчеты с поставщиками и подрядчиками, за отчетный год	5562	12 605 958	8 056 670
расчеты с поставщиками и подрядчиками, за предыдущий год	5582	8 478 845	12 605 958
задолженность перед персоналом, за отчетный год	5563	2 771 340	45 212
задолженность перед персоналом, за предыдущий год	5583	2 538 652	2 771 340
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, за отчетный год	5564	1 719 644	1 554 186
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, за предыдущий год	5584	1 591 037	1 719 644
задолженность по налогам и сборам, за отчетный год	5565	3 518 657	3 545 016
задолженность по налогам и сборам, за предыдущий год	5585	3 937 076	3 518 657
авансы полученные, за отчетный год	5566	8 884 328	9 693 714
авансы полученные, за предыдущий год	5586	7 756 469	8 884 328
задолженность перед учредителями, за отчетный год	5591	-	-
задолженность перед учредителями, за предыдущий год	5592	-	-
прочие кредиторы, за отчетный год	5567	2 398 856	2 740 317
прочие кредиторы, за предыдущий год	5587	1 575 948	2 398 856
Итого, за отчетный год	5550	86 671 690	101 186 732
Итого, за предыдущий год	5570	78 690 296	86 671 690

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	за Девять месяцев 2019 г.		за 2018 г.
		2	3	
1				4
Материальные затраты	5610		18 254 896	25 530 878
Расходы на оплату труда	5620		62 747 748	80 462 072
Отчисления на социальные нужды	5630		18 378 258	23 626 110
Амортизация	5640		3 068 646	3 684 181
Прочие затраты	5650		34 651 444	50 092 398
Итого по элементам затрат	5660		137 100 992	183 395 639
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-	-

7. Оценочные резервы, резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы - всего	5700	17 665 782	28 624 642	(27 284 270)	(1 316 891)	17 679 263
в том числе:						
оценочные резервы - всего	5710	2 945 736	1 730 468	(442 801)	(292 688)	3 940 805
в том числе:						
Оценочные резервы по сомнительным долгам	5711	1 881 944	1 342 542	(320 830)	(199 073)	2 704 583
Оценочные резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений	5712	-	-	-	-	-
Оценочные резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений	5713	-	-	-	-	-
Оценочные резервы под снижение стоимости материальных ценностей	5714	-	-	-	-	-
Оценочные резервы на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей	5715	1 063 792	387 916	(122 071)	(93 615)	1 236 022
резервы под оценочные обязательства - всего	5720	14 720 046	26 894 184	(26 851 368)	(1 024 203)	13 738 658
в том числе:						
Резервы под оценочные обязательства перед кредиторами по незавершенным судебным разбирательствам	5721	161 466	383 562	(92 160)	(132 495)	320 373
Резервы под оценочные обязательства на оплату ежегодных отпусков	5722	2 950 368	6 762 283	(6 514 528)	(62 813)	3 135 310
Резервы под оценочные обязательства на выплату премиального вознаграждения	5723	3 851 181	7 028 949	(7 983 219)	(61 524)	2 835 387
Резерв под оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению (остаток на начало "Дт 76.09, "Кт 96")	5724	3 623 130	1 698 456	(901 358)	(604 637)	3 716 591
Прочие резервы под оценочные обязательства	5725	4 233 901	11 020 934	(11 360 104)	(162 734)	3 731 987

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	16 678 980	17 045 644	13 541 894
Выданные - всего	5810	88 960	294 783	464 565

9. Целевое финансирование, включая государственную помощь

Наименование показателя	Код	за Девять месяцев 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	769 749	787 361
в том числе:			
на текущие расходы - всего	5901	769 749	787 361
в том числе:			
на компенсацию потерь в доходах, связанных со сдерживанием роста тарифов на услуги по распространению периодических печатных изданий	5911	-	-
на покрытие убытков от оказания универсальных услуг связи с использованием ПКД (УУС),	5912	-	-
на покрытие части расходов, связанных с функционированием отделений почтовой связи, расположенных в районах Крайнего Севера и местностям, приравненным к ним	5913	-	-
прочие субсидии - всего	5914	769 749	787 361
в том числе:			
получено из федерального бюджета	5915	82 880	40 623
получено из внебюджетных фондов	5916	1 610	11 789
получено из иных источников	5917	685 159	734 950
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
СПРАВОЧНО: получено государственной помощи	5918	-	19 010
1	2	3	4
Бюджетные кредиты			Использовано и возвращено за год
за отчетный год	5910		5
за предыдущий год	5920		6
Получено из внебюджетных фондов	5950		
Получено из иных источников	5951		

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	5960	43 024 701	43 290 463	47 412 178
Арендованные по лизингу	5961	23 635 141	23 725 823	28 979 483
Прочие арендованные основные средства	5962	19 380 560	19 564 640	18 432 695
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5963	14 053	34 060	65 386
Прочее имущество, принятое на комиссию по централизованным договорам	5964	2	10 637	204 468
Товары, принятые на комиссию по централизованным договорам	5965	11 132 632	13 000 824	10 257 282
Товары, принятые на комиссию по договорам филиалов	5966	595 715	907 998	721 405
Товары, принятые на комиссию и переданные на сторону	5967	89 547	-	-
Прочее имущество, принятое на комиссию по договорам филиалов	5968	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	5970	16 678 990	17 046 644	13 541 894
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5971	68 950	284 783	464 585
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5972	1 941 990	1 826 875	1 492 837
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	5975	11 597	11 597	12 007
Нематериальные активы, полученные в пользование	5976	1 995 680	2 795 280	2 613 297
Бланки строгой отчетности	5977	39 662	59 873	58 077
Знаки почтовой оплаты	5978	6 275 193	6 981 427	7 694 693
Материальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываемые в составе оборотных активов	5979	10 712 528	11 342 494	11 052 608
Основные средства, сданные в аренду	5980	38 675	59 777	55 890
Спецдепеда в эксплуатации	5983	346 273	500 480	625 460
Прочие материальные ценности	5984	175 763	277 507	311 745
Тара и тарные материалы	5985	399 717	396 924	353 272
Активы, права пользования на которые документально не оформлены	5986	27 962 580	42 136 495	38 981 431
Земельные участки, права пользования на которые не оформлены	5987	27 400 560	41 828 674	38 749 831
Объекты недвижимости, права пользования на которые документально не оформлены	5988	537 390	284 148	203 886
Прочие активы, права пользования на которые документально не оформлены	5989	24 630	23 672	27 713
Прочие ценности, принятые на ответственное хранение	5990	134 002	143 327	151 206
Земельные участки, находящиеся в постоянном (бессрочном) пользовании	5991	798 950	1 307 557	1 975 156

Наименование показателя	Код	на 30.09.2019 г.	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Активы на праве безвозмездного пользования	5992	971 057	879 195	696 976
Недостачи и потери от порчи ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	5993	94 491	85 930	49 095

Руководитель

Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)

М.П.

25 декабря 2019 г.

(дата составления документа)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**с 01.01.2019 по 30.09.2019 г.
(часть 2)**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения о Предприятии.....	4
1.1. Полное наименование Предприятия.....	4
1.2. Краткое наименование Предприятия.....	4
1.3. ИНН/КПП.....	4
1.4. Местонахождение.....	4
1.5. Фактический и почтовый адрес.....	4
1.6. Дата государственной регистрации.....	4
1.7. Основной государственный регистрационный номер.....	4
1.8. Величина уставного фонда.....	4
1.9. Сведения об учредителях.....	5
1.10. Состав членов исполнительных и контрольных органов.....	5
1.11. Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц.....	5
1.12. Сведения о наличии представительств.....	5
1.13. Сведения о наличии филиалов и обособленных подразделений.....	6
1.14. Численность работников.....	9
1.15. Сведения о кредитных рейтингах ФГУП «Почта России».....	9
2. Краткая характеристика деятельности Предприятия.....	10
2.1. Основная деятельность - оказание услуг почтовой связи.....	10
2.2. Торговая деятельность.....	10
2.3. Денежное посредничество.....	11
2.4. Прочая деятельность.....	11
3. Общие правила формирования отчетности.....	11
3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности.....	11
3.2. Причины существенного изменения содержания, структуры форм отчетности в отчетном периоде.....	12
3.3. Проведение обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ФГУП «Почта России».....	12
4. Основные положения учетной политики Предприятия.....	12
4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2019 году.....	12
4.2. Учетная политика для целей налогообложения в 2019 году.....	15
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.....	17
5.1. Активы и обязательства.....	17
5.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	17
5.1.2. Основные средства.....	18
5.1.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные в аренду.....	21
5.1.4. Прочие внеоборотные активы и незавершенное строительство.....	21
5.1.5. Запасы.....	22
5.1.6. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом.....	23
5.1.7. Дебиторская задолженность.....	24
5.1.8. Прочие оборотные активы.....	26
5.1.9. Кредиторская задолженность.....	27
5.1.10. Доходы будущих периодов.....	29
5.1.11. Резервы под оценочные обязательства.....	29
5.1.12. Заемные средства.....	30
5.1.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	33
5.2. Основные показатели деятельности за отчетный год.....	34
5.2.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	34
5.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	34
5.2.3. Прочие доходы.....	35
5.2.4. Прочие расходы.....	36
5.2.5. Расходы связанные с реорганизацией предприятия.....	37
5.2.6. Операции в иностранной валюте.....	37

5.2.7.	Средства целевого финансирования	37
5.2.8.	Отложенные налоги	37
5.3.	Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств	40
6.	Информация о связанных сторонах	40
6.1.	Информация об операциях со связанными сторонами	40
6.2.	Информация об общем размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	41
7.	Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации	41
7.1.	Основные показатели текущей деятельности организации	41
7.2.	Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации	43
7.3.	Анализ финансового состояния Предприятия	44
7.3.1.	Показатели эффективности хозяйственной деятельности	44
7.3.2.	Показатели ликвидности	44
7.3.3.	Показатели деловой активности	44
7.4.	Оценка финансового состояния Предприятия	45
7.4.1.	Структура источников средств	45
7.4.2.	Степень зависимости организации от внешних инвесторов и кредиторов	45
7.5.	Показатели деловой активности организации	45
7.5.1.	Степень выполнения плановых показателей	45
7.5.2.	Уровень эффективности использования ресурсов организации	47
8.	Сведения о собственном капитале организации	47
9.	События после отчетной даты	47

1. Общие сведения о Предприятии

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность является последней бухгалтерской (финансовой) отчётностью, составленной на дату, предшествующую дате государственной регистрации акционерного общества «Почта России».

Отчётным годом для Предприятия является период с 1 января 2019 года по 30 сентября 2019 года.

Федеральным законом № 171-ФЗ от 29 июня 2018 года «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон о реорганизации) определено, что акционерное общество «Почта России» (далее – Общество) создается путем реорганизации (преобразования) федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» (далее – Предприятие).

Общество является правопреемником Предприятия. Со дня государственной регистрации Общества в ЕГРЮЛ к нему в неизменном виде переходят все права и обязанности Предприятия с учётом особенностей, установленным Законом о реорганизации.

Состав имущественного комплекса Предприятия, подлежащего передаче Обществу в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал Общества, определяется передаточным актом.

Предприятием проведена инвентаризация, составлена промежуточная бухгалтерская отчётность и подготовлен передаточный акт по состоянию на 31 марта 2019 года.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 20 сентября 2019 года № 2132-р утвержден передаточный акт подлежащего передаче акционерному обществу «Почта России» имущественного комплекса федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» в качестве вклада в уставный капитал акционерного общества «Почта России».

1.1. Полное наименование Предприятия

Федеральное государственное унитарное предприятие «Почта России»

1.2. Краткое наименование Предприятия

ФГУП «Почта России»

1.3. ИНН/КПП

7724261610 / 997650001

1.4. Местонахождение

131000, г. Москва, Варшавское шоссе, д.37

1.5. Фактический и почтовый адрес

131000, г. Москва, Варшавское шоссе, д.37

1.6. Дата государственной регистрации

13 февраля 2003 года

1.7. Основной государственный регистрационный номер

№ 1037724007276

1.8. Величина уставного фонда

243 108 119 (двести сорок три миллиона сто восемь тысяч сто девятнадцать) рублей 74 копейки.

1.9. Сведения об учредителях

ФГУП «Почта России» находится в ведомственном подчинении Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации.

Полномочия собственника имущества ФГУП «Почта России» осуществляют Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (Минкомсвязь России) и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (Росимущество) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

С 1 октября 2018 года до дня государственной регистрации Общества исполнение полномочий собственника имущества Предприятия и принятие решений по вопросам, связанным с реорганизацией Предприятия, осуществляются Росимуществом, по согласованию с Минкомсвязи России, за исключением полномочий Предприятия, предусмотренных статьей 20 Закона о реорганизации.

1.10. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Единоличным исполнительным органом ФГУП «Почта России», согласно Уставу, является генеральный директор, назначаемый на эту должность Минкомсвязи России.

1.11. Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц

№	Наименование организации	Вид деятельности	Размер участия (доли), тыс. руб.	% уставного капитала	Адрес организации
1.	ПАО Банк «ФК Открытие»	Банковская деятельность	3	0,07	115114, г.Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр.4
2.	ООО «СПБ ЦЭ»	Подготовка специалистов связи	49	1,25	193232, Санкт-Петербург, пр.Большевиков, дом 22, корп.1
3.	ООО «ПОЧТОВЫЕ ФИНАНСЫ»	Финансовое посредничество	19 357 039	100	131000, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37
4.	«РусПост ГмбХ» (RusPost GmbH, ООО)	Оказание услуг почтовой связи	1 834	100	Buckower Chaussee 47 - 54, 12277, Berlin
5.	АО «ОПЕРАТОР ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ»	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	100	50,0005	119435, г.Москва, ул.Б.Пироговская д.27 стр.4
6.	АО «НЛТ»	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	4 715 350	49,999955	107140, г.Москва, пер. Краснопрудный, д.7 стр.1
7.	Компания с ограниченной ответственностью «Эпэн Улиу (Шэньчжэнь) Юсянь»	Деятельность транспортного агентства по международным наземным и	29 443	100	Китайская Народная Республика, город Шэньчжэнь, район Футянь, квартал

№	Наименование организации	Вид деятельности	Размер участия (доли), тыс. руб.	% уставного капитала	Адрес организации
	Гунсы»(RP Logistics(Shenzhen) Co.Ltd.)	авиационным перевозкам импортируемых и экспортируемых грузов.			Футянь, микрорайон Фуань, улица первая Фухуа 98, Здание Чжоюэ, секция 2101-2110, помещение 2101-04
	ИТОГО:	-	24 103 818	-	-

1.12. Сведения о наличии представительств

ФГУП «Почта России» на отчётную дату имеет представительство «Почта России, Представительство в Пекине» - представительство федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» в Китайской Народной Республике. Местонахождение представительства: Китайская Народная Республика, г. Пекин, р-н Чаоян, ул. Гуанхуалу 15, стр. 1, 4 этаж, секция 406, офис A028.

1.13. Сведения о наличии филиалов и обособленных подразделений

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
1.	УФПС Алтайского края	пр. Ленина, д.54, г. Барнаул, 656000
2.	УФПС Амурской области	ул. Пионерская, д. 27, г. Благовещенск, Амурская область, 675000
3.	УФПС Архангельской области	пр-т Троицкий, д. 45, г. Архангельск, 163000
4.	УФПС Астраханской области	ул.Чернышевского, д.10/25, г. Астрахань, 414000
5.	УФПС Белгородской области	пл. Соборная, д.3, г. Белгород, 308000
6.	УФПС Брянской области	ул. Карла Маркса, д. 9, г. Брянск, 241050
7.	УФПС Владимирской области	пр-т Строителей, д. 1Б, г. Владимир, 600026
8.	УФПС Волгоградской области	ул. Мира, д. 9, г. Волгоград, 400066
9.	УФПС Вологодской области	Советский пр., д. 4, г. Вологда, 160000
10.	УФПС Воронежской области	пр-т Революции, д. 25, г. Воронеж, 394000
11.	УФПС г. Москвы	ул. Мясницкая, д. 26, г. Москва, 101000
12.	УФПС г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ул.Б.Морская, д. 61, г. Санкт-Петербург, 190000
13.	УФПС Еврейской автономной области	пр-т 60-летия СССР, д.16, г. Биробиджан, ЕАО, 682200
14.	УФПС Забайкальского края	ул. Ленина, д. 107, г. Чита, 672000
15.	УФПС Ивановской области	пр-т Ленина, д.17, г. Иваново, 153000
16.	УФПС Иркутской области	пер. Богданова, д. 8А, г. Иркутск, 664011
17.	УФПС Кабардино-Балкарской Республики	пр-т Шогенцукова, д. 14, г. Нальчик, 360000
18.	УФПС Калининградской области	ул. Космонавта Леонова, д. 22, г. Калининград, 236022
19.	УФПС Калужской области	ул. Карпова, д.4, г. Калуга, 248650
20.	УФПС Камчатского края	ул. Советская, д. 39а,

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
		г. Петропавловск-Камчатский, 683000
21.	УФПС Карачаево-Черкесской Республики	ул. Пушкинская, д. 71, г. Черкесск, 369000
22.	УФПС Кемеровской области	пр-т Советский, д.61, г. Кемерово, 650000
23.	УФПС Кировской области	ул. Спасская, д. 43, г. Киров, 610000
24.	УФПС Костромской области	ул. Подлипаева, д.1, г. Кострома, 156005
25.	УФПС Краснодарского края	ул. Карасунская, д. 68, г. Краснодар, 350000
26.	УФПС Красноярского края	пр-т Мира, д.102, г. Красноярск, 660017
27.	УФПС Крымского федерального округа	ул. Ж. Дерюгиной, д.10 г. Симферополь Республика Крым, 295022
28.	УФПС Курганской области	ул. Гоголя, д. 44-а, г. Курган, 640002
29.	УФПС Курской области	Площадь Красная, д. 8, г. Курск, 305000
30.	УФПС Липецкой области	ул. Зегеля, д.2, г. Липецк, 398000
31.	УФПС Магаданской области	пр-т Ленина, д. 2А, г. Магадан, 685000
32.	УФПС Московской области	Октябрьский проспект, д. 211, г. Люберцы, 140000
33.	УФПС Мурманской области	ул. Ленинградская, д.27, г. Мурманск, 183038
34.	УФПС Ненецкого автономного округа	ул. Смидовича, д.25, г. Нарьян-Мар, 166000
35.	УФПС Нижегородской области	ул. Большая Покровская, д. 56 г. Нижний Новгород, 603000
36.	УФПС Новгородской области	ул. Дворцовая, д.2/1, г. Великий Новгород, 173000
37.	УФПС Новосибирской области	ул. Ленина, д.5, г. Новосибирск, 630099
38.	УФПС Омской области	ул. Герцена, д.1, г. Омск, 644099
39.	УФПС Оренбургской области	ул. Кирова, д. 18/15, г. Оренбург, 460000
40.	УФПС Орловской области	ул. Ленина, д.43, г. Орел, 302000
41.	УФПС Пензенской области	ул. Куприна, д. 1/2А, г. Пенза, 440000
42.	УФПС Пермского края	ул. Ленина, д. 68, г. Пермь, 614096
43.	УФПС Приморского края	ул. Верхнепортовая, д. 2, г. Владивосток, 690090
44.	УФПС Псковской области	ул. Советская, д.20, г. Псков, 180000
45.	УФПС Республики Адыгея	ул. Краснооктябрьская, д.20, г. Майкоп, Республика Адыгея, 385000
46.	УФПС Республики Алтай	ул. Чорос-Гуркина, д.17, г. Горно-Алтайск, Республика Алтай, 649000
47.	УФПС Республики Башкортостан	ул. Ленина, д. 28, г. Уфа, 450000
48.	УФПС Республики Бурятия	ул. Ленина, д. 61, г. Улан-Удэ, 670000
49.	УФПС Республики Дагестан	ул. Абубакарова, д. 18, г. Махачкала, 367000
50.	УФПС Республики Ингушетия	ул. К.Кулиева, д. 20 «А», г. Магас, 386001

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
51.	УФПС Республика Калмыкия	микрорайон 8-й, д.16, г. Элиста, Республика Калмыкия, 358014
52.	УФПС Республики Карелия	ул. Дзержинского, д. 5, г. Петрозаводск, 185000
53.	УФПС Республики Коми	ул. Ленина, д.60, г. Сыктывкар, 167981
54.	УФПС Республики Марий Эл	ул. Советская, д. 140, г. Йошкар-Ола, Республика Марий Эл, 424000
55.	УФПС Республики Мордовия	ул. Большевицкая, д.31, г. Саранск, Республика Мордовия, 430000
56.	УФПС Республики Саха (Якутия)	ул. Дзержинского, д. 4, г. Якутск, Республика Саха (Якутия), 677000
57.	УФПС Республики Северная Осетия-Алания	пр. Коста, д. 134, г.Владикавказ, Республика Северная Осетия, 362003
58.	УФПС Республики Тыва	ул. Дружбы, д. 156А, г. Кызыл, 667000
59.	УФПС Республики Хакасия	пр. Ленина, д. 86, г. Абакан, Республика Хакасия, 655017
60.	УФПС Ростовской области	ул. Лермонтовская, д. 116, г. Ростов-на-Дону, 344000
61.	УФПС Рязанской области	ул. Почтовая, д.49, г. Рязань, 390000
62.	УФПС Самарской области	ул. Ленинградская, д. 24, г. Самара, 443099
63.	УФПС Саратовской области	Привокзальная пл., д. 1, г. Саратов, 410012
64.	УФПС Сахалинской области	ул. Ленина, д. 220, г. Южно-Сахалинск, 693000
65.	УФПС Свердловской области	пр. Ленина, д. 39,г. Екатеринбург, 620000
66.	УФПС Смоленской области	ул. Октябрьской Революции, д.6, г. Смоленск, 214000
67.	УФПС Ставропольского края	ул. Тельмана, д. 84, г. Ставрополь, 355002
68.	УФПС Тамбовской области	ул. Советская, д. 114, г. Тамбов, 392000
69.	УФПС «Татарстан почтасы»	ул. Рахматуллина, д.3, г. Казань, 420111
70.	УФПС Тверской области	ул. Советская, д. 31, г. Тверь, 170100
71.	УФПС Томской области	пр. Ленина, д. 93, г. Томск, 634050
72.	УФПС Тульской области	пр-т Ленина, д.33, г. Тула, 300000
73.	УФПС Тюменской области	ул. Республики, д. 56, г. Тюмень, 625000
74.	УФПС Удмуртской Республики	ул. Пушкинская, д. 266-А, г. Ижевск, Удмуртская Республика, 426008
75.	УФПС Ульяновской области	ул. Локомотивная, д. 98, г. Ульяновск, 432700
76.	УФПС Хабаровского края	ул. Муравьева-Амурского, д. 28, г. Хабаровск, 680000
77.	УФПС Ханты-Мансийского автономного округа - Югра	ул. Свердлова, д.6, г. Ханты-Мансийск, 628012
78.	УФПС Челябинской области	ул. Кирова, д. 161, г. Челябинск, 454000
79.	УФПС Чеченской Республики	ул. Грибоедова, д.110, г. Грозный, Чеченская Республика, 364051
80.	УФПС Чувашской Республики	пр-т Ленина, д.2, г. Чебоксары, Чувашская Республика, 428000

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
81.	УФПС Чукотского автономного округа	ул. Ленина, д.20, г. Анадырь, Чукотский АО, 689000
82.	УФПС Ямало-Ненецкого автономного округа	ул. Ленина, д.36, г. Салехард, Ямало-Ненецкий АО, 629007
83.	УФПС Ярославской области	ул. Советская, д. 34А, г. Ярославль, 150003
84.	«Russian Post» - филиал ФГУП «Почта России» в Германии	Гросберенштрассе, 146, Берлин, Федеративная Республика Германия, 12277
85.	Почтовые Технологии	ул. Рахматуллина, д.3, г. Казань, Республика Татарстан, 420111
86.	ЦАИТС	Октябрьский бульвар, д. 20/49, г. Пушкин, г. Санкт-Петербург, 196608
87.	Пансионат «Почтовик»	ул. Мира, д. 11, п. Кабардинка, Геленджикский район, Краснодарский край, 353480

1.14. Численность работников

Показатель	На 30.09.2019 год	За 2018 год	Изменения
1. Среднегодовая численность работников, чел.	277 560	282 100	-4 540
2. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	62 747 748	80 462 072	-17 714 324
3. Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	18 378 258	23 626 110	- 5 247 852

1.15. Сведения о кредитных рейтингах ФГУП «Почта России»

Рейтинговым агентством Fitch Ratings CIS Ltd. 23.08.2019 повышены следующие рейтинги ФГУП «Почта России»:

- долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – до уровня BBB прогноз «стабильный»;
- краткосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – до уровня F2.

Рейтинговым агентством АКРА подтвердило 19.04.2019 ФГУП «Почта России» кредитный рейтинг AAA(RU), прогноз «Стабильный».

Документарным процентным неконвертируемым облигациям серии 04 (государственный регистрационный номер выпуска 4-04-00005-Т от 04.10.2012 г.) 23.08.2019 присвоены следующие рейтинги:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – BBB;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).
- Значение кредитного рейтинга на 30.09.2019:
- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – BBB.

Документарным процентным неконвертируемым биржевым облигациям серии БО-01 (государственный регистрационный номер выпуска 4B02-01-00005-Т от 26.11.2015), БО-02 (государственный регистрационный номер выпуска 4B02-02-00005-Т от 05.05.2016), БО-03 (государственный регистрационный номер выпуска 4B02-03-00005-Т от 05.05.2016), БО-001P-01 (государственный регистрационный номер выпуска 4B02-01-00005-Т-001P от 16.12.2016), БО-04 (государственный регистрационный номер выпуска 4B02-04-00005-Т от 05.05.2016), БО-001P-02 (государственный регистрационный номер выпуска 4B02-02-00005-

Т-001Р от 02.05.2017), БО-001Р-03 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-03-00005-Т-001Р от 02.05.2017) 23.08.2019 присвоен следующий рейтинг:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – ВВВ;
- национальный долгосрочный рейтинг – ААА (rus).
- Значение кредитного рейтинга на 30.09.2019:
- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – ВВВ.

Документарным процентным неконвертируемым биржевым облигациям серии БО-001Р-04, БО-001Р-05 и БО-001Р-07 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-04-00005-Т-001Р от 27.04.2018; 4В02-05-00005-Т-001Р от 27.04.2018; 4В02-07-00005-Т-001Р от 14.12.2018), 19.04.2019 АКРА подтвердило следующие рейтинги:

- кредитный рейтинг на уровне ААА(RU).

Значение кредитного рейтинга на 30.09.2019:

- кредитный рейтинг на уровне ААА(RU).

Документарным процентным неконвертируемым биржевым облигациям серии БО-001Р-06 и БО-001Р-08 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-06-00005-Т-001Р от 14.12.2018; 4В02-08-00005-Т-001Р от 29.07.2019), 09.09.2019 и 25.09.2019 соответственно АКРА присвоило следующие рейтинги:

- кредитный рейтинг на уровне ААА(RU).

Значение кредитного рейтинга на 30.09.2019:

- кредитный рейтинг на уровне ААА(RU).

2. Краткая характеристика деятельности Предприятия

2.1. Основная деятельность - оказание услуг почтовой связи

За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 года ФГУП «Почта России» получено доходов от реализации услуг почтовой связи в сумме 112 229 752 тыс. руб., из них:

Наименование услуг (по видам деятельности ОКВЭД)	Выручка без НДС (тыс. руб.)
Пересылка внутренней корреспонденции	30 633 598
Пересылка посылок, контейнеров и других вещей	27 825 307
Пересылка международной почты	19 911 213
Пересылка газет и других периодических изданий	2 275 300
Прочая деятельность почтовой связи (пересылка почтовых переводов, доставка и выплата пенсий и пособий, и др.)	31 584 334

За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год по сравнению с 01.01.2018 по 30.09.2018 годом рост доходов от услуг почтовой связи в целом составил 7,9% (на 8 187 879 тыс. руб.). Увеличение произошло по доходам от пересылки посылок, контейнеров и других вещей на 2 368 290 тыс. руб., пересылки международной почты на 4 651 713 тыс. руб., пересылки внутренней корреспонденции на 1 248 410 тыс. руб., что соответственно на 9,3%, 30,5% и 4,3% больше, чем за период с 01.01.2018 по 30.09.2018 год.

За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 года отрицательная динамика доходов по сравнению с 01.01.2018 по 30.09.2018 годом произошла по пересылке газет и других периодических изданий на 584 213 тыс. руб.

2.2. Торговая деятельность

Общий доход по торговой деятельности за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год составил 18 556 288 тыс. руб., что на 4,5% (804 194 тыс. руб.) больше, чем за период с 01.01.2018 по 30.09.2018 год.

2.3. Денежное посредничество

Общий доход по деятельности, связанной с денежным посредничеством за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год составил 6 940 736 тыс. руб., что на 4,5% (300 326 тыс. руб.) больше, чем за период с 01.01.2018 по 30.09.2018 год.

2.4. Прочая деятельность

Доходы от прочих видов деятельности за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год составили 9 078 616 тыс. руб., что на 12,3% (997 319 тыс. руб.) больше, чем за период с 01.01.2018 по 30.09.2018 год. За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год доходы от услуги по доставке неконвертованных счетов, квитанций и уведомлений увеличились на 15,7% (372 523 тыс. руб.) до 2 747 794 тыс. руб.

3. Общие правила формирования отчетности

3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Основными принципами, которыми руководствуется Предприятие при формировании отчетности, являются: достоверность и полнота, нейтральность, преемственность и сопоставимость.

Во исполнение требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 года № 43н:

- Бухгалтерская отчетность предприятия составлена на русском языке;
- Каждая отчетная форма содержит наименование формы (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и т.д.),
- В Бухгалтерском балансе указана отчетная дата – 30 сентября 2019 года,
- В Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменении капитала, Отчете о движении денежных средств указан отчетный период – январь-сентябрь 2019 года;
- В каждой отчетной форме бухгалтерской отчетности предприятия указано название предприятия – ФГУП «Почта России», его организационно-правовая форма – федеральное государственное унитарное предприятие и формат представления числовых показателей – тыс. руб.;
- Показатели отчетности выражены в валюте Российской Федерации, то есть – в рублях;
- Существенные показатели доходов и расходов в бухгалтерской отчетности предприятия отражены обособленно, при этом Предприятие признает показатель доходов или расходов существенным, если его сумма составляет не менее 5% от общей суммы доходов или расходов предприятия за отчетный год;
- Денежные потоки в Отчёте о движении денежных средств, в части сумм НДС, относящихся к продажам продукции, товаров, работ и услуг, а также денежные потоки по переводным средствам отражены свёрнуто.
- Остатки денежных средств в иностранной валюте по отношению к рублю в форме «Отчет о движении денежных средств» на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего года не пересчитываются. Отдельно указывается величина влияния изменений курса иностранных валют по отношению к рублю на указанную величину.

3.2. Причины существенного изменения содержания, структуры форм отчетности в отчетном периоде

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности в отчетном периоде не вносились.

3.3. Проведение обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ФГУП «Почта России»

Во ФГУП «Почта России» ежегодно проводится обязательная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с Федеральными законами от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности государственного унитарного предприятия заключен по итогам размещения заказа путем проведения торгов в форме открытого конкурса в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4. Основные положения учетной политики Предприятия

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2019 году

В связи со спецификой технологии сбора документов, обусловленной географической удаленностью обособленных структурных подразделений (отделений почтовой связи) и сжатыми сроками формирования бухгалтерской и налоговой отчетности Предприятия, отражение в бухгалтерском учете операций текущего месяца производится при условии, если соответствующие этим операциям первичные документы поступают на обработку в бухгалтерию обособленного структурного подразделения не позднее даты представления в Аппарат управления Предприятия данных для формирования налоговой отчетности по НДС за отчетный период.

Основные средства. Правила формирования в бухгалтерском учете Предприятия информации об основных средствах устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Предприятием в хозяйственное ведение, признается их денежная оценка, согласованная учредителем (собственником имущества), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, за исключением случаев, когда в документах о наделении имуществом учредителем (собственником имущества) денежная оценка этого имущества не указана.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных Предприятием в хозяйственное ведение, определяется применительно к порядку, приведенному в пунктах 7, 8 ПБУ 6/01. При этом:

- первоначальная стоимость объектов недвижимости, пригодных для использования на дату наделения имуществом (приобретения имущества), формируется за исключением расходов, связанных с осуществлением государственной регистрации Предприятием права хозяйственного ведения на эти объекты недвижимости;

- первоначальная стоимость объектов недвижимости, непригодных для использования на дату наделения имуществом (приобретения имущества), формируется с учетом расходов, связанных с осуществлением государственной регистрации Предприятием права хозяйственного ведения на эти объекты недвижимости.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных в результате проведения реорганизации Предприятия путем присоединения к нему федеральных государственных унитарных предприятий (далее – присоединившиеся предприятия), равна остаточной стоимости по данным бухгалтерского учета присоединившихся предприятий на дату реорганизации.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением транспортных средств и объектов недвижимости, и отражаются в учете по фактической себестоимости каждой единицы. Такие материально-производственные запасы списываются на затраты в момент их отпуска в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов они должны учитываться на забалансовом счете МЦ 04 («Материальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев»).

Данный порядок по учету материальных активов с признаками их отнесения к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу не распространяется на материальные активы, полученные от лизингодателя в соответствии с договором лизинга.

Принципы отражения в учете и отчетности земельных участков.

Земельные участки, права пользования на которые документально не оформлены, подлежат учету на соответствующем субсчете счета 022 «Активы, права пользования на которые документально не оформлены» по кадастровой стоимости. В случаях, если кадастровая стоимость земли не определена, применяется нормативная цена земли.

Земельные участки, находящиеся у Предприятия на праве постоянного (бессрочного) пользования подлежат учету на счете 024 «Земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования» по кадастровой стоимости.

Объекты недвижимости и прочие активы, находящиеся у Предприятия на праве безвозмездного пользования, подлежат учету на счете 025 «Активы на праве безвозмездного пользования» в условной оценке, определяемой Предприятием самостоятельно.

Переоценка объектов основных средств, осуществляется на основании отдельного решения генерального директора Предприятия.

Амортизация принятого к учету объекта основных средств начисляется линейным способом.

При определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм амортизации, Предприятие руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства России от 01.01.2002 года № 1 и Учетной политикой.

Приобретенные Предприятием объекты основных средств, бывшие в употреблении, включаются в состав той амортизационной группы, в которую они были включены у предыдущего собственника.

Основные средства, полученные по договору лизинга. Начисление амортизации лизингового имущества, независимо от его стоимости, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от условий договора лизинга и в соответствии со сроком лизинга имущества. Срок лизинга имущества устанавливается в месяцах. Месячная сумма амортизационных отчислений по объектам основных средств, полученных в лизинг и учитываемых на балансе Предприятия, определяется как отношение первоначальной стоимости объектов основных средств к сроку использования объекта лизинга в рамках договора в полных месяцах.

Нематериальные активы. Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о нематериальных активах устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Предприятием применяется линейный способ амортизации используемых в ходе осуществления деятельности нематериальных активов.

Начисленная амортизация нематериальных активов отражается путем накопления на счете 05 «Амортизация НМА» соответствующих сумм в течение всего срока использования НМА.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы. Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом непосредственно с кредита субсчета по учету НИОКТР в дебет учета затрат по обычным видам деятельности. Срок списания расходов на научные исследования и опытно-конструкторские работы (срок полезного использования) устанавливается на Предприятии в размере двух лет.

Финансовые вложения. Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия информации о финансовых вложениях устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, списываются при выбытии, исходя из переоцененной стоимости на последнюю дату переоценки, а финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы. При отпуске в производство (строительство), для управленческих нужд и ином выбытии оценка материалов (кроме ЗПО) производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» осуществляется по фактической производственной себестоимости. Списание готовой продукции при ее реализации или ином выбытии производится по фактической производственной себестоимости.

При отпуске в производство (строительство), для управленческих нужд и ином выбытии оценка готовой продукции производится по средней себестоимости.

Затраты, понесенные собственными заготовительными (транспортными) подразделениями, на доставку и подготовку МПЗ до состояния готовности к использованию не включаются в стоимость МПЗ, а учитывается в составе производственных затрат по соответствующим статьям.

Займы и кредиты полученные. Кредиты (займы), срок погашения которых в соответствии с условиями договора наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочной кредиторской задолженности. Кредиты (займы), срок погашения которых по условиям договора наступает более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда до возврата основной суммы займа или кредита по условиям договора остается 365 дней.

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Указанные проценты могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения. При этом под равномерным включением расходов понимается их ежемесячное признание пропорционально количеству календарных дней отчетного периода (месяца) с учетом дня получения и возврата займа (кредита).

Включение процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) существенно не отличается от равномерного включения, если соблюдаются два условия:

- в соответствии с условиями предоставления займа (кредита) начисление процентов осуществляется ежемесячно;
- величина процентов, начисленных в отчетном периоде (месяце) исходя из условий предоставления займа (кредита), не превышает более чем на 5% величину процентов, начисленных в этом же отчетном периоде (месяце) исходя из их равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно (без равномерного включения).

Учет доходов. Правила формирования в бухгалтерском учете информации о доходах установлены ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и локальными нормативными актами Предприятия.

Дата признания дохода по услугам международной почтовой связи определяется с учетом особенностей, предусмотренных актами Всемирного почтового союза и является датой акцепта счета (акцепт согласующей стороны).

Учет расходов. Правила формирования в бухгалтерском учете информации о расходах Предприятия устанавливаются ПБУ 10/99 и локальными нормативными актами Предприятия.

Дата признания расхода по услугам международной почтовой связи определяется с учетом особенностей, предусмотренных актами Всемирного почтового союза и является датой акцепта счета (акцепт согласующей стороны).

Оценочные резервы. Предприятие создает оценочные резервы:

- по сомнительным долгам для расчетов за продукцию (товары, работы, услуги) и другим долгам, которые признаны Предприятием сомнительными;
- прочие оценочные резервы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008 (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 106н).

Размер, формирование и использование указанных резервов устанавливается в соответствии с порядком, утвержденным локальными нормативными актами Предприятия.

Резервы под оценочные обязательства. Предприятие создает резервы под оценочные обязательства:

- резерв под оценочные обязательства перед кредиторами по незавершенным судебным разбирательствам;
- резерв под оценочные обязательства по выплате премиального вознаграждения;
- резерв под оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- прочие резервы под оценочные обязательства.

Порядок создания, использования (восстановления) и инвентаризации указанных резервов утверждается локальными нормативными актами Предприятия.

4.2. Учетная политика для целей налогообложения в 2019 году

Налог на прибыль:

В целях исчисления налога на прибыль, доходы и расходы Предприятия признаются по методу начисления.

К доходам от реализации товаров (работ, услуг) Предприятие относит выручку от реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав, имущества.

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчётами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и натуральной формах.

Доходами от реализации для целей налогового учета Предприятие признает доходы, включаемые в состав доходов от обычных видов деятельности для целей бухгалтерского учета, а также доходы от реализации амортизируемого и прочего имущества, права требования, ценных бумаг, включаемые в состав прочих доходов в бухгалтерском учете.

Кроме того, к доходам от реализации товаров (работ, услуг) Предприятие относит выручку от сдачи имущества в аренду. К доходам от реализации относится также возмещение арендатором коммунальных платежей.

К расходам Предприятия, связанным с производством и реализацией, относятся:

- 1) материальные расходы;
- 2) расходы на оплату труда;
- 3) суммы начисленной амортизации;
- 4) прочие расходы.

В состав расходов на амортизационные отчисления включаются амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам, включаемым в состав амортизируемого имущества для целей налогообложения прибыли.

Предприятие также одновременно включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% в отношении основных средств, относящимся к третьей-седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Состав амортизируемого имущества в налоговом учете определяется в соответствии с п.1 ст.256 Налогового кодекса Российской Федерации.

Амортизируемое имущество амортизируется в налоговом учете линейным методом.

На Предприятии предусмотрено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Предприятие к основной норме амортизации применяет специальный коэффициент 2:

1. по основным средствам, принятым на учет до 1 января 2014 года и используемым:
 - в районах Крайнего Севера и иной агрессивной среде;
 - в условиях повышенной сменности,

2. по основным средствам, имеющим высокую энергетическую эффективность, в соответствии с перечнем таких объектов (за исключением зданий), установленным Правительством Российской Федерации, или к объектам (за исключением зданий), имеющим высокий класс энергетической эффективности, если в отношении таких объектов в соответствии с законодательством Российской Федерации предусмотрено определение классов их энергетической эффективности.

Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в текущем квартале, определяется равными долями в размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий текущему кварталу.

Суммы авансовых платежей, а также налога, подлежащих уплате в доходную часть бюджетов субъекта Российской Федерации определяются исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений Филиала, находящихся на территории одного субъекта Российской Федерации. При этом Филиал самостоятельно выбирает обособленное подразделение, через которое осуществляется уплата налога в бюджет этого субъекта Российской Федерации, и уведомляет о принятом решении налоговые органы, в которых обособленные подразделения Филиала стоят на налоговом учете.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности

работников обособленного подразделения и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период. При определении удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества учитывается только остаточная стоимость основных средств. Остаточная стоимость иного амортизируемого имущества при определении удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества не учитывается.

НДС:

Объект налогообложения и дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется Предприятием в соответствии с требованиями гл. 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Предприятие осуществляет операции, облагаемые по ставкам НДС 0%, 10% и 20% в соответствии с п.п. 1-3 ст. 164 Налогового кодекса Российской Федерации, а также операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения) в соответствии со ст. 149 НК.

Во исполнение требований п. 4 ст. 149, пунктов 2.1, 4, 4.1 ст. 170 Налогового кодекса Российской Федерации Предприятие осуществляет раздельный учет сумм налога.

Данный раздельный учет осуществляется в соответствии с использованием признака принадлежности к операциям:

- НДС, предъявленный по товарам (работам, услугам), используемым исключительно в облагаемой деятельности;
- НДС, предъявленный по товарам (работам, услугам), используемым исключительно в необлагаемой деятельности;
- НДС, предъявленный по товарам (работам, услугам), используемым одновременно как в облагаемых, так и не облагаемых видах деятельности;
- НДС, предъявленный при приобретении товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, имущественных прав, за счет субсидий и (или) бюджетных инвестиций, полученных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1 Активы и обязательства

5.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Стоимость нематериальных активов (тыс. руб.):

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на 30.09.2019
1	2	3	4	6
Изобретения, полезные модели	3 248	0	0	3 248
Программы для ЭВМ, базы данных	3 589 054	286 755	72 701	3 803 108
Товарные знаки и знаки обслуживания	11 827	0	170	11 657
Прочие	24 253	0	0	24 253
ИТОГО:	3 628 382	286 755	72 871	3 842 266

Амортизация нематериальных активов за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год
(тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало отчётного года накопленная амортизация	Начислено амортизации за отчётный период	Выбыло (накопленная амортизация)	На 30.09.2019 накопленная амортизация
1	2	3	4	5
Изобретения, полезные модели	1 437	389	0	1 826
Программы для ЭВМ, базы данных	977 758	428 006	18 199	1 387 565
Товарные знаки и знаки обслуживания	5 731	646	170	6 207
Прочие	18 346	1 289	0	19 635
ИТОГО:	1 003 272	430 330	18 369	1 415 233

Расшифровка изменения в составе и стоимости нематериальных активов, начиная с даты составления передаточного акта.

Нематериальные активы (тыс. руб.):

Наименование показателя	Наличие на 31.03.2019	Поступило	Выбыло	Наличие на 30.09.2019
1	2	3	4	5
Изобретения, полезные модели	3 248	0	0	3 248
Программы для ЭВМ, базы данных	3 778 541	97 236	72 669	3 803 108
Товарные знаки и знаки обслуживания	11 827	0	170	11 657
Прочие	24 253	0	0	24 253
ИТОГО:	3 817 869	97 236	72 839	3 842 266

Амортизация нематериальных активов за период с 31.03.2019 по 30.09.2019 год
(тыс. руб.):

Наименование показателя	Амортизация на 31.03.2019	Начислено амортизации за отчётный период	Выбыло (накопленная амортизация)	На 30.09.2019 накопленная амортизация
1	2	3	4	5
Изобретения, полезные модели	1 567	259	0	1 826
Программы для ЭВМ, базы данных	1 119 083	286 649	18 167	1 387 565
Товарные знаки и знаки обслуживания	5 949	428	170	6 207
Прочие	18 775	860	0	19 635
ИТОГО:	1 145 374	288 196	18 337	1 415 233

5.1.2. Основные средства

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Первоначальная стоимость основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Внутренние обороты между группами «+» поступило; «-» выбыло	Наличие на 30.09.2019
1	2	3	4	5	6
Здания	26 689 443	3 235 997	63 762	(192 828)	29 668 850
Сооружения и передаточные устройства	1 360 238	36 896	5 101	(330 233)	1 061 800
Машины и оборудование	22 569 142	716 831	1 406 354	(42 202)	21 837 417
Транспортные средства	5 626 374	41 940	12 417	(4 676)	5 651 221
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 662 049	156 139	59 460	(234)	1 758 494
Другие виды основных средств	694 440	387 899	15 993	570 173	1 636 519
ИТОГО:	58 601 686	4 575 702	1 563 087	-	61 614 301

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год составило 336 837 тыс. руб., в т.ч. по зданиям 321 480 тыс. руб.

Поступление основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год отсутствует.

Амортизация основных средств за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало отчетного года накопленная амортизация	Начислено амортизации за отчетный период	Выбыло (накопленная амортизация)	Внутренние обороты между группами «+» поступило; «-» выбыло	На 30.09.2019 накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6
Здания	5 115 254	613 868	19 597	(11 846)	5 697 679
Сооружения и передаточные устройства	738 886	87 547	4 946	(186 244)	635 243
Машины и оборудование	14 728 455	1 532 396	1 394 212	(24 465)	14 842 174
Транспортные средства	1 611 848	305 580	12 409	(3 073)	1 901 946
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 534 835	28 439	58 179	(149)	1 504 946
Другие виды основных средств	414 682	71 688	15 539	225 777	696 608
ИТОГО:	24 143 960	2 639 518	1 504 882	-	25 278 596

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на начало отчетного года составила 20 326 тыс. руб., в т. ч. стоимость зданий 19 303 тыс. руб., на 30.09.2019г. 16 738 тыс. руб., в т. ч. стоимость зданий 16 236 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, по которым документы поданы на государственную регистрацию на начало отчетного года составила 760 328 тыс. руб., на конец периода 143 311 тыс. руб.

Расшифровка изменения в составе и стоимости основных средств, начиная с даты составления передаточного акта.

Стоимость основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Наличие на 31.03.2019	Поступило	Выбыло	Внутренние обороты между группами «+» поступило; «-» выбыло	Наличие на 30.09.2019
1	2	3	4	5	6
Здания	28 974 428	890 956	55 674	(140 860)	29 668 850
Сооружения и передаточные устройства	1 128 592	7 913	160	(74 545)	1 061 800
Машины и оборудование	22 041 870	537 110	692 286	(49 277)	21 837 417
Транспортные средства	5 638 504	26 060	8 405	(4 938)	5 651 221
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 642 061	149 033	32 366	(234)	1 758 494
Другие виды основных средств	1 338 419	39 146	10 900	269 854	1 636 519
ИТОГО:	60 763 874	1 650 218	799 791	-	61 614 301

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции за период с 31.03.2019 по 30.09.2019 год составило 285 788 тыс. руб., в т.ч. по зданиям 271 014 тыс. руб.

Амортизация основных средств за период с 31.03.2019 по 30.09.2019 (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.03.2019 накопленная амортизация	Начислено амортизации за отчетный период	Выбыло (накопленная амортизация)	Внутренние обороты между группами «+» поступило; «-» выбыло	На 30.09.2019 накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6
Здания	5 295 725	413 686	17 841	6 109	5 697 679
Сооружения и передаточные устройства	650 526	55 981	160	(71 104)	635 243

Машины и оборудование	14 554 525	1 004 333	689 507	(27 177)	14 842 174
Транспортные средства	1 709 085	204 290	8 399	(3 030)	1 901 946
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 518 431	18 761	32 097	(149)	1 504 946
Другие виды основных средств	555 652	56 472	10 867	95 351	696 608
ИТОГО:	24 283 944	1 753 523	758 871	-	25 278 596

5.1.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные в аренду

Информация об основных средствах, переданных и полученных в аренду (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	111 783	103 701
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	43 024 701	43 290 463

Изменение стоимости основных средствах, переданных и полученных в аренду, начиная с даты составления передаточного акта (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.03.2019	Изменения стоимости
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	111 783	111 352	+431
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	43 024 701	45 657 883	- 2 633 182

5.1.4. Прочие внеоборотные активы и незавершенное строительство

Расшифровка строки 1195 «Незавершенное строительство» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование объекта	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Здания	1 334 335	3 632 648

Наименование объекта	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
Сооружения	152 109	198 019
Машины и оборудование	1 776 350	1 324 167
Транспортные средства	3 913	33 083
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 796	16 337
Нематериальные активы в процессе разработки	1 016 714	1 189 062
Прочие	85 568	411 391
Итого:	4 383 785	6 804 707

Изменение стоимости объектов незавершенного строительства, начиная с даты составления передаточного акта (тыс. руб.):

Наименование объекта	На 30.09.2019	На 31.03.2019	Изменение стоимости
1	2	3	4
Здания	1 334 335	1 439 780	- 105 445
Сооружения	152 109	157 636	-5 527
Машины и оборудование	1 776 350	1 645 855	+130 495
Транспортные средства	3 913	26 754	-22 841
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 796	11 772	+ 3 024
Нематериальные активы в процессе разработки	1 016 714	1 058 272	- 41 558
Прочие	85 568	70 614	+14 954
Итого:	4 383 785	4 410 683	- 26 898

5.1.5. Запасы

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Запасы (стр.1210), в т.ч.:	11 165 600	10 346 413
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр.1211 формы №1), в т.ч.:	3 890 760	4 037 440
Эксплуатационные материалы	1 071 370	1 002 794
Топливо	183 591	219 890
Запчасти	467 278	467 601
Стройматериалы	69 147	68 094
Спецодежда на складе	237 828	252 917
Материалы, переданные на сторону	-	-
Знаки почтовой оплаты	490 662	550 073
Тара и тарные материалы	11 151	17 756
Прочие материалы	707 900	730 158
Активы в отношении которых выполняются условия признания в качестве ОС и стоимостью в пределах лимита, отражаемые в составе МПЗ	651 833	728 157
Готовая продукция и товары для перепродажи (стр.1214)	7 172 057	6 240 135
Готовая продукция	-	-

Наименование показателя	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Товары для перепродажи	7 172 057	6 240 135
Расходы будущих периодов (стр. 1216)	102 783	68 838
Платежи за права пользования объектами интеллектуальной собственности	102 783	68 838
Прочие	-	-

Запасы, обремененные залогом, у Предприятия отсутствуют.

Изменение стоимости запасов, начиная с даты составления передаточного акта (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.03.2019	Изменение стоимости запасов
1	2	3	4
Запасы (стр.1210), в т.ч.:	11 165 600	9 851 211	+ 1 314 389
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр.1211 формы №1), в т.ч.:	3 890 760	3 769 021	+121 739
Эксплуатационные материалы	1 071 370	993 470	+77 900
Топливо	183 591	165 278	+ 18 313
Запчасти	467 278	455 777	+11 501
Стройматериалы	69 147	67 433	+1 714
Спецодежда на складе	237 828	258 196	-20 368
Материалы, переданные на сторону	-	-	-
Знаки почтовой оплаты	490 662	495 005	-4 343
Тара и тарные материалы	11 151	13 814	-2 663
Прочие материалы	707 900	676 246	+ 31 654
Активы в отношении которых выполняются условия признания в качестве ОС и стоимостью в пределах лимита, отражаемые в составе МПЗ	651 833	643 802	+8 031
Готовая продукция и товары для перепродажи (стр.1214)	7 172 057	5 979 740	+1 192 317
Готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	7 172 057	5 979 740	+ 1 192 317
Расходы будущих периодов (стр. 1216)	102 783	102 450	+333
Платежи за права пользования объектами интеллектуальной собственности	102 783	102 450	+333
Прочие	-	-	-

5.1.6. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

5.1.7. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса
(тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Дебиторская задолженность, всего (стр. 1230), в том числе:	30 567 628	21 053 891
Покупатели и заказчики (стр. 1231), из них:	9 676 565	5 807 702
<i>Почтовая деятельность</i>	<i>6 083 842</i>	<i>2 462 642</i>
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка письменной корреспонденции	1 969 068	702 930
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка посылочной почты, контейнеров и крупногабаритных и иных отправок	808 579	465 290
Деятельность по осуществлению почтовых переводов денежных средств, в т.ч.	2 186 873	647 277
Прием, пересылка (передача) и оплата почтовых переводов денежных средств	35 751	38 394
Доставка и выплата пенсий и пособий	2 151 122	608 883
Прочая деятельность почтовой связи, в т.ч.	1 119 322	647 145
Подписка, пересылка, экспедирование и доставка газет, журналов и других печатных изданий	374 419	268 558
Прочее	744 903	378 587
<i>Торговая деятельность</i>	<i>595 146</i>	<i>556 564</i>
<i>Денежное посредничество</i>	<i>333 600</i>	<i>410 766</i>
Прием различных платежей	203 055	291 894
Распространение страховых, пенсионных и др. полисов	23 356	15 777
Распространение сим-карт	36 390	36 057
Денежное посредничество, не включенное в другие группировки	70 799	67 038
<i>Прочие виды деятельности</i>	<i>2 663 977</i>	<i>2 377 730</i>
Авансы выданные (стр.1232), из них:	3 642 255	3 194 080
За материалы	443 643	387 027
За товары	1 286 883	1 143 298
За оборудование к установке	260	1 830
По капитальным вложениям в основные средства	254 459	441 870
За работы и услуги	1 508 042	1 127 499
Прочие	148 968	92 556
Прочие дебиторы (стр.1233 ф. №1), из них:	17 248 808	12 052 109
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	730 042	590 272
Расчеты с Территориальным ФОМС по обязательному медицинскому страхованию	3	3
Расчеты с Федеральным ФОМС по обязательному медицинскому страхованию	-	29
Налог на добавленную стоимость	60 048	47 402
Налог на доходы физических лиц	119 979	17 377
Налог на имущество	4 174	43 224
Транспортный налог	1 280	935
ЕНВД (кроме розничных продаж)	182	182
Прочие	166 394	39 187

<i>Наименование показателя</i>	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
<i>Налог на прибыль</i>	377 982	441 933
Задолженность государственных внебюджетных фондов	421 397	271 228
Задолженность персонала перед организацией	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	43 471	16 613
Расчеты с персоналом по прочим операциям	148 973	146 034
Расчеты с иностранными почтовыми организациями за международные почтовые отправления	14 604 158	9 498 842
Расчеты по претензиям	204 367	370 735
Прочие расчеты с разными дебиторами	1 096 400	1 158 385
Долгосрочная дебиторская задолженность за лизинговое имущество	-	-

Дебиторская задолженность на 30.09.2019г. в размере 30 567 628 тыс. руб. и на 31.12.2018г. в размере 21 053 891 тыс. руб. отражена за вычетом резервов по сомнительным долгам в сумме 2 704 583 тыс. руб. и 1 881 944 тыс. руб. соответственно.

Изменение дебиторской задолженности, начиная с даты составления передаточного акта (тыс. руб.):

<i>Наименование показателя</i>	На 30.09.2019	На 31.03.2019	На конец предыдущего года
1	2	3	4
<i>Дебиторская задолженность, всего (стр. 1230),</i>	<i>30 567 628</i>	<i>23 058 646</i>	<i>+7 508 982</i>
<i>в том числе:</i>			
Покупатели и заказчики (стр. 1231), из них:	9 676 565	8 443 906	+ 1 232 659
<i>Почтовая деятельность</i>	<i>6 083 842</i>	<i>4 890 206</i>	<i>+1 193 636</i>
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка письменной корреспонденции	1 969 068	1 249 506	+719 562
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка посылочной почты, контейнеров и крупногабаритных и иных отправок	808 579	530 668	+277 911
Деятельность по осуществлению почтовых переводов денежных средств, в т.ч.	2 186 873	2 278 941	- 92 068
<i>Прием, пересылка (передача) и оплата почтовых переводов денежных средств</i>	<i>35 751</i>	<i>40 768</i>	<i>-5 017</i>
<i>Доставка и выплата пенсий и пособий</i>	<i>2 151 122</i>	<i>2 238 173</i>	<i>-87 051</i>
Прочая деятельность почтовой связи, в т.ч.	1 119 322	831 091	+288 231
<i>Подписка, пересылка, экспедирование и доставка газет, журналов и других печатных изданий</i>	<i>374 419</i>	<i>374 211</i>	<i>+208</i>
<i>Прочее</i>	<i>744 903</i>	<i>456 880</i>	<i>+288 023</i>
<i>Торговая деятельность</i>	<i>595 146</i>	<i>655 512</i>	<i>-60 366</i>
<i>Денежное посредничество</i>	<i>333 600</i>	<i>468 083</i>	<i>-134 483</i>
Прием различных платежей	203 055	348 501	-145 446
Распространение страховых, пенсионных и др. полисов	23 356	18 163	+5 193
Распространение сим-карт	36 390	31 154	+5 236

<i>Наименование показателя</i>	На 30.09.2019	На 31.03.2019	На конец предыдущего года
1	2	3	4
Денежное посредничество, не включенное в другие группировки	70 799	70 265	+534
<i>Прочие виды деятельности</i>	<i>2 663 977</i>	<i>2 430 105</i>	<i>+233 872</i>
Авансы выданные (стр.1232), из них:	3 642 255	3 592 715	+49 540
За материалы	443 643	403 373	+40 270
За товары	1 286 883	1 392 978	-106 095
За оборудование к установке	260	254	+6
По капитальным вложениям в основные средства	254 459	427 942	-173 483
За работы и услуги	1 508 042	1 261 582	+246 460
Прочие	148 968	106 586	+42 382
Прочие дебиторы (стр.1233 ф. №1), из них:	17 248 808	11 022 025	+6 226 783
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	730 042	1 246 004	-515 962
Расчеты с Территориальным ФОМС по обязательному медицинскому страхованию	3	32	-29
Расчеты с Федеральным ФОМС по обязательному медицинскому страхованию	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	60 048	67 030	-6 982
Налог на доходы физических лиц	119 979	17 512	+102 467
Налог на имущество	4 174	16 289	-12 115
Транспортный налог	1 280	2 004	-724
ЕНВД (кроме розничных продаж)	182	182	0
Прочие	166 394	87 280	79 114
Налог на прибыль	377 982	1 055 675	-677 693
Задолженность государственных внебюджетных фондов	421 397	337 094	+84 303
Задолженность персонала перед организацией	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	43 471	32 630	+10 841
Расчеты с персоналом по прочим операциям	148 973	144 222	+4 751
Расчеты с иностранными почтовыми организациями за международные почтовые отправления	14 604 158	7 859 106	+6 745 052
Расчеты по претензиям	204 367	296 550	-92 183
Прочие расчеты с разными дебиторами	1 096 400	1 106 419	-10 019
Долгосрочная дебиторская задолженность за лизинговое имущество	-	-	-

5.1.8. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Прочие оборотные активы (стр.1260)	2 923 494	3 808 728
Расчеты по НДС по авансовым платежам	839 680	1 022 815
Прочие оборотные активы	2 388	3 289
Прочие оборотные активы по переводным операциям	2 081 426	2 782 624

Изменение стоимости оборотных активов, начиная с даты составления
передаточного акта (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.03.2019	Изменение
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Прочие оборотные активы (стр.1260)	2 923 494	4 305 672	-1 382 178
Расчеты по НДС по авансовым платежам	839 680	1 032 126	-192 446
Прочие оборотные активы	2 388	2 441	-53
Прочие оборотные активы по переводным операциям	2 081 426	3 271 105	-1 189 679

5.1.9. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса
(тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в т.ч.:	25 635 125	31 908 783
Поставщики и подрядчики (стр. 1521), из них:	8 056 670	12 605 958
За материалы	606 510	792 093
За товары	3 577 907	2 792 573
За оборудование к установке	60 117	77 275
По капитальным вложениям в основные средства и в материальные активы	521 656	4 610 674
За работы и услуги, из них	3 175 439	4 138 404
За аренду (арендная плата)	107 139	274 757
За коммунальные услуги	268 468	568 106
За услуги связи	85 911	141 775
За ремонт	1 022 410	1 635 592
За информационно-консультационные услуги	520 813	366 857
Сторонние организации по перевозке почты	572 440	746 294
Прочие работы и услуги	598 258	405 023
Прочие	115 041	194 939
Задолженность перед персоналом (стр. 1522)	45 212	2 771 340
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр. 1523)	1 554 196	1 719 644
Задолженность по налогам и сборам (стр.1524), из них:	3 545 016	3 518 657
Налог на добавленную стоимость	3 279 319	2 769 582
Налог на доходы физических лиц	21 122	596 179
Налог на имущество	152 163	126 690
Налог на прибыль	66 152	5 983
Другие налоги и сборы	26 260	20 223
Авансы полученные (стр. 1525), из них:	9 693 714	8 894 328
Почтовая деятельность	8 024 527	6 894 931

<i>Наименование показателя</i>	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Торговая деятельность	1 511 011	1 822 378
Денежное посредничество	15 616	22 861
Прочие виды деятельности	142 560	154 158
Расчеты с учредителями (стр. 1526)	-	-
Прочие кредиторы (стр. 1527), в т.ч.	2 740 317	2 398 856
Депонированная заработная плата	74 258	67 014
Прочие	2 666 059	2 331 842

Изменение кредиторской задолженности, начиная с даты составления передаточного акта (тыс. руб.):

<i>Наименование показателя</i>	На 30.09.2019	На 31.03.2019	Изменения
1	2	3	4
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в т.ч.:	25 635 125	25 857 711	-222 586
Поставщики и подрядчики (стр. 1521), из них:	8 056 670	6 925 552	+1 131 118
За материалы	606 510	563 373	+43 137
За товары	3 577 907	2 847 750	+730 157
За оборудование к установке	60 117	76 553	-16 436
По капитальным вложениям в основные средства и в материальные активы	521 656	1 080 015	-558 359
За работы и услуги, из них	3 175 439	2 265 806	+909 633
<i>За аренду (арендная плата)</i>	<i>107 139</i>	<i>156 832</i>	<i>-49 693</i>
<i>За коммунальные услуги</i>	<i>268 468</i>	<i>447 143</i>	<i>-178 675</i>
<i>За услуги связи</i>	<i>85 911</i>	<i>126 153</i>	<i>-40 242</i>
<i>За ремонт</i>	<i>1 022 410</i>	<i>357 890</i>	<i>+664 520</i>
<i>За информационно-консультационные услуги</i>	<i>520 813</i>	<i>397 120</i>	<i>+123 693</i>
<i>Сторонние организации по перевозке почты</i>	<i>572 440</i>	<i>442 547</i>	<i>+129 893</i>
<i>Прочие работы и услуги</i>	<i>598 258</i>	<i>338 121</i>	<i>+260 137</i>
Прочие	115 041	92 055	+22 986
Задолженность перед персоналом (стр. 1522)	45 212	2 934 818	- 2 889 606
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр. 1523)	1 554 196	1 808 989	-254 793
Задолженность по налогам и сборам (стр.1524), из них:	3 545 016	4 165 364	-620 348
Налог на добавленную стоимость	3 279 319	3 359 097	-79 778
Налог на доходы физических лиц	21 122	633 873	-612 751
Налог на имущество	152 163	163 528	-11 365
Налог на прибыль	66 152	5 949	+60 203
Другие налоги и сборы	26 260	2 917	+23 343
Авансы полученные (стр. 1525), из них:	9 693 714	7 381 398	+2 312 316
Почтовая деятельность	8 024 527	6 055 413	+1 969 114
Торговая деятельность	1 511 011	1 157 422	+353 589
Денежное посредничество	15 616	22 931	-7 315

Прочие виды деятельности	142 560	145 632	-3 072
Расчеты с учредителями (стр. 1526)	-		
Прочие кредиторы (стр. 1527), в т.ч.	2 740 317	2 641 590	+98 727
Депонированная заработная плата	74 258	66 019	+8 239
Прочие	2 666 059	2 575 571	+90 488

5.1.10. Доходы будущих периодов
Расшифровка строки 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса,
(тыс. руб.):

Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.03.2019	Изменения
1	2	3	4
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в т.ч.:	1 689 895	1 213 240	+476 655
Средства целевого финансирования	1 689 895	1 213 240	+476 655
Прочие	-		-

По статье «Доходы будущих периодов» отражён остаток средств целевого финансирования в сумме 689 895 тыс. руб., полученных ФГУП «Почта России» в 2015 г. из федерального бюджета на финансовое обеспечение затрат на закупку почтово-багажных вагонов в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 665-р. Доходы будущих периодов, в части указанного остатка средств целевого финансирования относятся, в течение срока полезного использования почтово-багажных вагонов, в размере начисленной амортизации на прочие доходы.

На 30.09.2019 год остаток предоставленного гранда из бюджета города Москвы составил 1 000 000 тыс. руб. полученный на содержание основных средств, в том числе на текущий ремонт основных средств, в рамках реализации Департаментом капитального ремонта города Москвы государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы».

5.1.11. Резервы под оценочные обязательства
Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса,
(тыс. руб.):

Наименование резерва	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
Резервы под оценочные обязательства (стр.1540), в т.ч.:	10 023 067	11 196 916
По оплате отпусков	3 135 310	2 950 368
По выплате премиального вознаграждения отчетного года	2 835 387	3 851 181
По неакцептованным счетам ИПА за оказание услуг МПО	0	506 346
Под события, имеющие отношение к настоящему :	3 731 997	3 727 555
в т.ч рамках мероприятий по реализации Федерального закона от 29.06.2018 № 171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» связанных с необходимостью осуществления государственной регистрации прав	749 394	753 596

Наименование резерва	На 30.09.2019	На конец предыдущего года
1	2	3
на имущество акционерного общества «Почта России»		
Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	320 373	161 466

Изменение оценочных обязательств, начиная с даты составления передаточного акта приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование резерва	На 30.09.2019г.	На 31.03.2019г.	Изменение
1	2	3	4
Резервы под оценочные обязательства (стр.1540), в т.ч.:	10 023 067	12 786 765	-2 763 698
По оплате отпусков	3 135 310	3 980 253	-844 943
По выплате премиального вознаграждения отчетного года	2 835 387	3 773 592	-938 205
По неакцептованным счетам ИПА за оказание услуг МПО	0	317 363	-317 363
Под события, имеющие отношение к настоящему :	3 731 997	4 518 653	-786 657
в т.ч. рамках мероприятий по реализации Федерального закона от 29.06.2018 № 171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» связанных с необходимостью осуществления государственной регистрации прав на имущество акционерного общества «Почта России»	749 394	753 596	-4 202
Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	320 373	196 904	+123 469

5.1.12. Заемные средства

Расшифровка строк 1410 «Заемные средства (долгосрочные)», 1510 «Заемные средства (краткосрочные)» Бухгалтерского баланса, (тыс. руб.).

Заемные средства на конец отчетного года:

Банк	Срок погашения кредита/займа	Долгосрочные (стр. 1410)	Краткосрочные (стр. 1510)
UNICREDIT S.P.A.	02.09.2021	450 437	173
UniCredit Bank Austria AG	27.09.2022	430 722	102
Облигационный займ серии 03	18.10.2019	0	0
Облигационный займ серии 04	18.10.2019	0	3 126 796
Облигационный займ серии БО-01	06.12.2023	3 551 670	29 430

Облигационный займ серии БО-02	07.05.2026	0	5 158 776
Облигационный займ серии БО-03	10.09.2026	0	5 012 330
Облигационный займ серии БО-04	22.03.2027	5 000 000	1 219
Облигационный займ серии БО-001P-01	17.11.2023	1 100 000	17 111
Облигационный займ серии БО-001P-02	11.05.2027	5 000 000	155 764
Облигационный займ серии БО-001P-03	19.05.2027	5 000 000	144 677
Облигационный займ серии БО-001P-04	24.04.2028	5 000 000	156 091
Облигационный займ серии БО-001P-05	24.04.2028	5 000 000	156 091
Облигационный займ серии БО-001P-07	27.03.2029	5 000 000	202 548
Облигационный займ серии БО-001P-06	23.08.2029	5 000 000	26 893
Облигационный займ серии БО-001P-08	11.09.2029	5 000 000	7 048
АЛЬФА-БАНК АО	25.07.2021	2 290 965	12 139
БАНК ВТБ ПАО	16.07.2020	5 000 000	0
АК БАРС Банк ПАО	30.09.2022	3 461 800	
Итого:		56 285 594	14 207 188

Заемные средства на конец предыдущего года:

<i>Банк</i>	<i>Срок погашения кредита/займа</i>	<i>Долгосрочные (стр. 1410)</i>	<i>Краткосрочные (стр. 1510)</i>
UNICREDIT S.P.A.	02.09.2021	509 016	256 116
UniCredit Bank Austria AG	27.09.2022	486 736	166 110
Облигационный займ серии 02	18.10.2018	-	-
Облигационный займ серии 03	18.10.2019	-	3 057 476
Облигационный займ серии 04	18.10.2019	-	3 056 866
Облигационный займ серии БО-01	06.12.2023	3 408 060	4 890
Облигационный займ серии БО-02	07.05.2026	-	5 064 380
Облигационный займ серии БО-03	10.09.2026	-	5 131 919
Облигационный займ серии БО-04	22.03.2027	5 000 000	112 169
Облигационный займ серии БО-001P-01	17.11.2023	1 100 000	2 903

Облигационный займ серии БО-001Р-02	11.05.2027	5 000 000	49 188
Облигационный займ серии БО-001Р-03	19.05.2027	5 000 000	39 352
Облигационный займ серии БО-001Р-04	24.04.2028	5 000 000	60 116
Облигационный займ серии БО-001Р-05	24.04.2028	5 000 000	60 116
АКБ Связь-Банк г. Москва ПАО	22.02.2018	-	-
АКБ Связь-Банк г. Москва ПАО	24.05.2018	-	-
АЛЬФА-БАНК АО	25.07.2021	2 290 964	12 747
Итого:		32 794 776	17 074 348

Изменение стоимости заемных средств, начиная с даты составления передаточного акта
(тыс. руб.):

Банк	Долгосроч ные	Долгосроч ные	Изменение	Краткоср очные	Краткоср очные	Изменение
	на 30.09.2019	на 31.03.2019		на 30.09.2019	на 31.03.2019	
UNICREDIT S.P.A.	450 437	465 856	-15 419	173	116 767	- 116 594
UniCredit Bank Austria AG	430 722	445 465	- 14 743	102	74 408	- 74 306
Облигацион ный займ серии 03	0			0	3 127 379	- 3 127 379
Облигацион ный займ серии 04				3 126 796	3 126 028	+768
Облигацион ный займ серии БО-01	3 551 670	3 465 180	+86 490	29 430	28 470	+960
Облигацион ный займ серии БО-02				5 158 776	5 187 660	-28 884
Облигацион ный займ серии БО-03				5 012 330	5 014 088	- 1 758
Облигацион ный займ серии БО-04	5 000 000	5 000 000	0	1 219	0	+ 1 219
Облигацион ный займ	1 100 000	1 100 000	0	17 111	16 653	+ 458

серии БО-001Р-01						
Облигационный займ серии БО-001Р-02	5 000 000	5 000 000	0	155 764	154 592	+1 172
Облигационный займ серии БО-001Р-03	5 000 000	5 000 000	0	144 677	143 520	+1 157
Облигационный займ серии БО-001Р-04	5 000 000	5 000 000	0	156 091	155 037	+1 054
Облигационный займ серии БО-001Р-05	5 000 000	5 000 000	0	156 091	155 037	+1 054
Облигационный займ серии БО-001Р-07	5 000 000	0	+5 000 000	202 548	0	+202 548
Облигационный займ серии БО-001Р-06	5 000 000	0	+5 000 000	26 893	0	+26 893
Облигационный займ серии БО-001Р-08	5 000 000	0	+5 000 000	7 048	0	+7 048
АЛЬФА-БАНК АО	2 290 965	2 290 965	0	12 139	12 139	0
БАНК ВТБ ПАО	5 000 000	2 000 000	+3 000 000	0	0	0
АК БАРС Банк ПАО	3 461 800	0	+3 461 800	0	0	0
Итого:	56 285 594	34 767 466	+21 518 128	14 207 188	17 311 778	-3 104 590

5.1.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 30.09.2019 года нераспределенная прибыль ФГУП «Почта России» составила 25 241 858 тыс. руб., на 31.12.2018 года нераспределенная прибыль ФГУП «Почта России» составила 22 144 663 тыс. руб., на 31.12.2017 года составила 19 382 542 тыс. руб.

По итогам работы предприятия за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 год чистая прибыль 2 473 042 тыс. руб.

В 2019 году перечислений в федеральный бюджет части прибыли ФГУП «Почта России» за пользование федеральным имуществом не производилось.

5.2. Основные показатели деятельности за отчетный год

5.2.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Вид деятельности	Выручка за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Выручка за период с 01.01.2018 по 30.09.2018	Выручка за период с 01.01.2017 по 30.09.2017
1	2	3	4
Почтовая деятельность	112 229 752	104 041 873	97 494 213
Торговая деятельность	18 556 288	17 752 094	15 416 600
Денежное посредничество	6 940 736	6 640 410	6 794 140
Прочие виды деятельности	9 078 616	8 081 297	6 341 156
ИТОГО:	146 805 392	136 515 674	126 046 109

5.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Вид деятельности	Себестоимость за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Себестоимость за период с 01.01.2018 по 30.09.2018	Себестоимость за период с 01.01.2017 по 30.09.2017
1	2	3	4
Почтовая деятельность	102 205 031	100 129 007	96 165 279
Торговая деятельность	11 714 182	11 597 912	10 108 166
Денежное посредничество	6 233 899	5 582 153	5 837 028
Прочие виды деятельности	8 676 096	6 751 514	5 524 255
ИТОГО:	128 829 208	124 060 586	117 634 728

Расшифровка эксплуатационных затрат (строк 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018	За период с 01.01.2017 по 30.09.2017
1	2	3	4
Расходы на оплату труда	62 747 748	58 712 221	57 248 233
Отчисления на социальные нужды	18 378 258	17 356 964	16 739 461
Материальные затраты	18 254 896	18 417 284	16 755 390
Амортизация	3 068 646	2 698 738	2 059 687
Прочие	34 651 444	35 129 517	32 282 993
ИТОГО:	137 100 992	132 314 724	125 085 764

Оценочные обязательства в составе себестоимости услуг почтовой связи по строке 2121 Отчета о финансовых результатах, (тыс. руб.):

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2018	Начислено за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Изменения за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Остаток на 30.09.2019
1	2	3	4	5
На оплату ежегодных отпусков	2 950 368	6 762 283	6 577 341	3 135 310

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2018	Начислено за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Изменения за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Остаток на 30.09.2019
На выплату премий	3 851 181	7 028 949	8 044 743	2 835 387
По незавершенным судебным разбирательствам	161 466	383 562	224 655	320 373
Прочие резервы под оценочные обязательства	7 757 031	12 719 390	13 028 833	7 447 588
Итого:	14 720 046	26 894 184	27 875 572	13 738 658

Оценочные обязательства по неакцептованным счетам иностранных почтовых администраций за оказание услуг по международным почтовым отправлениям в составе себестоимости, (тыс. руб.):

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2018	Начислено за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Изменения за период с 01.01.2019 по 30.09.2019	Остаток на 30.09.2019 года
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство по счетам ИПА за оказание услуг по МПО	506 346	0	506 346	0

5.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, (тыс. руб.):

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018
1	2	3
Всего прочих доходов, в т.ч.:	5 757 305	7 162 257
<i>Прочие доходы операционного характера, из них</i>	<i>1 440 934</i>	<i>457 142</i>
Суммы восстановленных оценочных резервов по сомнительным долгам	199 073	98 018
Суммы восстановленных оценочных обязательств на оплату ежегодных отпусков	62 813	0
Суммы восстановленных оценочных обязательств на выплату премнального вознаграждения	61 524	52 233
Суммы восстановленных оценочных обязательств на негосударственное пенсионное обеспечение	604 637	0
Суммы восетановленных прочих оценочных обязательств	388 844	211 568
Прочие доходы операционного характера	124 043	95 323
<i>Прочие доходы внеоперационного характера, в т.ч.:</i>	<i>4 107 615</i>	<i>6 417 009</i>
Имущество (включая денежные средства), полученное в порядке целевого финансирования, в том числе из региональных бюджетов	288 867	222 622
Курсовые разницы при расчетах в валюте	3 367 946	5 852 772
Кредиторская и депонентская задолженность, по которой истек срок исковой давности	138 463	74 237
Излишки по результатам инвентаризации	37 278	29 956

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018
1	2	3
Возмещение причиненных убытков	115 886	95 769
Штрафы, пени и неустойки за неисполнение условий договоров	79 054	51 176
Прочие доходы внебюджетного характера	80 121	90 477
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	203 365	277 924
Прочие доходы чрезвычайного характера	5 391	10 182

Восстановление оценочного резерва по сомнительным долгам в сумме 199 073 тыс. руб. осуществлено в связи с получением денежных средств от дебиторов.

Восстановление прочих оценочных резервов на сумму 388 844 тыс. руб. осуществлено по следующим причинам:

- восстановление резерва на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей в связи с установлением виновных лиц в сумме 93 615 тыс. руб.;
- восстановление резерва по незавершенным судебным разбирательствам в связи с решением судебного спора в пользу предприятия в сумме 132 495 тыс. руб.;
- восстановление резерва под оценочные обязательства по событиям, имеющим отношение к настоящему, в связи с меньшей суммой принятых расходов по сравнению с суммой оценки на дату признания обязательств в сумме 162 734 тыс. руб.;

Операции, отраженные в составе прибыли прошлых лет в сумме 203 365 тыс. руб. в рамках ПБУ 22/2010 в сопоставлении со статьями бухгалтерской отчетности не превышают 1%, и поэтому не влекут исправления сопоставимых показателей прошлых лет, представленных в текущей отчетности.

5.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах, (тыс. руб.):

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г.	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018 г.
1	2	3
Всего прочих расходов, в т.ч.:	10 526 577	7 437 935
Расходы операционного характера, из них:	2 693 740	1 374 404
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	402 026	364 956
Отчисления в резервы	2 114 020	902 189
Резерв по сомнительным долгам	1 342 542	529 658
Резерв по недостачам и порче ценностей	387 916	214 977
Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	383 562	157 554
Резерв под прочие оценочные обязательства	0	0
Прочие расходы операционного характера	177 694	107 259
Расходы внебюджетного характера, из них:	7 367 639	5 498 084
Курсовые разницы при расчетах в валюте	5 557 356	4 172 246
Расходы социальной сферы, на деловые и общественные мероприятия	560 361	516 918
Штрафы, пени, неустойки, возмещения и прочие признанные санкции по договорам	261 184	285 824

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г.	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018 г.
1	2	3
Потери от списания МПЗ в результате истечения срока годности и (или) морального устаревания	198 220	32 273
Расходы в виде неподлежащих компенсации из бюджета расходов на проведение работ по мобилизационной подготовке	83 654	70 593
Прочие внебюджетные расходы	706 864	420 230
Расходы чрезвычайного характера	6 303	3 709
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	458 895	561 738

Операции, отраженные в составе убытков прошлых лет в сумме 458 895 тыс. руб. в рамках ПБУ 22/2010 в сопоставлении со статьями бухгалтерской отчетности, не превышают 1%, и поэтому не влекут исправления сопоставимых показателей прошлых лет, представленных в текущей отчетности.

По состоянию на 30.09.2019 года величина оценочного резерва по сомнительным долгам составляет 2 704 583 тыс. руб.

5.2.5. Расходы связанные с реорганизацией предприятия.

В 2018 году в рамках мероприятий по реализации Закона о реорганизации, связанных с необходимостью осуществления государственной регистрации прав на имущество акционерного общества «Почта России» на предприятии был создан резерв под оценочные обязательства в сумме 753 596 тыс. руб. За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 использование указанного резерва составило 4 202 тыс. руб. Средства были направлены на уплату государственных пошлин, услуг нотариуса, подготовку юридических заключений и выполнение научно-исследовательских работ.

5.2.6. Операции в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты, (тыс. руб.):

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018
1	2	3
Положительные курсовые разницы при расчетах в валюте	3 367 946	5 852 772
Отрицательные курсовые разницы при расчетах в валюте	5 557 356	4 172 246

Суммы курсовых разниц на иные счета бухгалтерского учета в течение 2019 года не относились.

Официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

- USD ЦБ	64,4156 руб.;
- EUR ЦБ	70,3161 руб.

5.2.7. Средства целевого финансирования

За период с 01.01.2019 по 30.09.2019г. средства целевого финансирования из федерального бюджета ФГУП «Почта России» не предоставлялись.

5.2.8. Отложенные налоги

Условный расход по налогу на прибыль за период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г. составляет 721 005 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, приводящие к образованию постоянных налоговых обязательств (ПНО) (активов - ПНА), тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц на 30.09.2019	ПНА/ПНО (гр.2*20%)
1	2	3
ПОСТОЯННЫЕ ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНА		
В ЧАСТИ ДОХОДОВ	1 905 976	381 195
Суммы восстановленных оценочных резервов	292 688	58 537
Суммы восстановленных оценочных обязательств	961 389	192 278
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	203 355	40 671
Прочие постоянные отрицательные разницы в части доходов	448 544	89 709
В ЧАСТИ РАСХОДОВ	9 636 055	1 927 211
Расходы, списанные за счет сумм резервов под прочие оценочные обязательства	9 526 591	1 905 318
Расходы, списанные за счет сумм оценочных резервов		
Выявленные недостатки и потери от порчи ценностей, списанные за счет Резерва на покрытие недостат и потерь от порчи ценностей	57 417	11 483
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и прочие безнадежные долги, списанные за счет Резерва по сомнительным долгам	46 414	9 283
Прочие постоянные отрицательные разницы в части расходов	5 632	1 126
ПОСТОЯННЫЕ ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНО		
В ЧАСТИ РАСХОДОВ	14 791 565	2 958 313
Страхование работников	19 380	3 876
Начисление оценочных обязательств	11 404 496	2 280 899
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	1 342 542	268 508
Отчисления в резерв на покрытие недостат и потерь от порчи ценностей	387 916	77 583
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	390 773	78 155
Расходы социальной сферы, на деловые и общественные мероприятия	560 361	112 072
Потери от списания имущества в результате истечения срока годности и/или морального устаревания	62 590	12 518
Прочие постоянные положительные разницы в части расходов, приводящие к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО)	623 508	124 702
В ЧАСТИ ДОХОДОВ	155 395	31 078

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц на 30.09.2019	ПНА/ПНО (гр.2*20%)
Доходы от получения на безвозмездной основе услуг, имущественных прав, не подлежащих отражению в бухгалтерском учете	127 201	25 440
Прочие постоянные положительные разницы в части расходов, приводящие к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО)	28 194	5 638
Итого постоянные налоговые обязательства (активы)	(3 404 929)	(680 985)

Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, приводящие к образованию отложенных налоговых активов (ОНА), тыс. руб.:

Наименование показателя	Временная разница на 30.09.2019	ОНА (гр.2*20%)
1	2	3
Убыток, переносимый на будущее в целях налогообложения	(3 621 682)	(724 336)
Оценочные обязательства и резервы	49 631	9 926
Прочее	102 764	20 553
ИТОГО	(3 469 287)	(693 857)

Величина выбывающих вычитаемых временных разниц в отчетном периоде, приводящая к уменьшению отложенных налоговых активов, и не влияющая на текущий налог на прибыль, составила, тыс. руб.:

Наименование показателя	Временная разница на 30.09.2019	ОНА (гр.2*20%)
1	2	3
Оценочные обязательства и резервы	872 964	174 593
Прочее	33	6
ИТОГО	872 997	174 599

Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, приводящие к образованию отложенных налоговых обязательств (ОНО), тыс. руб.:

Наименование показателя	Временная разница на 30.09.2019	ОНО (гр.2.*20%)
1	2	3
Амортизация основных средств	55 738	11 148
Расходы будущих периодов	(145 244)	(29 049)
Прочее	8 490	1 698
ИТОГО	(81 016)	(16 203)

Величина выбывающих налогооблагаемых временных разниц в отчетном периоде, приводящая к уменьшению отложенных налоговых обязательств и не влияющая на текущий налог на прибыль, составила, тыс. руб.:

Наименование показателя	Временная разница на 30.09.2019	ОНО (гр.2*20%)
1	2	3
Амортизация основных средств	6 007	1 201
Расходы будущих периодов	40	8
Прочее	31	6
ИТОГО	6 078	1 215

5.3. Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления от текущих операций» Отчёта о движении денежных средств, тыс. руб.:

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018
1	2	3
НДФЛ	0	0
Страховые взносы	0	0
Свёрнутые переводные средства	1 750 845	0
Прочие поступления	8 434 917	3 805 055
ИТОГО	10 185 762	3 805 055

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» Отчёта о движении денежных средств, тыс. руб.:

Наименование показателя	За период с 01.01.2019 по 30.09.2019	За период с 01.01.2018 по 30.09.2018
1	2	3
НДФЛ	8 642 261	7 527 552
Страховые взносы	17 429 697	15 945 307
Свёрнутый НДС	2 898 695	1 681 446
Свёрнутые переводные средства	0	73 588 192
Прочие платежи	6 020 189	5 163 957
ИТОГО	34 990 842	103 906 454

Платежи, в связи с приобретением акций АО «НЛТ» отражены по строке 4222 раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчёта о движении денежных средств.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация об операциях со связанными сторонами

ФГУП «Почта России» находится в ведомственном подчинении Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации. Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г. предприятию из федерального бюджета от Минкомсвязи России средства целевого финансирования не предоставлялись.

ФГУП «Почта России» имеет долю в уставном капитале: Компания с ограниченной ответственностью «Эпэн Улиу (Шэньчжэнь) Юсянь Гунсы» (RP Logistics(Shenzhen) Co.Ltd.) в размере 100% (29 444 тыс. руб.). За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г. от Компании с ограниченной ответственностью «Эпэн Улиу (Шэньчжэнь) Юсянь Гунсы» (RP Logistics(Shenzhen) Co.Ltd.) дивиденды не поступали.

АО «ОПЕРАТОР ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ» в размере 50,0005 % (100 тыс. руб.). За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г. от АО «ОПЕРАТОР ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ» дивиденды не поступали.

«РусПост ГмбХ» (RusPost GmbH, ООО) в размере 100% (1 834 тыс. руб.). За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 от «РусПост ГмбХ» (RusPost GmbH, ООО) дивиденды не поступали. В рамках заключенных договоров на оказание услуг с «РусПост ГмбХ» (RusPost GmbH, ООО) за период с 01.01.2019 по 30.09.2019г. отражена выручка 615 373 тыс. руб., расходы на сумму 62 647 тыс. руб. По состоянию на 30.09.2019 года сальдо расчетов дебетовое в сумме 127 702 тыс. руб.

ООО «ПОЧТОВЫЕ ФИНАНСЫ» в размере 100% (19 357 039 тыс. руб.). Решением Единственного участника №34 от 12.09.2019 распределена часть нераспределенной (чистой) прибыли Общества в размере 427 441 тыс. руб. Сумма выручки за период с 01.01.2019 по 30.09.2019г. составила 227 тыс. руб. По состоянию на 30.09.2019 года сальдо расчетов кредитовое 7 тыс. руб.

АО «НЛТ» в размере 49,999955% (1 112 350 тыс. руб.). За период с 01.01.2019 по 30.09.2019 г. от АО «НЛТ» дивиденды не поступали. По состоянию на 30.09.2019 года сальдо расчётов нулевое.

Негосударственный пенсионный фонд «Телеком-Союз», действует в интересах работников ФГУП «Почта России», которым в соответствии с заключённым Предприятием пенсионным договором должны производиться или производятся выплаты негосударственной пенсии при наличии пенсионных оснований. В рамках заключённого пенсионного договора с Негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз» за период с 01.01.2019 по 30.09.2019г. Предприятием уплачено в пользу работников пенсионных взносов в сумме 907 771 тыс. руб. По работникам, утратившим право на участие в программе негосударственного пенсионного обеспечения, предприятию за период с 01.01.2019 по 30.09.2019г. возвращено Негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз» ранее уплаченных пенсионных взносов в сумме 90 068 тыс. руб. По состоянию на 30.09.2019 года расчёты произведены в полном объёме, сальдо расчётов нулевое.

Связанной стороной также является ПАО «Почта Банк». В рамках заключенных договоров с ПАО «Почта Банк» отражена выручка 3 685 865 тыс. руб., расходы на сумму 4 790 тыс. руб. По состоянию на 30.09.2019 года сальдо расчетов дебетовое 1 266 687 тыс. руб.

6.2. Информация об общем размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу за период с 01.01.2019 по 30.09.2019г., составило 1 947 960 тыс. руб., включая оплату труда за отчётный период в сумме 1 404 064 тыс. руб., начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала в сумме 543 896 руб.

7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

7.1. Основные показатели текущей деятельности организации

За январь - сентябрь 2019 года выручка от реализации составила 146 805 392 тыс. руб., что на 8% (10 289 718 тыс. руб.) выше показателя за январь - сентябрь 2018 года.

Доли от основных видов оказываемых услуг в структуре доходов:

Вид оказываемых услуг	январь - сентябрь 2018 г.		январь - сентябрь 2019 г.		отклонение	
	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	доля	тыс. руб.	п.п.
Выручка от услуг почтовой связи	104 041 873	76%	112 229 752	76%	8 187 879	-
Выручка от торговой деятельности	17 752 094	13%	18 556 288	13%	804 194	-
Выручка от денежного посредничества	6 640 410	5%	6 940 736	5%	300 326	-
Выручка от прочей деятельности	8 081 297	6%	9 078 616	6%	997 319	-

в том числе:

• **выручка от услуг почтовой связи** составила 112 229 752 тыс. руб. (76% удельного веса от общего объема выручки), что на 7,9% (8 187 879 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года; рост доходов обусловлен:

- увеличением доходов от расчетов с ИПА на 60% в связи с неравномерностью акцента счетов ИПА;
- увеличением количества принятых исходящих EMS-отправлений на 74%;
- индексацией тарифов по письменной корреспонденции (в т.ч. по заказной корреспонденции – на 8,5% с 12.04.2019) и увеличением в структуре отправок доли регистрируемых;

• **выручка от торговой деятельности** составила 18 556 288 тыс. руб. (13% удельного веса от общего объема выручки), что на 4,5% (804 194 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года, что обусловлено ростом товарооборота;

• **выручка от денежного посредничества** составила 6 940 736 тыс. руб. (5% удельного веса от общего объема выручки), с ростом на 4,5% (300 326 тыс. руб.) к величине показателя за аналогичный период прошлого года, что связано с увеличением доходов от следующих услуг:

- от приема коммунальных платежей на 3% за счет роста тарифов на ЖКХ, а также включения в платежные документы сбора за вывоз твердых коммунальных отходов;
- от лотерей на 14%;
- от обслуживания пластиковых карт по договорам с банками на 76%, в основном, за счет роста числа операций приема-выдачи наличных денежных средств через POS-терминалы Почта Банка;

• **выручка от прочей деятельности** составила 9 078 616 тыс. руб. (6% удельного веса от общего объема выручки), что на 12,3% (997 319 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года; основные причины роста:

- рост инфраструктурного платежа Почта Банка за счет увеличения точек оказания услуг в ОПС и увеличения количества оказываемых банковских услуг в операционных окнах;
- развитие услуги доставки неконвертованных счетов, извещений и пакетов платежных документов, что привело к росту доходов по данной статье на 16%.

Финансовый результат деятельности

За январь – сентябрь 2019 года чистая прибыль составила 2 473 042 тыс. руб., что в 2 раза (на 1 369 603 тыс. руб.) превышает размер чистой прибыли за январь - сентябрь 2018 года в связи с опережающим темпом роста выручки (8%) над темпом роста расходов (4%).

Затраты на производство за январь - сентябрь 2019 года составили 137 100 991 тыс. руб., что на 4% (4 786 267 тыс. руб.) выше показателя за аналогичный период прошлого года.

Рост затрат на производство обусловлен:

- увеличением расходов на оплату труда (с отчислениями) на 7%

(5 056 821 тыс. руб.) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что обусловлено ростом средней заработной платы на 7% с 23,3 тыс. руб. до 24,9 тыс. руб. на 1 работника в месяц; при этом среднесписочная численность работников сократилась на 2% по сравнению с прошлым годом и составила 280 554 человека;

– ростом расходов на перевозку почты на 10% (693 481 тыс. руб.) в связи с увеличением объемов почты, перевозимой воздушным транспортом (EMS, заказная корреспонденция), а также увеличением частоты отправок почты автомобильным транспортом для сокращения сроков доставки.

При этом сократились расходы по лизингу на 25% (1 498 824 тыс. руб.) в связи с закрытием текущих договоров и переходом на прямые закупки.

Балансовая величина активов

Балансовая величина активов на 30.09.2019 составила 314 709 882 тыс. руб., что на 65% (123 496 643 тыс. руб.) превышает балансовую величину активов по состоянию на 30.09.2018. Основная причина роста – увеличение в 2,5 раза (на 103 978 136 тыс. руб.) остатка денежных средств по переводным операциям. Кроме того, отмечается рост по статьям:

– «Долгосрочные финансовые вложения» на 67% (9 685 792 тыс. руб.) в связи с увеличением уставного капитала Почта Банка на 4 940 998 тыс. руб., уставного капитала АО «Национальные логистические технологии» на 4 715 350 тыс. руб. и оплатой уставного капитала «Эпэн Улиу (Шэньчжэнь) Юсянь Гунсы (RP Logistics (Shenzhen) Co. Ltd.)» на сумму 29 444 тыс. руб.;

– «Основные средства» на 10% (3 257 761 тыс. руб.) в связи с ростом капитальных вложений.

– «Дебиторская задолженность» на 19% (4 904 132 тыс. руб.), в т.ч. в связи с неравномерностью акцепта счетов ИПА.

7.2. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

По сравнению с фактом за январь – сентябрь 2018 года рост эффективности деятельности Предприятия обусловлен:

- увеличением среднемесячной выработки на одного работника на 10,3% (с 48,5 тыс. руб. до 53,5 тыс. руб.), ростом среднемесячных доходов на 1 ОПС на 8% (с 336 тыс. руб. до 363 тыс. руб.);

- увеличением объемов оказываемых услуг:
 - доставки счетов на 11% (88,5 млн шт.);
 - заказной письменной корреспонденции на 4% (14,7 млн шт.);
 - приема платежей в пользу третьих лиц на 3% (9,8 млн шт.);
 - «Отправлений 1 класса» заказных на 54% (5,6 млн шт.);
 - по EMS-отправлениям на 74% (3,4 млн шт.);
 - посылок на 3% (2,0 млн шт.);
 - «Отправлений 1 класса» с объявленной ценностью на 75% (0,8 млн шт.);
 - исходящих простых и заказных мелких пакетов на 40% (0,8 млн шт.).

Изменение тарифов на регулируемые услуги почтовой связи.

Повышение тарифов на услугу общедоступной почтовой связи по пересылке внутренней письменной корреспонденции (почтовых карточек, писем, бандеролей) в целом составило 6,1% (приказ Федеральной антимонопольной службы России от 01.03.2019 №233/19), в частности:

- увеличение тарифов по простой корреспонденции – на 4,3%;
- увеличение тарифов по заказной корреспонденции – на 8,5%;
- увеличение тарифов по корреспонденции с объявленной ценностью – на 6,8%.

Тарифы введены в действие с 12.04.2019

Негативным фактором внешней и внутренней среды, оказавшим влияние на

деятельность ФГУП «Почта России» за январь - сентябрь 2019 года, явилось снижение объемов:

- доставки рекламной продукции на 42% (126,9 млн. шт.);
- по подписке на 15% (75,3 млн. шт.);
- простой письменной корреспонденции на 9% (52,4 млн. шт.);
- выплат пенсий и пособий на 7% (15,3 млн. шт.);
- международной почты с товарным вложением (импорт, экспорт, транзит) на 4% (10,5 млн. шт.);
- денежных переводов на 11% (4,4 млн. шт.);
- отправлений «Директ-мейл» на 11% (2,7 млн. шт.);
- письменной корреспонденции с объявленной ценностью на 17% (2,3 млн. шт.);
- «Отправлений 1 класса» простых на 18% (0,5 млн. шт.).

7.3. Анализ финансового состояния Предприятия

7.3.1. Показатели эффективности хозяйственной деятельности

Общая рентабельность – показывает доходность предприятия за отчетный период. Рассчитывается как отношение чистой прибыли к выручке от реализации продукции (работ, услуг). За январь - сентябрь 2019 года показатель составил 1,7%.

Рентабельность собственного капитала – рассчитывается как отношение чистой прибыли предприятия за отчетный период к средней величине собственного капитала за период. За январь - сентябрь 2019 года показатель составил 10,5%.

Рентабельность активов – это отношение чистой прибыли к средней величине активов предприятия за период. Показывает величину прибыли, полученной с каждого рубля, вложенного в совокупные активы предприятия. За январь - сентябрь 2019 года показатель составил 0,98%.

Показатели рентабельности увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2018 года в связи с ростом величины чистой прибыли.

7.3.2. Показатели ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности – это отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам. Коэффициент показывает достаточность оборотных средств предприятия для погашения своих краткосрочных обязательств. Рекомендуемое значение данного показателя должно быть больше 1.

На 30.09.2019 коэффициент текущей ликвидности составил 1,13, что свидетельствует о достаточности оборотных средств предприятия для покрытия своих краткосрочных обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности – это отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств. Данный коэффициент показывает, какая часть краткосрочной задолженности предприятия может быть погашена в ближайшее время. Нормальное значение коэффициента находится в пределах 0,2-0,5.

На 30.09.2019 этот показатель составил 0,92. Высокое значение показателя связано со спецификой деятельности предприятия в части оказания услуг по выплате пенсий и денежным переводам: отражением в бухгалтерском учете переводных операций клиентов (учитываются в составе краткосрочных обязательств и имеют встречное покрытие в оборотных активах).

7.3.3. Показатели деловой активности

Период оборота текущих активов – это отношение суммы оборотных активов к выручке, умноженное на длительность отчетного периода в днях. Показатель показывает продолжительность одного оборота текущих активов.

За январь - сентябрь 2019 года этот показатель составил 452 дней, в 1,7 раза больше значения за январь - сентябрь 2018 года. Достаточно длительный период оборачиваемости текущих активов обусловлен наличием значительных денежных средств клиентов на счетах предприятия, что связано со спецификой деятельности предприятия. Рост показателя к прошлому году объясняется увеличением переводных денежных средств на счетах предприятия в сравнении с аналогичным периодом 2018 года.

Период оборота запасов и затрат показывает продолжительность одного оборота материальных оборотных средств. За отчетный период этот показатель составил 24 дня, на 1 день меньше показателя за январь - сентябрь 2018 года.

7.4. Оценка финансового состояния Предприятия.

7.4.1. Структура источников средств

Стоимость активов предприятия на 30.09.2019 составляет 314 709 882 тыс. руб., при этом источниками их покрытия являются собственные средства в размере 25 877 685 тыс. руб. (8%), а также долгосрочные и краткосрочные обязательства в сумме 61 354 419 тыс. руб. (20%) и 227 477 778 тыс. руб. (72%) соответственно, из них обязательства по переводным операциям – 175 922 503 тыс. руб.

Общая сумма займов и кредитов на 30.09.2019 составила 70 492 782 тыс. руб. Увеличение показателя на 32% к прошлому году связано с привлечением кредитных средств на финансирование инвестиционной программы.

7.4.2. Степень зависимости организации от внешних инвесторов и кредиторов.

Коэффициент финансовой устойчивости рассчитывается как отношение суммы собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей стоимости активов предприятия. Используется при оценке финансового состояния предприятия. Рекомендуемое значение - больше или равно 0,5.

На 30.09.2019 данный показатель составил 0,63.

Коэффициент финансирования рассчитывается как отношение собственных источников к заемным. Коэффициент показывает, какая часть деятельности предприятия финансируется за счет собственных средств, а какая - за счет заемных.

На 30.09.2019 данный показатель составил 0,65

Низкий уровень показателей, в основном, связан с тем, что через счета предприятия проходят значительные денежные средства клиентов, что существенно увеличивает оборотные активы, влияющие на величину показателя.

7.5 Показатели деловой активности организации

7.5.1. Степень выполнения плановых показателей

Согласно программы деятельности на 2019 год, утвержденной распоряжением Росимущества от 11.03.2019 № 131-р, Предприятием были запланированы следующие показатели:

Показатель	план 9 мес. 2019 г., тыс. руб.	факт 9 мес. 2019 г., тыс. руб.	отклонение
Чистая прибыль/убыток	18 599	2 473 042	в 133 р.
Выручка от реализации	146 360 943	146 805 392	0,3%
Чистые активы	20 846 587	27 567 580	32%

Чистая прибыль за январь - сентябрь 2019 года составила 2 473 042 тыс. руб., что в 133 раза (на 2 454 443 тыс. руб.) выше утвержденного показателя. Перевыполнение плана по прибыли обусловлено снижением расходов по следующим причинам:

- смещение сроков заключения договоров и длительный срок закупочных процедур

(информационно-консультационные услуги, сопровождение программных продуктов, ремонт недвижимости, коммунальные услуги);

- задержка с перезаключением действующих договоров по аренде в связи с реорганизацией Почты России в акционерное общество;
- изменение графика проведения ремонта почтовых вагонов;
- экономия по ремонту средств вычислительной техники и франкировальных машин по причине частичного отражения расходов 2019 года за счет сформированного резерва за 2018 год.

При этом затраты на оплату труда (с начислениями) превышают плановые на 5% в связи с начислением резерва на годовые и полугодовые премии, запланированного в программе деятельности на декабрь 2019 года, и реализацией программы повышения заработной платы со 2 квартала 2019 года.

Фактическая выручка предприятия за январь - сентябрь 2019 года составила 146 805 392 тыс. руб., на уровне утвержденного показателя. При этом:

- доходы от письменной корреспонденции превысили план на 5% за счет увеличения в структуре отправок доли отправок 1 класса, а также по причине увеличения отправок крупных клиентов;
- доходы от сопутствующих почтовых услуг превысили план на 27% за счет роста объемов по крупным федеральным клиентам;
- доходы от директ-мейл ниже плана на 20% по причине переноса срока отправок, снижения объемов отправок по крупным клиентам;
- доходы от посылок ниже плана на 11% в связи со снижением объемов по крупным клиентам, что объясняется оттоком клиентов в альтернативные каналы доставки (курьерские службы);
- доходы от отправок EMS ниже плана на 10% в связи с запуском более конкурентных продуктов, что привело к росту доли более дешевых отправок;
- доходы от расчетов с ИПА с небольшим ростом (+0,7%) относительно планового уровня;
- доходы от выплаты пенсий и пособий превысили план на 3% по причине более медленного темпа оттока пенсионеров в банковский сектор, чем планировалось;
- доходы от приема коммунальных и прочих платежей превысили план на 4% за счет включения в платежные документы сбора за вывоз твердых коммунальных отходов;
- доходы от денежных переводов выше планового уровня на 4% в связи с ростом доли более дорогих переводов (категории С2С и международных);
- доходы от подписки на плановом уровне;
- доходы от сортировки и транспортировки печатных изданий ниже планового уровня на 11% в связи с банкротством крупного стороннего подписного агентства ООО «МАП», снижением количества выпусков номера газеты «Российская газета «Неделя» для льготных категорий граждан и сокращением стоимости за один выпуск;
- доходы от розничной торговли ниже планового уровня на 2%, что обусловлено прекращением закупок табачной продукции в июне-сентябре в связи с вводом обязательной маркировки табачной продукции (Распоряжение Правительства России №792-р) и регистрации ее в Информационной системе мониторинга за оборотом табачной продукции, которая была запущена не своевременно, а также по причине смещения сроков реализации проекта «Розница 2.0»;
- доходы от имущественного комплекса ниже плана на 3% в связи с пересмотром условий ранее заключенных договоров;
- доходы от доставки неконвертованных счетов превысили план на 25% за счет дополнительных квитанций за вывоз твердых коммунальных отходов, а также дополнительных объемов контрагентов;

Чистые активы по состоянию на 30.09.2019 сложились на уровне 27 567 580 тыс. руб., что на 32% (6 720 993 тыс. руб.) превышает утвержденный показатель по причине значительного роста чистой прибыли за отчетный период, отражения в балансе нераспределенной прибыли за прошлый год, а также отражения в доходах будущего периода суммы целевого финансирования на ремонт ОПС из бюджета г. Москвы в сумме 1 000 000 тыс. руб.

7.5.2. Уровень эффективности использования ресурсов организации

Производительность труда – это отношение выручки от реализации (без учета покупной стоимости товара) к среднесписочной численности работников. Характеризует результативность использования трудовых ресурсов.

За январь - сентябрь 2019 года показатель производительности труда составил 53,5 тыс. руб./чел. в месяц, с ростом на 10% по сравнению с показателем за январь - сентябрь 2018 года в связи с ростом выручки на 8% при снижении численности на 2%.

8. Сведения о собственном капитале организации

Показатель	На 30.09.2019	На 31.12.2018	Изменения
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	27 567 580	24 006 826	+3 560 754
2. Уставный фонд, тыс. руб.	243 108	243 108	0
3. Резервный фонд, тыс. руб.	36 466	36 466	0

9. События после отчетной даты

ФГУП «Почта России» исключено из Реестра юридических лиц 01.10.2019г., согласно Уведомлению о снятии с учета Российской организации в налоговом органе Межрайонная ИФНС России №46 по г. Москве

Генеральный директор



Н.Р. Подгузов

Руководитель Департамента бухгалтерского учёта – главный бухгалтер



Е.А. Кокорева

25 декабря 2019г.