



Группа «Почта России»

Неаудированная промежуточная сокращённая
консолидированная финансовая отчётность в
соответствии с Международными стандартами
финансовой отчётности (МСФО) по состоянию на 30
июня 2016 года и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату



Группа «Почта России»

Неаудированная промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2016 года и за
шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

Содержание

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

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2016 г.

(в миллионах рублей)

Прим.	30 июня 2016 г. (пересчитано)	31 декабря 2015 г. (пересчитано)
	неаудированные данные	аудированные данные
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	4 115 236	116 020
Нематериальные активы	5 1 489	—
Инвестиции в ассоциированные компании	6 826	2
Итого внеоборотные активы	123 551	116 022
Оборотные активы		
Запасы	6 7 666	7 621
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7 17 699	26 827
Авансы выданные	2 372	1 473
Предоплата по налогу на прибыль	53	51
Денежные средства и их эквиваленты	8 83 151	170 460
Итого оборотные активы	110 941	206 432
Итого активы	234 492	322 454
Собственный капитал и обязательства		
Собственный капитал		
Уставный фонд	9 83	83
Резервный капитал	12	12
Добавочный капитал	6 946	6 606
Нераспределенная прибыль	68 930	79 839
Итого собственный капитал	75 971	86 540
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	10 19 169	13 914
Обязательства по вознаграждениям работникам	4 469	4 469
Отложенные налоговые обязательства	16 10 832	12 580
Отложенный доход по государственным субсидиям	823	844
Итого долгосрочные обязательства	35 293	31 807
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	10 12 619	23 347
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11 31 367	33 819
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	29	30
Обязательства по переводным и посредническим операциям	79 213	146 911
Итого краткосрочные обязательства	123 228	204 107
Итого обязательства	158 521	235 914
Итого капитал и обязательства	234 492	322 454

Генеральный директор
(Должность)

[Подпись]
(Подпись)

Н.Р. Терсизов
(Расшифровка)

« 21 » декабря 2016 г.

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за
шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.

(в миллионах рублей)

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
	Прим. (пересчитано)	(пересчитано)
	неаудированные данные	
Доходы от текущей деятельности		
Выручка от реализации	12 66 006	63 140
Прочие доходы	13 1 759	534
Итого доходов	67 765	63 674
Операционные расходы	14 (77 759)	(69 111)
(Убыток) от операционной деятельности	(9 994)	(5 437)
Финансовые доходы	15 1 050	1 248
Финансовые расходы	15 (4 636)	(4 230)
Прибыль от инвестиций в ассоциированные компании	1 343	-
(Убыток) до налога на прибыль	(12 237)	(8 419)
Доходы по налогу на прибыль	16 1 723	1 304
(Убыток) за отчетный период	(10 514)	(7 115)
Прочий совокупный доход не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:		
Переоценка обязательства по окончании трудовой деятельности	-	-
Налоговый эффект	16 -	-
Прочий совокупный доход за вычетом налогов	-	-
Общий совокупный (расход) за отчетный период	(10 514)	(7 115)

Генеральный директор
(Должность)

[Подпись]
(Подпись)

Н. Р. Торгужов
(Расшифровка)

« 21 » декабря 2016 г.

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.

(в миллионах рублей)

	Уставный фонд	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Прим.					
На 1 января 2015 г. (пересчитано)	83	5 498	12	76 503	82 096
Чистый убыток за отчетный период	—	—	—	(7 115)	(7 115)
Взносы собственника в имущество	—	515	—	—	515
Отчисления из прибыли собственнику имущества	—	—	—	(309)	(309)
На 30 июня 2015 г. (неаудированные данные)	83	6 013	12	69 079	75 187
На 1 января 2016 г. (пересчитано)	83	6 606	12	79 839	86 540
Чистый убыток за отчетный период	—	—	—	(10 514)	(10 514)
Взносы собственника в имущество	—	340	—	—	340
Отчисления из прибыли собственнику имущества	—	—	—	(395)	(395)
На 30 июня 2016 г. (неаудированные данные)	83	6 946	12	68 930	75 971

Генеральный директор
(Должность)

(Подпись)

Н. Р. Тертузов
(Расшифровка)

« 21 » декабря 2018 г.

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

Группа «Почта России»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г.

(в миллионах рублей)

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
	неаудированные данные	
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступления всего:	72 763	150 867
Поступления от продажи товаров и оказания услуг	66 815	134 777
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	346	1 953
Прочие поступления	5 602	14 137
Платежи - всего:	(146 884)	(159 527)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(27 662)	(52 844)
в связи с оплатой труда работников	(32 147)	(60 281)
Процентов по долговым обязательствам	(1 428)	(2 406)
Налога на прибыль организаций	(9)	(4)
Прочие платежи	(85 638)	(43 992)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	(74 121)	(8 660)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления всего:	1 063	2 124
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	4
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 063	2 120
Платежи - всего:	(6 083)	(1 165)
Приобретение внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(568)	(1 085)
Инвестиции в ассоциированную компанию	(5 481)	-
Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(34)	(80)
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности:	(5 020)	959
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления всего:	8 509	17 936
Заемные средства полученные	3 000	6 215
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4 999	2 983
Прочие поступления	510	8 738
Платежи - всего:	(15 771)	(19 292)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(395)	(309)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(13 544)	(14 908)
Прочие платежи	(1 832)	(4 075)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(7 262)	(1 356)
Нето-уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(86 403)	(9 057)
Прибыль от курсовых разниц, нетто	(906)	2 925
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	170 460	176 592
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	83 151	170 460

Генеральный директор
(Должность)

Н.Р. Тергузов
(Подпись) (Расшифровка)

« 21 » декабря 2016 г.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа «Почта России» включает в себя ФГУП «Почта России» и ее дочерние компании: RusPost GmbH с 100% долей владения (место нахождения город Берлин) и ООО «Почтовые финансы» с 100% долей владения (место нахождения город Москва). ФГУП «Почта России» включает в себя 89 обособленных структурных подразделений.

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

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

Условия ведения деятельности в Российской Федерации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, условия ведения деятельности в Российской Федерации существенно не изменились.

2. Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

2.1 Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная, сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы по состоянию на 30 июня 2016 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности. Настоящая отчетность должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года (за 2015 год).

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность является неаудированной и не содержит всей информации и сведений, которые должны быть раскрыты в годовой финансовой отчетности. Группа исключила раскрытие данных, повторяющих сведения, содержащиеся в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2015 год.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

2.2 База для определения стоимости

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по МСФО по состоянию на 30 июня и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

2.3 Имущество Группы

Правовые основания нахождения имущества у Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, не менялись.

2.4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

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

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

2.5 Применение стандартов и интерпретаций

Положения международных стандартов финансовой отчетности (далее – Стандарты), которые применялись при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на 30 июня 2016 года, соответствуют тем, которые использовались при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности ФГУП «Почта России» за 2015 год.

Группа применила новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2016 г.

Стандарты, не вступившие в силу и применяемые Группой досрочно

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, которые еще не вступили в силу.

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

Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы:

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года в Российской Федерации.

2.6 Использование расчетных оценок и профессиональных допущений

При применении положений Стандартов руководство Группы не меняло оценки и допущения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по сравнению с оценками и допущениями, на основании которых была подготовлена годовая консолидированная финансовая отчетность за 2015 год. В частности, не были изменены подходы к разделам:

Оценочные значения и допущения

Обесценение основных средств

Сроки полезного использования основных средств

Судебные иски

Текущие налоги

Отложенные налоги

Пенсионные выплаты

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, описанным в годовой консолидированной отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2016 года.

3.1 Принципы консолидации

Подходы Группы к принципам консолидации по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год не изменились.

3.2 Операции в иностранной валюте

Подходы Группы к порядку пересчета операций в иностранной валюте в функциональную валюту Группы по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год не изменились.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

3.3 Нематериальные активы

Подходы Группы к порядку учета нематериальных активов по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год не изменились. В частности, Группа применяет идентичные 2015 году правила к разделам:

Нематериальные активы

Последующие затраты

Амортизация

3.4 Основные средства

Подходы Группы к учёту основных средств по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год не изменились. В частности, Группа применяет идентичные 2015 году правила к разделам:

Признание и оценка

Последующие затраты

Амортизация

Арендованные активы

3.5 Обесценение нематериальных активов и основных средств

Подходы Группы к проведению теста на обесценение по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год не изменились.

3.6 Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства

Учётная политика Группы в отношении финансовых активов и обязательств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, не менялась.

3.7 Запасы

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

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

3.8 Уставный фонд

Порядок формирования и изменения уставного фонда Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., не менялся.

3.9 Вознаграждения работникам

Как и в 2015 году Группа продолжает применять вознаграждения работникам в следующих формах:

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

Прочие долгосрочные выплаты

Подход к признанию, оценке и отражению в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., Группой не менялся.

3.10 Налог на прибыль

Порядок расчета расхода по налогу на прибыль и отложенного налога, применяемый в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за 2015 год, Группой не менялся.

3.11 Выручка

Классификация Группой выручки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., не поменялась.

3.12 Расходы по арендным платежам

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, учётные принципы расходов по финансовой аренде не менялись.

3.13 Финансовые доходы и расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, учётные принципы финансовых доходов и расходов не менялись.

3.14 Распределение прибыли

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

4. Основные средства

	Земельные участки, здания и сооружения	Машины и оборудо- вание	Приспособ- ления и прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 1 января 2015 г.	111 639	28 380	980	5 782	146 781
Поступления	1 141	2 093	—	72	3 306
Выбытия	(88)	(150)	(2)	(78)	(318)
Передача	89	146	7	(242)	—
Остаток на 30 июня 2015 г.	112 781	30 469	985	5 534	149 769
Остаток на 1 января 2016 г.	113 653	32 732	999	5 414	152 798
Поступления	168	1 987	—	486	2 641
Выбытия	(265)	(88)	(7)	—	(360)
Передача	41	34	—	(75)	—
Остаток на 30 июня 2016 г.	113 597	34 665	992	5 825	155 079
Амортизация и убытки от обесценения					
Остаток на 1 января 2015 г.	(15 421)	(15 661)	(461)	—	(31 543)
Амортизация	(489)	(1 971)	(30)	—	(2 490)
Выбытия	10	124	2	—	136
Остаток на 30 июня 2015 г.	(15 900)	(17 508)	(489)	—	(33 897)
Остаток на 1 января 2016 г.	(17 189)	(18 879)	(583)	(127)	(36 778)
Амортизация	(1 281)	(1 817)	(32)	—	(3 130)
Выбытия	27	31	7	—	65
Остаток на 30 июня 2016 г.	(18 443)	(20 665)	(608)	(127)	(39 843)
Балансовая стоимость					
На 30 июня 2015 г.	96 881	12 961	496	5 534	115 872
На 30 июня 2016 г.	95 154	14 000	384	5 698	115 236

Имущественные права на объекты основных средств

Суждение руководства Группы об имущественных правах на объекты основных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года, не менялось.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

Финансовая аренда

Группа арендует по договорам финансовой аренды компьютерное и технологическое оборудование и транспортные средства. Основные средства, арендованные по договорам финансовой аренды, выступают в качестве обеспечения соответствующих обязательств. Стоимость поступившего лизингового имущества Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., составляет 1 642 млн. руб., за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., 2 465 млн. руб.

Использование полностью амортизированных основных средств

По состоянию на 30 июня 2016 г., общая первоначальная стоимость остающихся в эксплуатации полностью амортизированных или обесцененных основных средств составила 7 683 млн. руб.

Основные средства в залоге

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге, составила 183 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2016 г.

Капитализированные затраты по займам

Сумма затрат по целевым займам, капитализированная за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., составила 29 млн. руб.

Амортизация

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., амортизационные расходы были отражены в составе операционных расходов в сумме 3 130 млн. руб.

Авансы за основные средства

По состоянию на 30 июня 2016 г. в составе незавершенного строительства отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, в сумме 1 489 млн. руб.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

5. Нематериальные активы

	Программные продукты и лицензии	Патенты и торговые марки	Приобретение (создание) НМА	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 1 января 2015 г.	4 174	359	770	5 303
Поступления	205	3	42	250
Передача	—	—	—	—
Выбытия	(2)	—	—	(2)
Остаток на 30 июня 2015 г.	4 377	362	812	5 551
Остаток на 1 января 2016 г.	4 785	365	1 271	6 421
Поступления	466	—	555	1 021
Передача	43	4	(47)	—
Выбытия	(264)	—	—	(264)
Остаток на 30 июня 2016 г.	5 030	369	1 779	7 178
Амортизация и убытки от обесценения				
Остаток на 1 января 2015 г.	(4 174)	(359)	(770)	(5 303)
Амортизация	(126)	(3)	—	(129)
Обесценение	(77)	—	(42)	(119)
Восстановление обесценения	—	—	—	—
Выбытия	—	—	—	—
Остаток на 30 июня 2015 г.	(4 377)	(362)	(812)	(5 551)
Остаток на 1 января 2016 г.	(4 785)	(365)	(1 271)	(6 421)
Амортизация	(114)	—	—	(114)
Обесценение	(395)	(4)	(35)	(434)
Восстановление обесценения	—	—	1 016	1 016
Выбытия	264	—	—	264
Остаток на 30 июня 2016 г.	(5 030)	(369)	(290)	(5 689)
Балансовая стоимость				
На 30 июня 2015 г.	—	—	—	—
На 30 июня 2016 г.	—	—	1 489	1 489

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

6. Запасы

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 680	4 274
Сырье и расходные материалы	2 389	2 741
Знаки почтовой оплаты по себестоимости приобретения	597	606
Итого запасы	7 666	7 621

Сумма обесценения запасов составила 14 млн. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 14 млн. руб.) и была отражена в составе операционных расходов.

7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	Прим.	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на обесценение в сумме 63 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2016 г., и 72 млн. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г.)	18	5 950	14 395
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва на обесценение в сумме 1 120 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2016 г., и 1 081 млн. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г.)	18	11 583	12 283
Итого финансовые активы, включенные в категорию дебиторской задолженности		17 533	26 678
НДС к возмещению		166	149
Итого нефинансовые активы, включенные в категорию дебиторской задолженности		17 699	149
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность		17 699	26 827

8. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Остатки на банковских счетах	77 187	85 969
Денежные средства в кассе	5 400	69 031
Денежные средства в пути	564	15 460
Итого денежные средства и их эквиваленты	83 151	170 460

В состав денежных средств и их эквивалентов включены средства с ограниченным правом использования, в основном состоящие из средств Пенсионного фонда, а также прочих денежных средств по посредническим операциям, в общей сумме равной 61 988 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2016 г. (по состоянию на 31 декабря 2015 г.: 53 184 млн. руб.).

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

8. Денежные средства и их эквиваленты (продолжение)

Денежные средства размещены в следующих банках:

Банки с рейтингом на 30 июня 2016 г.	Банки с рейтингом на 31 декабря 2015 г.	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
S&P/Moody's/Fitch	S&P/Moody's/Fitch		
BB+/Ba2/-	BB+/Ba2/-	0	1 098
-/Ba2/BBB-	-/Ba2/BBB-	2	19 867
BB-/BB	BB-/BB	34 922	39 295
BB-/Ba3/-	BB-/Ba3/-	1 845	9 531
BB+/Ba2/BB+	BB+/Ba2/BB+	51	3 701
BB-/B1/-	BB-/B1/-	2 535	1 920
-/B2/BB-	-/B2/BB-	2 139	437
-/Ba1/BB+	-/Ba1/BB+	19 681	0
-/Ba2/BB+	-/Ba2/BB+	663	192
BB+/-/BBB-	BB+/-/BBB-	0	0
BBB+/A3/A-	BBB+/A3/A-	9	4
-/Ba2/BBB-	-/Ba2/BBB-	0	4
BB/Ba2/BB+	BB/Ba2/BB+	1	3
-/Ba2/BBB-	-/Ba2/BBB-	0	1
-/Ba2/-	-/Ba2/-	0	2 834
-/B3/-	-/B3/-	1 746	3 467
BB+/Ba1/-	BB+/Ba1/-	5 443	0
B-/Caa1/-	B-/Caa1/-	0	0
-/-	-/-	148	0
Банк России	Банк России	8 000	3 594
Прочие	Прочие	2	21
Итого	Итого	77 187	85 969

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

9. Капитал

Уставный фонд

Уставной фонд Группы сформирован в сумме 83 млн. руб. и полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражены взносы собственника в имущество ФГУП «Почта России» в размере 340 млн. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., 515 млн. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.

Нераспределенная прибыль

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., ФГУП «Почта России» осуществило отчисления из прибыли за пользование федеральным имуществом в сумме 395 млн. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г., в сумме 309 млн. руб.). Отчисления осуществляются по решению Минкомсвязи в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

10. Кредиты и займы

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

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные заемные обязательства		
Облигационные займы	8 125	2 992
Банковские кредиты	7 508	7 772
Обязательства по финансовой аренде	3 536	3 150
Итого долгосрочные заемные обязательства	19 169	13 914
Краткосрочные заемные обязательства		
Облигационные займы	9 270	15 130
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	2 351	2 249
Текущая часть банковских кредитов	998	5 968
Итого краткосрочные заемные обязательства	12 619	23 347

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

10. Кредиты и займы (продолжение)

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

	Валюта	Номинальная ставка процента	Год наступления срока платежа	30 июня 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
				Номинальная стоимость	Балансовая стоимость	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость
Банковские кредиты, в т. ч.:							
Связь-банк	руб.	8,65%	2018	5 500	5 500	5 500	5 500
Сбербанк	руб.	9,88%	2021	-	-	4 000	4 000
ЮникредитБанк	евро	6m EURIBOR + 0,9%	2016-2021	1 254	1 258	1 623	1 629
UniCredit Bank Austria AG	евро	6m EURIBOR + 2,5-5,00%	2016-2022	1 222	1 231	1 603	1 617
Коммерцбанк Милан	евро	CIRR (зафиксирована на уровне 4,12%)	2016	-	-	235	229
Коммерцбанк Франкфурт	евро	6m EURIBOR + 0,5%	2016	535	517	798	765
Прочие заемные средства, в т. ч.:							
Облигационные займы	руб.	2,75-10%	2016-2019	17 141	17 395	17 677	18 122
Обязательства по финансовой аренде	руб.		2015-2022	7 603	5 887	6 818	5 399
Итого кредиты и займы				33 255	31 788	38 254	37 261

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

10. Кредиты и займы (продолжение)

Обязательства по финансовой аренде подлежат погашению в следующем порядке:

	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
На 30 июня 2016 г.				
Будущие минимальные лизинговые платежи	3 274	4 242	87	7 603
За вычетом: проценты по обязательствам по финансовой аренде	(923)	(787)	(6)	(1 716)
Приведенная стоимость будущих минимальных лизинговых платежей	2 351	3 455	81	5 887
На 31 декабря 2015 г.				
Будущие минимальные лизинговые платежи	2 988	3 669	161	6 818
За вычетом: проценты по обязательствам по финансовой аренде	(739)	(663)	(17)	(1 419)
Приведенная стоимость будущих минимальных лизинговых платежей	2 249	3 006	144	5 399

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая кредиторская задолженность	6 169	10 366
Прочая кредиторская задолженность	12 436	4 847
Задолженность перед персоналом и начисленные расходы	2 612	7 616
Итого финансовые обязательства, включенные в категорию краткосрочной задолженности	21 217	22 829
Авансы полученные	6 342	7 102
Задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	3 808	3 888
Итого нефинансовые обязательства, включенные в категорию краткосрочной задолженности	10 150	10 990
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	31 367	33 819

Начисленные обязательства включают начисления под выплату заработанного отпуска в сумме 3 913 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2016 г. (по состоянию на 31 декабря 2015 г.: 2 971 млн. руб.) и выплату премиального вознаграждения за соответствующий отчетный период в сумме 1 864 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2016 г. (по состоянию на 31 декабря 2015 г.: 3 084 млн. руб.).

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

12. Выручка от реализации

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Выручка от реализации услуг почтовой связи	36 812	25 264
Комиссия за оказание услуг по выплате пенсий и пособий	15 987	16 161
Выручка от реализации товаров	—	6 404
Выручка от прочей реализации	3 223	4 344
Комиссия за оказание услуг по приему коммунальных и муниципальных платежей, а также платежей за услуги электро- и сотовой связи	4 189	4 036
Комиссия за оказание услуг по денежным переводам	2 956	3 563
Комиссия за оказание услуг по подписке	2 839	3 368
Итого выручка от реализации	66 006	63 140

13. Прочие доходы

	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся	
		30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Восстановление обесценения нематериальных активов	5	1 016	—
Чистая прибыль от продажи прочих активов		20	19
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности (нетто)		66	69
Восстановление прочих резервов (нетто)		325	177
Прочие доходы		332	269
		1 759	534

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

14. Операционные расходы

Прим.	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Затраты на персонал	47 017	42 588
Ремонт и содержание помещений (включая коммунальные платежи и охрану)	5 656	5 687
Покупная стоимость товаров	5 439	3 830
Транспортные услуги сторонних организаций	4 356	4 031
Амортизация основных средств	3 130	2 490
Материалы	2 445	2 352
Топливо	1 426	1 429
Услуги связи	1 325	1 405
Консультационные, аудиторские, юридические услуги	834	775
Арендные платежи	814	609
Обесценение нематериальных активов	434	119
Убытки от выбытия основных средств	295	182
Налоги и сборы	269	273
Услуги банка и инкассации	215	217
Услуги по обработке почты	170	146
Амортизация нематериальных активов	114	129
Рекламные расходы	52	13
Прочие расходы	3 768	2 836
Итого операционные расходы	77 759	69 111

15. Финансовые доходы и расходы

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Процентный доход	1 050	1 248
Финансовые доходы	1 050	1 248
Курсовые разницы, нетто	(2 692)	(2 639)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(1 944)	(1 591)
Финансовые расходы	(4 636)	(4 230)

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

16. Доходы/(расходы) по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%.

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Текущий налог на прибыль за отчетный год	(3)	-
Санкции и пени	(22)	(14)
Возникновение и восстановление временных разниц	1 748	1 318
Итого доходы по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли	1 723	1 304
Возникновение и восстановление временных разниц, отраженных в прочем совокупном доходе	-	-
Итого доходы по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли и прочем совокупном доходе	1 723	1 304

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

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
(Убыток) до налогообложения	(12 237)	(8 419)
Теоретический доход по налогу на прибыль по ставке 20%	2 447	1 684
Санкции и пени	(22)	(14)
(Расходы), не принимаемые к учету/(не вычитаемые) для целей налогообложения	(702)	(366)
Итого доходы по налогу на прибыль, отраженные в составе прибыли и совокупном доходе	1 723	1 304

Отложенный налог на прибыль

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

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

Отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	30 июня 2016 г.	Движение в течение периода, отраженное в составе прибыли	31 декабря 2015г. (пересчитано)
Основные средства	(16 429)	(1 536)	(14 893)
Нематериальные активы	312	(286)	598
Пенсионные обязательства	149	136	13
Торговая и прочая дебиторская задолженность	—	2 205	(2 205)
Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления	977	822	155
Кредиты и займы	(4)	4	(8)
Убыток для целей налогообложения, переносимый на будущее	4 163	403	3 760
Всего отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	(10 832)	1 748	(12 580)

Отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	30 июня 2015 г.	Движение в течение периода, отраженное в составе прибыли	31 декабря 2014 г. (пересчитано)
Основные средства	(16 745)	(294)	(16 451)
Нематериальные активы	381	(243)	624
Пенсионные обязательства	279	(155)	434
Торговая и прочая дебиторская задолженность	—	1 888	(1 888)
Торговая и прочая кредиторская задолженность и начисления	473	308	165
Кредиты и займы	(162)	(146)	(16)
Убыток для целей налогообложения, переносимый на будущее	4 115	(40)	4 155
Всего отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	(11 659)	1 318	(12 977)

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

17. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

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

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

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

По состоянию на 30 июня 2016 г. руководство Группы считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция Группы в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана.

Обязательства по операционной аренде

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

По состоянию на 30 июня 2016 и 2015 гг. будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды недвижимости и земельных участков представлены следующим образом:

	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
До одного года	1 279	1 244
От одного года до пяти лет	5 116	4 980
Более пяти лет	56 284	54 779
Итого	62 679	61 003

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

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

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года, подходы Группе к управлению рисками вследствие использования финансовых инструментов не поменялись. В частности, остались без изменения:

Основные принципы управления рисками

Кредитный риск

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность кредитному риску

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

Прим.	Балансовая стоимость	
	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7 17 533	26 678
Денежные средства и их эквиваленты, кроме остатков в ЦБ РФ	8 75 151	166 866
Итого	92 684	193 544

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

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
В пределах РФ	5 950	597
За пределами РФ	—	13 798
Итого	5 950	14 395

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности.

По состоянию на 30 июня 2016 г. распределение торговой дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

	Непросроченная	Сомнительная	Итого
Общая балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	5 950	63	6 013
Обесценение на 30 июня 2016 г.	—	(63)	(63)
	5 950	—	5 950
Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2015 г.	14 395	72	14 467
Обесценение на 31 декабря 2015 г.	—	(72)	(72)
	14 395	—	14 395

	2016 год	2015 год
Сальдо на 1 января	72	58
Начислено за отчетный год	4	15
Суммы, списанные в уменьшение торговой дебиторской задолженности	—	—
Восстановлено за отчетный год	(13)	(30)
Сальдо на 30 июня	63	43

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

	Непросроченная	Сомнительная	Итого
Общая балансовая стоимость на 30 июня 2016 г.	11 583	1 120	12 703
Обесценение на 30 июня 2016 г.	—	(1 120)	(1 120)
	11 583	—	11 583
Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2015 г.	12 281	1 081	13 362
Обесценение на 31 декабря 2015 г.	—	(1 081)	(1 081)
	12 281	—	12 281

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

	2016 год	2015 год
Сальдо на 1 января	1 081	967
Начислено за отчетный год	134	56
Суммы, списанные в уменьшение прочей дебиторской задолженности	(43)	(68)
Восстановлено за отчетный год	(52)	(39)
Сальдо на 30 июня	1 120	916

По состоянию на 30 июня 2016 г., и 31 декабря 2015 г. ФГУП «Почта России» начисляло резерв под обесценение в отношении конкретных дебиторов.

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

Риск ликвидности

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, подходы руководства Группы к управлению риском ликвидности, не менялись.

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

Ниже представлена информация о сроках погашения финансовых обязательств. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах.

	Потоки					
	Балансовая стоимость	денежных средств по договору	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет
30 июня 2016 г.						
Банковские кредиты	8 506	8 511	998	6 244	373	373
Облигационные займы	17 395	17 141	9 270	—	—	—
Обязательства по финансовому лизингу	5 887	7 603	2 351	2 564	600	126
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18 605	18 605	18 605	—	—	—
Обязательства по переводным операциям	79 213	79 213	79 213	—	—	—
Итого	129 606	131 073	110 437	8 808	973	499
						8 351
31 декабря 2015 г.						
Банковские кредиты	13 740	13 759	5 968	972	5 418	418
Облигационные займы	18 122	17 677	9 122	—	—	—
Обязательства по финансовому лизингу	5 399	6 818	2 249	1 869	797	200
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15 213	15 213	15 213	—	—	—
Обязательства по переводным операциям	146 911	146 911	146 911	—	—	—
Итого	199 385	200 378	179 463	2 841	6 215	558
						690

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Рыночный риск

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

Валютный риск

По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. заемные валютные средства в рублевом эквиваленте составили 3 006 млн. руб. (35% кредитного портфеля без учета облигационного займа) и 4 240 млн. руб. (31% кредитного портфеля без учета облигационного займа), соответственно.

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

Подверженность валютному риску

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

	30 июня 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
	Выражены в долл. США (Пересчитано в млн. руб.)	Выражены в евро (Пересчитано в млн. руб.)	Выражены в долл. США (Пересчитано в млн. руб.)	Выражены в евро (Пересчитано в млн. руб.)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(43)	(405)	(619)	(11)
Обеспеченные банковские кредиты	—	3 006	—	4 240
Торговая кредиторская задолженность	6	321	7	319
Нетто-величина риска	(37)	2 922	(612)	4 548

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

	Средний обменный курс		Обменный курс «спот» на отчетную дату	
	1 полугодие 2016 год	1 полугодие 2015 год	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
1 доллар США	70,2583	57,3882	64,2575	72,8827
1 евро	78,3669	64,3151	71,2102	79,6972

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Валютный риск (продолжение)

Анализ чувствительности

Изменение курса рубля, как показано ниже, по отношению к следующим валютам по состоянию на 30 июня 2016 года увеличило (уменьшило) бы величину прибыли до налогообложения на нижеуказанные суммы. Данная аналитическая информация основана на колебаниях обменных курсов валют, которые руководство Группы рассматривало как обоснованно возможные по состоянию на конец отчетного периода. Анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности ставки процента, остаются неизменными.

	Изменение обменного курса Евро	Влияние на прибыль до налого- обложения (в млн. руб.)
6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	+19,13%	(695)
	-6,96%	253
6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	+26,36%	(1 213)
	-15,15%	697

Процентный риск

Основной процентный риск Группы возникает в отношении процентов к уплате. У ФГУП «Почта России» открыты долгосрочные кредитные линии под плавающие процентные ставки, зависящие от межбанковских ставок EURIBOR 6M в 2016 году и 2015 году. В целях управления таким процентным риском профильные подразделения ФГУП «Почта России» проводят регулярный анализ используемых финансовых инструментов. При проведении анализа учитываются условия текущего финансирования, необходимость рефинансирования или привлечения альтернативного финансирования в случаях ожидания значительного роста базовых процентных ставок.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Процентный риск (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. заемные средства, привлеченные по плавающим процентным ставкам в рублевом эквиваленте, составили 3 006 млн. руб. (35% кредитного портфеля без учета облигационного займа) и 4 011 млн. руб. (29% кредитного портфеля без учета облигационного займа), соответственно.

Все остальные финансовые активы и обязательства на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. являлись инструментами с фиксированной ставкой процента.

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

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

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

	Изменение в б.п.	Влияние на прибыль до налого- обложения (в млн. руб.)
6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.		
Евро	0,09	(3,2)
Евро	(0,04)	1,6
6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.		
Евро	0,08	(3,3)
Евро	(0,04)	1,6

Классификация для целей бухгалтерского учета и справедливая стоимость

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

18. Финансовые инструменты и управление рисками (продолжение)

Управление капиталом

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

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

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Общая величина обязательств	158 524	235 911
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов	(83 151)	(170 460)
Нетто-величина долговых обязательств	75 373	65 451
Общая величина собственного капитала	75 968	86 540
Отношение долговых обязательств к собственному капиталу	0,99	0,75

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., не произошло никаких изменений в подходах Группы к управлению капиталом.

19. Сегментная отчетность

Состав отчетных сегментов Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., не менялся.

Основные финансовые показатели деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

	Данные РСБУ	Итого корректировки для целей МСФО	Данные МСФО
Выручка от реализации	76 349	(10 343)	66 006
Прочие доходы	743	1 016	1 759
Операционные расходы	(79 139)	1 380	(77 759)
(Убыток) от операционной деятельности	(2 047)	(7 947)	(9 994)
Финансовые доходы	1 051	(1)	1 050
Финансовые расходы	(2 176)	(2 460)	(4 636)
Прибыль от инвестиций в ассоциированные компании	—	1 343	1 343
(Убыток) до налогообложения	(3 172)	(9 065)	(12 237)
Доходы по налогу на прибыль	252	1 471	1 723
(Убыток) за отчетный период	(2 920)	(7 594)	(10 514)

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

19. Сегментная отчетность (продолжение)

Основные финансовые показатели деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.

	Данные РСБУ	Итого корректировки для целей МСФО	Данные МСФО
Выручка от реализации	70 272	(7 132)	63 140
Прочие доходы	534		534
Операционные расходы	(70 728)	1 617	(69 111)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности	78	(5 515)	(5 437)
Финансовые доходы	1 248	—	1 248
Финансовые расходы	(1 055)	(3 175)	(4 230)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	271	(8 690)	(8 419)
(Расходы)/Доходы по налогу на прибыль	(359)	1 663	1 304
(Убыток) за отчетный период	(88)	(7 027)	(7 115)

Чистая прибыль в отчётности по правилам РСБУ не включает в себя следующие корректировки, представляющие разницу между отчётностью по правилам РСБУ и финансовой отчетностью за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.:

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Корректировки, относящиеся к выручке от реализации	(9 257)	(6 485)
Корректировки, относящиеся к государственным субсидиям	—	(1)
Корректировки, относящиеся к инвестициям в ассоциированные компании	1 343	—
Финансовые доходы и прочие аналогичные доходы, не включенные в операционные результаты сегмента	(16)	—
Корректировки, относящиеся к налогу на прибыль	1 471	1 663
Всего корректировки, относящиеся к доходам	(6 459)	(4 823)

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

19. Сегментная отчетность (продолжение)

	За шестимесячный период, закончившийся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Корректировки, относящиеся к основным средствам (*)	(950)	(39)
Корректировки, относящиеся к обязательствам по финансовой аренде	183	172
Корректировки, относящиеся к резервам предстоящих расходов	-	-
Корректировки, относящиеся к нематериальным активам	846	41
Корректировки, относящиеся к расчетам по пенсионному плану и коллективному договору	546	776
Прочие корректировки к расходам	(3)	(363)
Финансовые расходы и прочие аналогичные расходы, не включенные в операционные результаты сегмента	(1 757)	(2 791)
Корректировки, относящиеся к налогу на прибыль	-	-
Всего корректировки, относящиеся к расходам	(1 135)	(2 204)
Суммарные корректировки к чистой прибыли	(7 594)	(7 027)

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

20. Операции и сальдо со связанными сторонами

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

Операции с органами государственной власти и компаниями, контролируруемыми государством

Основными операциями за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., были следующие:

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

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

20. Операции и сальдо со связанными сторонами (продолжение)

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

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

Основные остатки по операциям со связанными сторонами и соответствующие средние процентные ставки по состоянию на 30 июня 2016 г. могут быть представлены следующим образом.

	30 июня 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
	Государст- венные компании	Прочие компании	Государст- венные компании	Прочие компании
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 297	—	965	—
Авансы выданные	32	—	121	—
Итого активы по операциям со связанными сторонами	1 329	—	1 086	—
	30 июня 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
	Государст- венные компании	Прочие компании	Государст- венные компании	Прочие компании
Обязательства				
Кредиты и займы	5 500	—	9 500	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	791	—	5 491	—
Авансы полученные	138	—	—	—
Итого обязательства по операциям со связанными сторонами	6 429	—	14 991	—

Результаты основных операций со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., могут быть представлены следующим образом:

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

	За шестимесячный период, закончившийся			
	30 июня 2016 г.		30 июня 2015 г.	
Операции со связанными сторонами	Государственные компании	Прочие компании	Государственные компании	Прочие компании
Выручка от реализации и прочие доходы (без учета субсидий)	1 603	—	499	—
Прочие доходы	130	—	—	—
Операционные расходы (закупки товаров и услуг)	1 009	—	343	—
Финансовые доходы	—	—	—	—
Финансовые расходы	409	—	427	—

21. События после отчетной даты

25.07.2016 года ФГУП «Почта России» и АО «Альфа-Банк» заключили договор о предоставлении ФГУП «Почта России» кредита на приобретение воздушных судов, на сумму 3 000 млн. рублей.

ФГУП «Почта России» 08.09.2016 принято решение о создании «Почта России, Представительство в Пекине» - представительства федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» в Китайской Народной Республике (далее – Представительство). 19.12.2016 Представительство зарегистрировано в Китайской Народной Республике.

ООО «ТрансПэк» в котором ФГУП «Почта России» имело долю в уставном капитале в размере 20% (2 202 тыс. руб.) с 15.02.2017 прекратило деятельность юридического лица, в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства.

В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, 27.02.2017 произведена государственная регистрация изменений в Устав ФГУП «Почта России», содержащая указанные сведения. В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, 27.02.2017 произведена государственная регистрация изменений в Устав ФГУП «Почта России», содержащая указанные сведения.

ФГУП «Почта России» 03.04.2017 года разместило облигации серии БО-04, номинальной стоимостью 5 000 млн. рублей.

Группа «Почта России»

Отдельные примечания к неаудированной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2016 г. и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату

(в миллионах рублей, если не указано иное)

ФГУП «Почта России» 23.05.2017 года разместило облигации серии БО-001Р-02, номинальной стоимостью 5 000 млн. рублей.

ФГУП «Почта России» 31.05.2017 года разместило облигации серии БО-001Р-03, номинальной стоимостью 5 000 млн. рублей.

22.02.2018 года, ФГУП «Почта России» досрочно погасило кредит на сумму 5 000 млн. рублей перед ПАО АКБ «Связь-Банк».

17.07.2018 года, ФГУП «Почта России» и ПАО «Банк ВТБ» заключили два договора о предоставлении ФГУП «Почта России» возобновляемой кредитной линии, на сумму 5 000 млн. рублей.

ФГУП «Почта России» 07.05.2018 года разместило облигации серий БО-001Р-04 и БО-001Р-05, общей номинальной стоимостью 10 000 млн. рублей.

ФГУП «Почта России» 12.09.2018 года подписало Предварительный договор на заключение опционных договоров с ООО «Логистическая инфраструктура», которая является компанией, принадлежащей группе ВТБ, в отношении Акций акционерного общества «Национальные логистические технологии».

19.10.2018 года, ФГУП «Почта России» досрочно погасило облигации серии 02 номинальной стоимостью 3 000 млн. рублей.