



Акционерное общество «Почта России»

Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность специального назначения
по состоянию на 30 июня 2023 года и за шесть
месяцев, закончившихся на указанную дату
(неаудированная)

АО «Почта России»
Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность
специального назначения по состоянию на 30 июня 2023 г. и за шесть
месяцев, закончившихся на указанную дату (неаудированная)

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении специального назначения 1

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе специального назначения 2

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала специального назначения..... 3

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств специального назначения 4

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения..... 5

1.	Общие положения	5
2.	Принципы подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения	5
3.	Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений	6
4.	Данные прошлых отчетных периодов.....	7
5.	Основные средства	9
6.	Активы в форме права пользования.....	11
7.	Нематериальные активы	13
8.	Запасы.....	14
9.	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	14
10.	Денежные средства и их эквиваленты	14
11.	Прочие оборотные активы	15
12.	Кредиты и займы	15
13.	Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность	16
14.	Резервы под обязательства и отчисления	16
15.	Выручка от продаж.....	17
16.	Прочие доходы, нетто	17
17.	Операционные расходы.....	18
18.	Финансовые доходы и расходы	18
19.	Налог на прибыль.....	19
20.	Условные обязательства	19
21.	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	20

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «Почта России»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении специального назначения Акционерного общества «Почта России» и его дочерних организаций (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе специального назначения, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также выборочных пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с основами подготовки, описанными в Примечании 2 *«Принципы подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения»* к прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения. Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 *«Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации»*. Обзорная проверка сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с основами подготовки, описанными в Примечании 2 *«Принципы подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения»* к прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

Важные обстоятельства – основы подготовки и ограничения на использование

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 2 «Принципы подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения» к прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения, в которой представлено детальное описание использованных для ее подготовки принципов. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения подготовлена с целью соблюдения требований о публикации консолидированных финансовых результатов Группы, установленных в рамках требований Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года, а также с учетом рекомендаций, изложенных в Постановлении Правительства Российской Федерации № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 4 июля 2023 года в отношении ограничений уровня раскрытия финансовой информации таким образом, чтобы представленная в прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения информация не наносила бы ущерб Группе, акционерам, а также текущим и потенциальным контрагентам. В связи с этим данная финансовая отчетность не соответствует требованиям МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО (IAS) 34») и не содержит в себе всю необходимую информацию, подлежащую представлению и раскрытию в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34, и может быть непригодна для каких-либо других целей. Это не привело к модификации нашего вывода.

Прочие сведения

Группа также подготовила отдельный комплект сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, в соответствии с МСФО (IAS) 34, в отношении которого 28 августа 2023 года нами было выпущено заключение по результатам обзорной проверки для акционера и Совета директоров Акционерного общества «Почта России», содержащее немодифицированный вывод.

Зданевич Анна Михайловна
Руководитель задания
АО ДРТ
(ОПНЗ № 12006020384)



28 августа 2023 года

АО «Почта России»

Сокращенный промежуточный консолидированный
отчет о финансовом положении специального назначения
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	31 декабря 2022 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	110 967	113 388
Активы в форме права пользования	6	29 621	31 749
Нематериальные активы	7	12 214	10 286
Торговая и прочая дебиторская задолженность		17	913
Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия		41 025	39 512
Прочие финансовые активы		3 398	3 199
Прочие внеоборотные активы		1 092	75
Итого внеоборотные активы		198 334	199 122
Оборотные активы			
Запасы	8	12 160	10 710
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	45 068	39 409
Предоплата по налогу на прибыль		352	625
Денежные средства и их эквиваленты	10	129 921	258 397
Прочие финансовые активы		-	2 134
Прочие оборотные активы	11	11 348	9 605
Итого оборотные активы		198 849	320 880
Итого активы		397 183	520 002
Собственный капитал и обязательства			
Уставный капитал		15 753	15 753
Добавочный капитал		2 710	2 710
Резервный капитал		146	146
Нераспределенная прибыль		35 404	43 615
Накопленный прочий совокупный доход		3 727	1 792
Итого собственный капитал		57 740	64 016
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	94 519	74 244
Обязательства по вознаграждениям работникам		3 122	3 858
Отложенные налоговые обязательства, нетто		5 631	6 232
Отложенный доход по государственным субсидиям		1 043	1 077
Обязательства по договорам аренды	6	23 465	25 942
Итого долгосрочные обязательства		127 780	111 353
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	25 122	46 517
Задолженность перед акционером		17 345	15 064
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	68 844	71 851
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		63	107
Обязательства по договорам аренды	6	5 283	4 557
Обязательства по переводным и посредническим операциям		89 547	201 432
Резервы под обязательства и отчисления	14	5 459	5 105
Итого краткосрочные обязательства		211 663	344 633
Итого обязательства		339 443	455 986
Итого собственный капитал и обязательства		397 183	520 002

Генеральный директор

М.Ю. Волков

28 августа 2023 г.



Прилагаемые примечания под номерами 1-21 составляют неотъемлемую часть
данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения

АО «Почта России»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе специального назначения
(неаудированные данные)
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2023 г.	2022 г. пересчитано
Выручка от продаж	15	108 398	106 970
Операционные расходы	17	(121 523)	(128 411)
Прочие доходы, нетто	16	6 204	1 244
Убыток от операционной деятельности		(6 921)	(20 197)
Финансовые доходы	18	3 058	6 829
Финансовые расходы	18	(6 690)	(7 040)
Прибыль/(убыток), от инвестиций в ассоциированные организации и совместные предприятия		1 529	(1 405)
Убыток до налога на прибыль		(9 024)	(21 813)
Восстановление по налогу на прибыль	19	813	3 787
Убыток за отчетный период		(8 211)	(18 026)
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль:			
<i>Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности		294	(61)
<i>Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка обязательств по окончании трудовой деятельности		1 641	198
Прочий совокупный доход/(убыток) за вычетом налогов		1 935	137
Общий совокупный убыток за отчетный период		(6 276)	(17 889)

Генеральный директор



М.Ю. Волков

28 августа 2023 г.

АО «Почта России»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях собственного капитала специального назначения
(в миллионах российских рублей)

	Собственный капитал, приходящийся на долю собственника Общества						
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Накопленный прочий совокупный доход		Итого собственный капитал
					Резерв по пересчету актуарных обязательств	Резерв пересчета иностранной валюты	
На 31 декабря 2021 г.	15 753	2 766	117	74 691	1 174	(57)	94 444
Убыток за период	-	-	-	(18 026)	-	-	(18 026)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	198	(61)	137
Прочие движения	-	(2)	-	(501)	-	-	(503)
На 30 июня 2022 г. пересчитано (неаудированные данные)	15 753	2 764	117	56 164	1 372	(118)	76 052
На 31 декабря 2022 г.	15 753	2 710	146	43 615	1 849	(57)	64 016
Убыток за период	-	-	-	(8 211)	-	-	(8 211)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	1 641	294	1 935
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	15 753	2 710	146	35 404	3 490	237	57 740

Генеральный директор

28 августа 2023 г.



М.Ю. Волков

АО «Почта России»

Сокращенный промежуточный консолидированный
отчет о движении денежных средств специального назначения
(неаудированные данные)
(в миллионах российских рублей)

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	2022 г. пересчитано
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступления - всего:	118 762	115 191
Поступления от продажи товаров и оказания услуг	113 717	104 479
Поступления от арендных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	545	526
Проценты на остаток по счетам и краткосрочным депозитам	2 120	3 933
Поступления по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	1 289	1 932
Прочие поступления	1 091	4 321
Платежи - всего:	(243 366)	(206 483)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(46 448)	(44 991)
Выплаты работникам	(47 108)	(48 735)
Налоги и страховые взносы по выплатам работникам	(23 080)	(20 151)
Проценты по кредитам, займам и аренде	(5 688)	(3 846)
Налога на прибыль организаций уплаченный	(157)	(1 432)
Платежи по переводным операциям, нетто	(111 398)	(79 502)
Направлено на расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(4 613)	(4 053)
Суммы косвенных налогов, нетто	(2 120)	(2 855)
Направлено на расчеты с персоналом по прочим операциям	(595)	(721)
Прочие платежи	(2 159)	(197)
Чистые денежные потоки использованные в операционной деятельности	(124 604)	(91 292)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления - всего:	2 341	76
Поступления от продажи внеоборотных активов	158	76
От возврата предоставленных займов	2 105	-
Денежные средства приобретенной дочерней компании	78	-
Платежи - всего:	(4 628)	(4 057)
Размещение бюджетных инвестиций	(2 281)	-
Приобретение внеоборотных активов	(2 335)	(2 866)
Платежи в связи с участием в ассоциированных и совместных предприятиях	(12)	(1 191)
Чистые денежные потоки использованные в инвестиционной деятельности:	(2 287)	(3 981)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления - всего:	13 482	46 268
Оплата акций денежными средствами	2 281	-
Поступление кредитов и займов	11 195	15 465
Поступление от выпуска облигаций и других долговых ценных бумаг	-	29 996
Прочие поступления	6	807
Платежи - всего:	(15 614)	(12 176)
Погашение кредитов и займов	(12 404)	(9 501)
Погашение обязательств по аренде	(3 210)	(2 675)
Чистые денежные потоки полученные от / (использованные в) финансовой деятельности	(2 132)	34 092
Чистое увеличение/уменьшение средств и их эквивалентов	(129 023)	(61 181)
Эффект изменения валютного курса	547	(526)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	258 397	213 052
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	129 921	151 345

Генеральный директор

М.Ю. Волков

28 августа 2023 г.

АО «Почта России»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

Общая информация

Группа включает в себя АО «Почта России» (далее – «Общество») (ранее ФГУП «Почта России») и его дочерние организации (далее совместно именуемые – «Группа»), осуществляющие деятельность в Российской Федерации и за рубежом. Общество имеет 85 филиалов на территории РФ, филиал Общества в Германии («Russian Post») и представительство в Китайской Народной Республике – «АО Почта России, Представительство в Пекине». 100 процентов акций Общества принадлежат Российской Федерации.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции единственного акционера Общества и исполнительных органов Общества.

Единоличным исполнительным органом АО «Почта России» является генеральный директор, назначаемый Советом директоров Общества.

2. Принципы подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения составлена руководством Группы на основе сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, подготовленной Группой в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО (IAS) 34»), с исключением сведений, раскрытие которых потенциально способно нанести ущерб Группе, акционерам, и (или) ее контрагентам. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения не является и не заменяет сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34, поскольку не содержит всю информацию, раскрытие которой обязательно в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения подготовлена с целью соблюдения требований о публикации консолидированных финансовых результатов Группы, установленных в рамках требований Федерального Закона «Об акционерных обществах» № 208 от 26 декабря 1995 года, а также с учетом положений, изложенных в Постановлении Правительства Российской Федерации № 1102 от 4 июля 2023 года в отношении ограничений уровня раскрытия финансовой информации таким образом, чтобы представленная в прилагаемой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения информация не наносила бы ущерб Группе и ее дочерним предприятиям, акционерам, а также текущим и потенциальным контрагентам. Как следствие, настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность специального назначения может быть не пригодна для иных целей.

Показатели сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения выражены в миллионах российских рублей (далее – «млн руб.»), кроме случаев, когда специально указывается иное.

При подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения были использованы те же принципы учетной политики, способы представления, и методы расчета, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за 2022 год. Принятые принципы учетной политики, важные оценочные значения и профессиональные суждения соответствуют тем принципам, оценочным значениям и суждениям, которые были использованы при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. и в ней описаны.

АО «Почта России»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

2. Принципы подготовки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения (продолжение)

Сезонный характер деятельности. Деятельность Группы не подвержена значительным сезонным колебаниям. Доходы от предоставления услуг почтовой связи сравнительно стабильны в течение года, однако, обычно ожидается рост доходов во второй половине года по сравнению с первой половиной года, что в основном связано с большим количеством отправок в преддверии новогодних праздников.

При применении положений стандартов руководство Группы не меняло оценки и допущения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения по сравнению с оценками и допущениями, на основании которых была подготовлена консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Обесценение основных средств. Выявление признаков обесценения основывается на анализе значительного числа факторов, таких как изменения, имеющие неблагоприятные последствия для Группы, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, включая текущие условия конкуренции, ожидание подъема или падения в отрасли, увеличение стоимости капитала, изменения в возможностях привлечения финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение обслуживания, текущая стоимость замещения и прочие изменения в обстоятельствах, указывающие на наличие обесценения. По состоянию на 30 июня 2023 г. Группа провела анализ признаков обесценения и оценила возмещаемую стоимость внеоборотных активов на основании модели дисконтирования будущих потоков денежных средств, в результате проведенной оценки убыток от обесценения внеоборотных активов не признавался.

3. Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений

В настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения были использованы те же принципы учетной политики, представления и методы расчета, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением принципов учетной политики и влияния применения, следующих пересмотренных стандартов и интерпретаций, вступивших в силу 1 января 2023 года:

Новый или пересмотренный стандарт или интерпретация	Дата вступления в силу – Для годовых периодов, начинающихся не ранее
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»	1 января 2023 года
Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»	1 января 2023 года
Поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок»	1 января 2023 года
Поправки к МСФО (IAS) 1 «Раскрытие учетной политики»	1 января 2023 года
Поправки к МСФО (IAS) 12 «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции»	1 января 2023 года
Поправки к МСФО (IAS) 12 «Международная налоговая реформа – правила модели Pillar 2».	1 января 2023 года

В текущем периоде Группа применила все новые и измененные стандарты и интерпретации, утвержденные Советом по МСФО и Комитетом по Интерпретациям, вступившие в силу 1 января 2023 года. Поправки, указанные выше, были рассмотрены руководством Группы, однако не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность специального назначения.

АО «Почта России»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

3. Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений (продолжение)

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

4. Данные прошлых отчетных периодов

В связи с изменением формата представления данных по отражению курсовых разниц от операционной деятельности, а также представлению операционных расходов для сопоставимости показателей были внесены изменения в сравнительные показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе и пояснительных примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

Кроме того, в связи с изменением формата представления денежных потоков от перационной деятельности для сопоставимости показателей были внесены изменения в сравнительные показатели сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств и пояснительных примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

Группа также провела дополнительный анализ наличия критериев контроля в связи с фактически сложившимися правоотношениями в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и пришла к выводу, что представление участия в одной из дочерних компаний в качестве совместного предпринимательства (совместного контроля) и его оценки по методу долевого участия в наибольшей степени отражает полномочия Группы, а также вопросы рисков и возможности влияния на них в деятельности объекта инвестиции.

В сокращенном промежуточном консолидированном отчете об изменениях собственного капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г. до изменений была отражена неконтролирующая доля участия в сумме 3 900 млн руб. В ходе дополнительного анализа Группа пересмотрела участие в компании и отразила вложения в компанию по методу долевого участия по состоянию на 30 июня 2022 г., в результате чего показатель неконтролирующей доли владения в сокращенном промежуточном консолидированном отчете об изменениях собственного капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г., был скорректирован.

В сокращенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г., была скорректирована статья «Поступление денежных вкладов от акционера с неконтролирующей долей участия» на сумму 3 900 млн руб.

АО «Почта России»

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

4. Данные прошлых отчетных периодов (продолжение)

Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные в отчете о совокупном доходе на 30.06.2022 приведены ниже:

Консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.

(в миллионах рублей)

Наименование показателя	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022г.		
	до изменений	изменения	после изменений
Выручка от продаж	106 970	-	106 970
Прочие доходы	3 898	(2 654)	1 244
Операционные расходы	(131 408)	2 997	(128 411)
Убыток от операционной деятельности	(20 540)	343	(20 197)
Финансовые доходы	6 919	(90)	6 829
Финансовые расходы	(7 053)	13	(7 040)
Убыток, от инвестиций в ассоциированные организации и совместные предприятия	(2 971)	1 566	(1 405)
Убыток до налога на прибыль	(23 645)	1 832	(21 813)
Восстановление по налогу на прибыль	4 037	(250)	3 787
Убыток за отчетный период	(19 608)	1 582	(18 026)
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль:			
<i>Статьи, которые могут подлежать последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Эффект от пересчета в валюту представления отчетности	(61)	-	(61)
<i>Статьи, которые не подлежат последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка обязательств по окончании трудовой деятельности	198	-	198
Прочий совокупный доход за вычетом налогов	137	-	137
Общий совокупный убыток за отчетный период	(19 471)	1 582	(17 889)

АО «Почта России»

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

5. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Приспособле- ния и прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 31 декабря 2021 г.	8 520	112 706	63 643	3 157	1 471	189 497
Поступления	1 016	2 116	365	190	584	4 271
Выбытия	(76)	(48)	(2 219)	(10)	(7)	(2 360)
Ввод в эксплуатацию	-	227	288	7	(522)	-
Перемещение между группами	-	(5)	-	5	-	-
Приобретение дочерней компании	202	112	31	4	7	356
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	9 662	115 108	62 108	3 353	1 533	191 764
Остаток на 31 декабря 2022г.	9 450	116 100	61 952	4 633	2 476	194 611
Поступления	-	100	395	29	1 220	1 744
Выбытия	(60)	(232)	(3 339)	(6)	(13)	(3 650)
Ввод в эксплуатацию	-	519	190	387	(1 096)	-
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	9 390	116 487	59 198	5 043	2 587	192 705

АО «Почта России»

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

5. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Приспособле- ния и прочие	Незавершенное строительство	Итого
Амортизация и накопленные убытки от обесценения						
Остаток на 31 декабря 2021 г.	-	(31 603)	(46 446)	(1 669)	(69)	(79 787)
Амортизация за отчетный период	-	(411)	(3 105)	(105)	-	(3 621)
Выбытия	-	13	2 103	5	-	2 121
Восстановление обесценения	-	3	82	-	-	85
Перемещение между группами	-	1	-	(1)	-	-
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	-	(31 997)	(47 366)	(1 770)	(69)	(81 202)
Остаток на 31 декабря 2022 г.	-	(33 160)	(46 094)	(1 905)	(64)	(81 223)
Амортизация за отчетный период	-	(1 541)	(2 156)	(222)	-	(3 919)
Выбытия	-	80	3 318	6	-	3 404
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	-	(34 621)	(44 932)	(2 121)	(64)	(81 738)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2021 г.	8 520	81 103	17 197	1 488	1 402	109 710
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	9 662	83 111	14 742	1 583	1 464	110 562
На 31 декабря 2022 г.	9 450	82 940	15 858	2 728	2 412	113 388
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	9 390	81 866	14 266	2 922	2 523	110 967

Авансы за основные средства

По состоянию на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные) в составе основных средств отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, в сумме 451 млн руб. (31 декабря 2021 г.: 355 млн руб.).

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. Активы в форме права пользования

	Активы в форме права пользования				
	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Приспосо- бления и прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 31 декабря 2021 г.	1 071	17 141	15 475	23	33 710
Поступления	103	1 213	3 463	6	4 785
Выбытия	(57)	(409)	(49)	-	(515)
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	1 117	17 945	18 889	29	37 980
Остаток на 31 декабря 2022 г.	1 344	19 230	18 900	425	39 899
Поступления	65	1 057	31	407	1 560
Выбытия	(192)	(616)	(68)	(13)	(889)
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	1 217	19 671	18 863	819	40 570
Амортизация					
Остаток на 31 декабря 2021 г.	(42)	(1 346)	(1 807)	(2)	(3 197)
Амортизация за отчетный год	(19)	(1 016)	(1 320)	(2)	(2 357)
Выбытия	-	24	6	-	30
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	(61)	(2 338)	(3 121)	(4)	(5 524)
Остаток на 31 декабря 2022 г.	(88)	(3 345)	(4 695)	(22)	(8 150)
Амортизация за отчетный год	(28)	(1 281)	(1 668)	(37)	(3 014)
Выбытия	2	183	16	14	215
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	(114)	(4 443)	(6 347)	(45)	(10 949)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2021 г.	1 029	15 795	13 668	21	30 513
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	1 056	15 607	15 768	25	32 456
На 31 декабря 2022 г.	1 256	15 885	14 205	403	31 749
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	1 103	15 228	12 516	774	29 621

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. Активы в форме права пользования (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., Общество в составе операционных расходов признало расходы, относящиеся к краткосрочной аренде и к переменным арендным платежам в размере 17 млн руб. (неаудированные данные) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г. – 86 млн руб.).

Обязательства по аренде по состоянию на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) составили 28 748 млн руб. в том числе краткосрочные обязательства 5 283 млн руб., долгосрочные обязательства 23 465 млн руб. Обязательства по аренде по состоянию на 31 декабря 2022 г. составили 30 499 млн руб. в том числе краткосрочные обязательства 4 557 млн руб., долгосрочные обязательства 25 942 млн руб. Процентные расходы, включенные в финансовые расходы, раскрыты в Примечании 18.

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

7. Нематериальные активы

	Программные продукты и лицензии	Патенты и торговые марки	Приобретение (создание) НМА	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 31 декабря 2021 г.	8 068	12	2 170	10 250
Поступления	752	14	1 228	1 994
Ввод в эксплуатацию	453	-	(453)	-
Выбытия	(499)	-	(487)	(986)
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	8 774	26	2 458	11 258
Остаток на 31 декабря 2022 г.	11 945	37	3 389	15 371
Поступления	1 427	9	1 407	2 843
Ввод в эксплуатацию	3 579	-	(3 579)	0
Выбытия	(113)	-	-	(113)
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	16 838	46	1 217	18 101
Амортизация и накопленные убытки от обесценения				
Остаток на 31 декабря 2021 г.	(4 547)	(8)	-	(4 555)
Амортизация за отчетный период	(868)	-	-	(868)
Выбытия	498	-	-	498
Остаток на 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	(4 917)	(8)	-	(4 925)
Остаток на 31 декабря 2022 г.	(5 074)	(11)	-	(5 085)
Амортизация за отчетный период	(908)	(2)	-	(910)
Выбытия	108	-	-	108
Остаток на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	(5 874)	(13)	-	(5 887)
Балансовая стоимость				
На 31 декабря 2021 г.	3 521	4	2 170	5 695
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	3 857	18	2 458	6 333
На 31 декабря 2022 г.	6 871	26	3 389	10 286
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	10 964	33	1 217	12 214

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

8. Запасы

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Товары для перепродажи	8 768	7 361
Расходные материалы	2 930	2 810
Знаки почтовой оплаты по себестоимости приобретения	462	539
Итого запасы	12 160	10 710

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) составляет 266 млн руб. (31 декабря 2022 г. - 289 млн руб.).

9. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Торговая дебиторская задолженность	41 538	35 364
Прочая дебиторская задолженность долгосрочная	17	13
Прочая дебиторская задолженность краткосрочная	2 498	2 988
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(2 144)	(2 580)
Итого финансовые активы, включенные в категорию дебиторской задолженности	41 909	35 785
Авансы выданные долгосрочные	-	900
Авансы выданные краткосрочные	1 769	3 223
НДС к возмещению	1 407	414
Итого нефинансовые активы, включенные в категорию дебиторской задолженности	3 176	4 537
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	45 085	40 322

10. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Остатки на банковских счетах	91 342	140 594
Денежные средства в кассе	21 448	83 002
Денежные средства в пути	2 314	9 016
Краткосрочные банковские депозиты	14 817	25 785
Итого денежные средства и их эквиваленты	129 921	258 397

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. Прочие оборотные активы

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства с ограничением к использованию	7 745	6 490
Прочие оборотные активы по переводным операциям	2 077	1 759
Прочие	<u>1 526</u>	<u>1 356</u>
Итого прочие оборотные активы	<u>11 348</u>	<u>9 605</u>

12. Кредиты и займы

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

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные заемные обязательства		
Банковские кредиты	9 605	2 493
Облигационные займы	<u>84 914</u>	<u>71 751</u>
Итого долгосрочные заемные обязательства	<u>94 519</u>	<u>74 244</u>
Краткосрочные заемные обязательства		
Текущая часть банковских кредитов	10 011	12 006
Текущая часть облигационных займов	<u>15 111</u>	<u>34 511</u>
Итого краткосрочные заемные обязательства	<u>25 122</u>	<u>46 517</u>

Информация о движении по банковским кредитам и облигационным займам представлена в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

13. Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Торговая кредиторская задолженность	16 950	17 543
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	12 703	15 306
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10 741	10 718
Итого финансовые обязательства, включенные в категорию краткосрочной задолженности	29 653	32 849
Авансы полученные	11 171	14 091
Задолженность по налогам (кроме налога на прибыль)	7 762	5 295
Задолженность перед персоналом и начисленные расходы	20 258	19 616
Итого нефинансовые обязательства, включенные в категорию краткосрочной задолженности	39 191	39 002
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	68 844	71 851

Задолженность перед персоналом включает начисления на выплату заработанного отпуска в сумме 4 905 млн руб. на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) (на 31 декабря 2022 г.: 4 596 млн руб.) и выплату премиального вознаграждения за соответствующий отчетный период в сумме 11 447 руб. на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) (на 31 декабря 2022 г.: 11 574 млн руб.).

Начисленные расходы включаются в состав торговой кредиторской задолженности и составили на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) 9 509 млн руб. (на 31 декабря 2022 г. – 4 481 млн руб.).

14. Резервы под обязательства и отчисления

	На 30 июня 2023 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2022 г.
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам	4 078	3 707
Резерв на реорганизацию	1 381	1 398
Итого резервы под обязательства и отчисления	5 459	5 105

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

15. Выручка от продаж

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.
<i>(неаудированные данные)</i>		
Выручка от предоставления услуг почтовой связи	54 636	57 666
Комиссия за оказание услуг по выплате пенсий и пособий	16 195	14 945
Выручка от продажи товаров	14 234	14 178
Комиссия за оказание услуг по приему коммунальных и муниципальных платежей, а также платежей за услуги связи	3 661	3 168
Комиссия за оказание услуг по денежным переводам	930	1 325
Комиссия за оказание услуг по подписке	869	866
Выручка от прочих услуг	17 873	14 822
Итого выручка от продаж	108 398	106 970

16. Прочие доходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.
<i>(неаудированные данные)</i>		
Курсовые разницы от операционной деятельности, нетто	4 659	-
Реализация имущества и основных средств	665	343
Восстановление резервов по сомнительным долгам и прочим резервам	282	452
Прочее	598	449
	6 204	1 244

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

17. Операционные расходы

(неаудированные данные)	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал и отчисления на социальные нужды		(71 871)	(72 267)
Транспортные услуги сторонних организаций		(10 545)	(7 944)
Покупная стоимость товаров		(8 199)	(11 657)
Амортизация основных средств и активов в форме права пользования	5, 6	(6 933)	(5 978)
Содержание помещений (включая коммунальные платежи)		(3 710)	(3 231)
Материалы		(2 707)	(2 949)
Ремонт и техобслуживание		(2 053)	(4 224)
Услуги связи		(1 823)	(1 574)
Топливо		(1 781)	(1 904)
Расходы по фрахтованию самолетов		(1 572)	(1 421)
Охрана		(1 488)	(1 429)
Расходы по использованию и сопровождению программных продуктов		(1 316)	(1 590)
Амортизация нематериальных активов	7	(910)	(868)
Страхование имущества		(551)	(242)
Налоги и сборы		(528)	(410)
Расходы от выбытия основных средств		(421)	(227)
Услуги банка и инкассации		(420)	(389)
Расходы на деловые и общественные мероприятия		(255)	(293)
Услуги по обработке почты		(242)	(222)
Курсовые разницы от операционной деятельности, нетто		-	(6 451)
Прочие расходы		(4 198)	(3 141)
Итого операционные расходы		(121 523)	(128 411)

18. Финансовые доходы и расходы

(неаудированные данные)	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы положительные	710	2 628
в том числе:		
-переоценка валютных счетов в банках	225	1 757
-прочие курсовые разницы	485	871
Процентный доход по банковским счетам и займам	2 348	4 201
Итого Финансовые доходы	3 058	6 829
Курсовые разницы отрицательные	(437)	(2 584)
в том числе:		
-переоценка валютных счетов в банках	(413)	(1 449)
-прочие курсовые разницы	(24)	(1 135)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(1 315)	(1 204)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости	(4 938)	(3 252)
Итого Финансовые расходы	(6 690)	(7 040)

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

19. Налог на прибыль

(неаудированные данные)	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.
Текущий налог на прибыль		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(181)	(76)
Корректировки в отношении прошлых лет	8	217
Отложенный налог на прибыль		
Восстановление временных разниц	986	3 646
Восстановление по налогу на прибыль	813	3 787

20. 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.

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. Сроки выбытия указанных разбирательств определяются Гражданско-процессуальным законодательством РФ.

Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам по состоянию на 30 июня 2023 г. (неаудированные данные) составил 4 078 млн руб. (на 31 декабря 2022 г.: 3 707 млн руб.).

Сумма обязательства по судебным разбирательствам, вероятность взыскания по которым оценивается как умеренная, составляет по состоянию на 30 июня 2023 г. 265 млн руб.

Мероприятия по подготовке внесения имущества в уставной капитал Общества

В рамках Федерального Закона № 171-ФЗ от 29 июня 2018 г. «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» Общество проводит мероприятия по подготовке объектов недвижимого имущества, а также земельных участков, занятых такими объектами недвижимого имущества, к внесению в качестве дополнительного вклада Российской Федерации в уставной капитал Общества, включая мероприятия по кадастровому учету и государственной регистрации прав в отношении указанных объектов с учетом особенностей, установленных настоящей статьей. В ходе таких мероприятий возможно доначисление Федеральным агентством по управлению государственным имуществом арендных платежей в отношении земельных участков, безвозмездно используемых ФГУП «Почта России» до момента реорганизации. Общество не может достоверно оценить сумму потенциальных доначислений в отношении земельных участков, по которым на 30 июня 2023 г. не завершён процесс документального оформления права пользования.

Примечания к сокращенной промежуточной
консолидированной финансовой отчетности специального назначения
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

21. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Расшифровка справедливой стоимости по уровням в иерархии и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, представлена ниже:

	На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)				На 31 декабря 2022 г.			
	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость	Справедливая стоимость			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	129 921	-	129 921	-	258 397	-	258 397
Денежные средства с ограничением к использованию	-	-	7 745	7 745	-	-	6 490	6 490
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	41 909	41 909	-	-	35 785	35 785
Прочие финансовые активы	-	-	3 398	3 398	-	-	5 333	5 333
Прочие оборотные активы по переводным операциям	-	-	2 077	2 077	-	-	1 759	1 759
Итого финансовые активы	-	129 921	55 129	185 050	-	258 397	49 367	307 764
Обязательства								
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	29 653	29 653	-	-	32 849	32 849
Задолженность перед учредителем	-	-	17 345	17 345	-	-	15 064	15 064
Краткосрочная часть обязательств по аренде	-	-	5 283	5 283	-	-	4 557	4 557
Обязательства по переводным и посредническим операциям	-	-	89 547	89 547	-	-	201 432	201 432
Долгосрочная часть обязательств по аренде	-	-	23 465	23 465	-	-	25 942	25 942
Банковские кредиты	-	-	18 664	19 616	-	-	14 279	14 499
Облигационные займы	95 957	-	-	100 025	108 368	-	-	106 262
Итого финансовые обязательства	95 957	-	183 957	284 934	108 368	-	294 123	400 605

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. и 30 июня 2022 г. переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости, используемых при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов, не было.