


RSM**ООО «РСМ РУСЬ»**

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

*Реш - 1942
28.03.2017***МИ ФНС России
по крупнейшим
налогоплательщикам № 7****31 MAR 2017****ПОЛУЧЕНО ПО ТКС**Инспектор *Гирсен***Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 год****Органу, осуществляющему полномочия собственника имущества Федерального государственного унитарного предприятия «Почта России»****Аудируемое лицо:****Федеральное государственное унитарное предприятие «Почта России»** (сокращенное наименование **ФГУП «Почта России»**).

Место нахождения: 131000, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, д.37;

Основной государственный регистрационный номер - 1037724007276.

Аудитор:**Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».**

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ФГУП «Почта России», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ФГУП «Почта России» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ФГУП «Почта России» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000392 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 30 октября 2012г. № 184 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21003016667

Н. А. Данцер



Е.А. Валеева



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016

МИ ФНС России
по крупнейшим
налогоплательщикам № 7

Дата (число, месяц, год)

31 МАР 2017

по ОКПО

ИНН

ПОЛУЧЕНО ПО ТКС

Инспектор

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2016

13580559

7724261610

53.10

65241 | 12

384

Организация ФГУП "Почта России"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность национальной почты

Организационно-правовая форма/форма собственности

Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Москва, Варшавское шоссе, дом № 37

Пояснения	АКТИВ	Код строк	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	I	2	3	4	5
5100-5130ч.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 110 294	436 960	392 678
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200-5286ч.1, п.5.1.1ч.2	Основные средства	1150	26 159 548	24 608 853	24 441 842
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	853	18 514	36 389
5301-5329ч.1	Финансовые вложения	1170	7 965 127	154 088	2 254
	Отложенные налоговые активы	1180	5 192 541	5 030 138	4 939 776
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	10 738 712	6 375 596	6 336 073
5240-5250ч.1, п.5.1.3 ч.2	Незавершенное строительство	1195	9 411 778	5 220 113	5 022 460
	ИТОГО по разделу I	1100	51 167 075	36 624 149	36 149 012
п.5.1.5 ч.2	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе:	1210	10 023 157	8 571 846	7 909 122
5401,5421ч.1	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	4 053 162	3 581 547	3 723 676
5402,5422ч.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	5 221 374	4 273 275	3 541 340
5403,5423ч.1	расходы будущих периодов	1216	748 621	717 024	644 106
5404,5424ч.1	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	108 433	147 333	92 724
5501,5540ч.1, п.5.1.7 ч.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	18 792 556	14 364 370	16 490 079
5511,5531ч.1	покупатели и заказчики	1231	5 326 166	3 894 046	4 336 529
5512,5532ч.1	авансы выданные	1232	3 510 247	3 581 324	3 520 860
5513, 5533, 5501,5521ч.1	прочие дебиторы, включая долгосрочную дебиторскую задолженность	1233	9 956 143	6 889 000	8 632 690
5301-5329ч.1	Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	156 822 665	170 300 337	176 591 757
п.5.1.8 ч.2	Прочие оборотные активы, в том числе	1260	4 437 186	5 462 642	4 771 333
	прочие оборотные активы по переводным операциям	1261	3 390 235	4 524 766	3 793 940
	Итого по разделу II	1200	190 183 997	198 846 528	205 855 015
	БАЛАНС	1600	241 351 072	235 470 677	242 004 027

Пояснения	ПАССИВ	Код строк	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	1	2	3	4	5
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83 254	83 254	83 254
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	378 985	424 380	424 559
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	12 488	12 488	12 488
п.5.1.13 ч.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 868 301	17 108 469	15 161 474
	ИТОГО по разделу III	1300	19 343 028	17 628 591	15 681 775
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5552,5572ч.1, п.5.1.12 ч.2	Заемные средства	1410	32 061 768	10 814 872	12 652 155
5553,5573ч.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 082 401	933 589	942 486
5554,5574ч.1	Оценочные обязательства	1430	3 825 409	3 179 663	1 083 521
5555,5575ч.1	Прочие обязательства	1450	159 854	159 854	159 854
	ИТОГО по разделу IV	1400	37 129 432	15 087 978	14 838 016
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5561,5581ч.1	Заемные средства	1510	2 378 358	21 105 277	17 280 685
5560 ч.1, п.5.1.9 ч.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	26 705 741	26 202 129	21 058 936
5562,5582ч.1	поставщики и подрядчики	1521	9 031 240	5 869 370	5 693 703
5563,5583ч.1	задолженность перед персоналом организации	1522	2 709 388	1 561 963	1 300 074
5564,5584ч.1	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 847 354	1 705 376	1 328 482
5565,5585ч.1	задолженность по налогам и сборам	1524	3 608 807	3 838 288	3 621 836
5566,5586ч.1	авансы полученные	1525	7 815 549	6 549 442	6 529 810
5591,5592ч.1	задолженность перед учредителями	1526	-	-	-
5567,5587ч.1	прочие кредиторы	1527	1 693 403	6 677 690	2 585 031
п.5.1.10 ч.2	Доходы будущих периодов, в том числе	1530	807 686	850 524	45 222
5900-5951ч.1	целевое финансирование	1535	-	-	-
5700-5725ч.1, п.5.1.11 ч.2	Оценочные обязательства	1540	6 623 633	7 463 810	5 598 798
	Прочие обязательства, в том числе	1550	148 363 194	147 132 368	167 500 595
	прочие обязательства по переводным операциям	1551	148 363 194	147 132 365	167 500 595
	ИТОГО по разделу V	1500	184 878 612	202 754 108	211 484 236
	БАЛАНС	1700	241 351 072	235 470 677	242 004 027

Руководитель  Д.Е. Страшнов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Е.А. Кокорева
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.





Отчет о движении денежных средств

за 2016 г.

Организация **ФГУП "Почта России"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Деятельность национальной почты**

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

Единица измерения: **тыс.руб.**

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

13580559

7724261610

53.10

65241

12

384

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	159 912 224	150 858 746
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	142 815 862	134 777 197
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	903 740	1 952 825
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 192 622	14 128 724
Платежи - всего	4120	(158 044 143)	(159 525 514)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 620 393)	(52 844 394)
в связи с оплатой труда работников	4122	(67 579 842)	(60 280 701)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 586 954)	(2 405 841)
налога на прибыль организаций	4124	(29 687)	(3 995)
прочие платежи	4129	(35 227 267)	(43 990 583)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 868 081	(8 666 768)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 037 768	2 120 458
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 301	3 753
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 036 467	2 116 705
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 132 214)	(1 164 358)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 263 689)	(1 084 823)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(7 811 039)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(57 486)	(79 527)
прочие платежи	4229	-	(8)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 094 446)	956 100

МИ ФНС России
по крупнейшим
налогоплательщикам № 7

31 МАР 2017

ПОЛУЧЕНО ПО ТКС

Инспектор

С. С. Сорокин

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 411 888	17 935 147
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 999 779	6 214 870
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличение долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	11 098 750	2 982 527
прочие поступления	4319	1 313 359	8 737 750
Платежи - всего	4320	(22 141 963)	(19 441 925)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(150 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(394 513)	(308 825)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 654 596)	(14 908 495)
прочие платежи	4329	(4 092 854)	(4 074 605)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(730 075)	(1 506 778)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 956 440)	(9 217 446)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 300 337	176 591 757
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	156 822 665	170 300 337
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 521 232)	2 926 026

Руководитель

(подпись)

Д.Е. Страшнов

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)

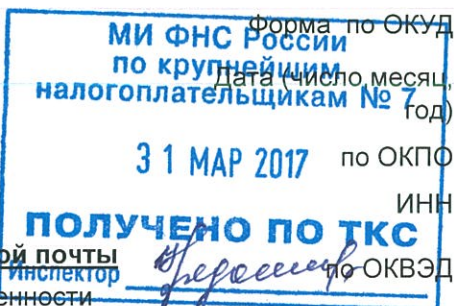
28 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2016 г.



Организация **ФГУП "Почта России"**



Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **деятельность национальной почты**

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

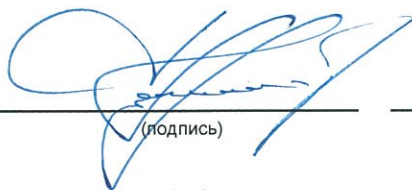
по ОКЕИ

КОДЫ		
710002		
31	12	2016
13580559		
7724261610		
53.10		
65241	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2	3	4	5
п. 5.2.1 ч.2	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), всего	2110	164 783 570	148 909 892
	в том числе: Выручка от услуг почтовой связи	2111	127 510 522	117 210 605
	Выручка от торговой деятельности	2112	20 001 314	15 096 143
	Выручка от денежного посредничества	2113	8 937 675	8 593 811
	Выручка от прочей деятельности	2114	8 334 059	8 009 333
5660 ч.1, п.5.2.2 ч.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего	2120	(151 053 469)	(140 421 240)
	в том числе: Себестоимость услуг почтовой связи	2121	(121 392 535)	(118 308 458)
	Себестоимость торговой деятельности	2122	(13 278 628)	(9 775 923)
	Себестоимость денежного посредничества	2123	(7 855 006)	(4 321 594)
	Себестоимость прочей деятельности	2124	(8 527 300)	(8 015 265)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 730 101	8 488 652
	Коммерческие расходы	2210	(8 919 811)	(6 361 165)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 810 290	2 127 487
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 043 751	2 125 438
	Проценты к уплате	2330	(2 484 522)	(2 563 288)
п. 5.2.3 ч.2	Прочие доходы	2340	12 727 992	25 735 633
п. 5.2.4 ч.2	Прочие расходы	2350	(15 224 085)	(25 909 555)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 873 426	1 515 715
	Текущий налог на прибыль (2411-2412)	2410	-	-
	Налог на прибыль*	2411	-	-
	Льгота по налогу на прибыль**	2412	-	-
	Доплата (уменьшение) налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды (2414-2415)	2413	120 597	80 730
	Доплата (уменьшение) налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды	2414	120 597	80 730
	Льгота по доплате (уменьшению) налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды**	2415	-	-
п.5.2.7 ч.2	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(366 162)	(329 955)
п.5.2.7 ч.2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2422	374 685	303 143
п.5.2.7 ч.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(148 812)	8 897
	в т.ч. Списание отложенных налоговых обязательств	2431	(9 752)	(9 610)
п.5.2.7 ч.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	41 806	9 632
	в т.ч. Списание отложенных налоговых активов	2451	108 235	17 894
	Прочее (санкции, пени к уплате в бюджет)	2460	(152 982)	(36 922)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 734 035	1 578 052

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 734 035	1 578 052
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

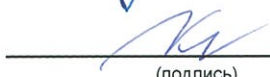


(подпись)

Д.Е.Страшнов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Е.А.Кокорева

(расшифровка подписи)

28 марта 2017г.



Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.



Организация ФГУП "Почта России"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Деятельность национальной почты

Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

МИ ФНС России
по крупнейшим
налогоплательщикам

31 MAR 2017

ПОЛУЧЕНО ПО

Инспектор

Форма по ОКУД	710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	13580559
ИНН	7724261610
по ОКВЭД	53.10
по ОКОФС	65241 12
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	83 254	X	424 559	12 488	15 161 474	15 681 775
За 2015 год Увеличение капитала - всего:	3210	-	X	-	-	2 505 849	2 505 849
в том числе чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 578 052	1 578 052
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, в т.ч.:	3213	X	X	-	X	927 797	927 797
дополнительный выпуск акций	3214	X	X	X	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	X	-	-	-	-
дополнительно передаваемого собственником имущества	3217	X	X	-	X	927 619	927 619
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	X	(179)	-	(558 854)	(559 033)
в том числе убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в т.ч.:	3223	-	X	(179)	X	(558 854)	(559 033)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	X	X	X	X	X	X
уменьшение количества акций	3225	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X
отчисления от прибыли за пользование федеральным имуществом	3228	-	X	-	X	(308 825)	(308 825)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X

(Наименование организации)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на конец 2015 года	3200	83 254	X	424 380	12 488	17 108 469	17 628 591
За 2016 год Увеличение капитала - всего:	3310	-	X	-	-	2 321 494	2 321 494
в том числе чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 734 035	1 734 035
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, в т.ч.:	3313	X	X	-	X	587 459	587 459
дополнительный выпуск акций	3314	X	X	X	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	X	-	-	-	-
дополнительно передаваемого собственником имущества	3317	X	X	X	X	541 534	541 534
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	X	(45 395)	-	(561 662)	(607 057)
в том числе убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в т.ч.:	3323	-	X	(45 395)	X	(561 662)	(607 057)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	X	X	X	X	X	X
уменьшение количества акций	3325	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3326	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
отчисления от прибыли за пользование федеральным имуществом	3328	-	X	-	-	(394 513)	(394 513)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	83 254	X	378 985	12 488	18 868 301	19 343 028

(Наименование организации)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок:	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки до корректировок, всего	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок, всего	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	20 150 714	18 479 116	15 726 997

Руководитель

Д.Е. Страшнов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)



(Наименование организации)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией - всего	5120	72	40	32

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью - всего	5130	16 465	5 003	457

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительный результат	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, за отчетный год	5160	1 224	-	-	-	1 224
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, за предыдущий год	5170	1 224	-	-	-	1 224
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, за отчетный год	5180	1 269 250	1 258 054	-	(764 139)	1 763 165
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, за предыдущий год	5190	769 684	599 859	(503)	(99 791)	1 269 250

(Наименование организации)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						Внутренние обороты между группами		На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		основные средства ("+" - поступило, "-" - выбыло)	Накопленная амортизация ("+" - поступило, "-" - выбыло)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, за отчетный год	5200	43 820 769	(19 211 916)	4 308 984	(476 964)	363 345	(2 644 670)	-	-	-	-	47 652 788	(21 493 240)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, за предыдущий год	5210	41 099 048	(16 657 207)	3 244 649	(522 928)	441 149	(2 995 864)	-	-	-	-	43 820 769	(19 211 916)
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания, за отчетный год	5201	21 008 445	(3 037 788)	638 829	(84 216)	17 200	(697 624)	-	-	(90 328)	(30 381)	21 472 729	(3 687 831)
Здания, за предыдущий год	5211	19 374 702	(2 327 278)	1 491 165	(51 040)	9 435	(692 419)	-	-	193 618	27 525	21 008 445	(3 037 788)
Сооружения, за отчетный год	5202	1 253 256	(377 240)	26 722	(1 530)	1 105	(132 925)	-	-	29 330	7 703	1 307 778	(516 763)
Сооружения, за предыдущий год	5212	1 259 055	(270 576)	185 006	(1 937)	1 270	(134 070)	-	-	(188 868)	(26 135)	1 253 256	(377 240)
Машины и оборудование, за отчетный год	5203	17 599 466	(13 007 575)	658 957	(314 564)	271 381	(1 573 643)	-	-	(259 216)	(43 563)	17 684 642	(14 266 274)
Машины и оборудование, за предыдущий год	5213	17 084 727	(11 216 739)	670 163	(183 288)	165 408	(1 959 437)	-	-	27 863	(3 193)	17 599 466	(13 007 575)
Транспортные средства, за отчетный год	5204	2 080 663	(1 093 279)	2 924 168	(53 218)	51 264	(150 937)	-	-	7 531	6 098	4 959 145	(1 199 049)
Транспортные средства, за предыдущий год	5214	1 465 793	(1 246 552)	861 070	(250 818)	247 422	(90 146)	-	-	4 619	4 003	2 080 663	(1 093 279)
Производственный и хозяйственный инвентарь, за отчетный год	5205	1 628 599	(1 488 256)	34 649	(20 206)	19 622	(58 052)	-	-	(19 279)	(15 575)	1 623 763	(1 511 112)
Производственный и хозяйственный инвентарь, за предыдущий год	5215	1 639 905	(1 406 159)	15 240	(31 816)	13 731	(95 073)	-	-	5 269	755	1 628 599	(1 488 256)
Прочие, за отчетный год	5206	250 341	(207 778)	25 659	(3 231)	2 774	(31 489)	-	-	331 962	75 717	604 731	(312 211)
Прочие, за предыдущий год	5216	274 866	(189 903)	22 005	(4 029)	3 883	(24 714)	-	-	(42 501)	(2 956)	250 341	(207 778)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, за отчетный год	5220	45 102	(26 588)	116	(38 685)	25 312	(4 404)	-	-	-	-	6 533	(5 680)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, за предыдущий год	5230	68 431	(32 042)	-	(23 329)	13 321	(7 866)	-	-	-	-	45 102	(26 588)

(Наименование организации)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, за отчетный год	5240	5 220 113	10 166 748	(965 715)	(5 009 369)	9 411 778
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, за предыдущий год	5250	5 022 460	4 807 927	(1 297 341)	(3 312 933)	5 220 113

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, либо выделения - всего:	5260	120 429	342 386		
	5270	-	-		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.		на 31.12.2015 г.		на 31.12.2014 г.
		3	4	3	5	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	47 797	89 376	144 593		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 716 114	25 992 329	21 251 658		
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	5284	2 327 112	281 555	599 883		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 525	8 034	18 594		
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-		

(Наименование организации)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная ректоривка	поступило	первоначальная стоимость	Накопленная ректоривка	Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная ректоривка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные – всего, за отчетный год	5301	154 088	-	7 811 039	-	-	-	-	7 965 127	-
Долгосрочные – всего, за предыдущий год	5311	2 254	-	151 834	-	-	-	-	154 088	-
Краткосрочные - всего, за отчетный год	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, за предыдущий год	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого, за отчетный год	5300	154 088	-	7 811 039	-	-	-	-	7 965 127	-
Финансовые вложения - итого, за предыдущий год	5310	2 254	-	151 834	-	-	-	-	154 088	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимости и прочие расходы	оборот запасов между их группами (видами) (+/-)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы – всего, за отчетный год	5400	8 571 846	-	24 967 683	(23 516 372)	x	10 023 157	-
Запасы – всего	5420	7 909 122	-	21 569 372	(20 906 648)	x	8 571 846	-
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, за отчетный год	5401	3 581 547	-	9 629 160	(9 173 842)	16 297	4 053 162	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, за предыдущий год	5421	3 723 676	-	8 726 198	(8 886 254)	17 927	3 581 547	-
готовая продукция и товары для перепродажи, за отчетный год	5402	4 273 275	-	14 851 296	(13 886 900)	(16 297)	5 221 374	-
готовая продукция и товары для перепродажи, за предыдущий год	5422	3 541 340	-	12 298 234	(11 548 372)	(17 927)	4 273 275	-
расходы будущих периодов, за отчетный год	5403	717 024	-	487 227	(455 630)	-	748 621	-
расходы будущих периодов, за предыдущий год	5423	644 105	-	544 941	(472 022)	-	717 024	-
прочие запасы и затраты, за отчетный год	5404	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты, за предыдущий год	5424	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

(Наименование организации)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, за отчетный год	5501	871 971	459 980	871 971	459 980
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5521	626 077	871 971	626 077	871 971
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, за отчетный год	5510	13 492 399	18 332 576	13 492 399	18 332 576
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5530	13 864 003	13 492 399	13 864 003	13 492 399
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками, за отчетный год	5511	3 894 046	5 326 166	3 894 046	5 326 166
расчеты с покупателями и заказчиками, за предыдущий год	5531	4 336 530	3 894 046	4 336 530	3 894 046
авансы выданные, за отчетный год	5512	3 581 324	3 510 247	3 581 324	3 510 247
авансы выданные, за предыдущий год	5532	3 520 861	3 581 324	3 520 861	3 581 324
прочие краткосрочные дебиторы, за отчетный год	5513	6 017 029	9 496 163	6 017 029	9 496 163
прочие краткосрочные дебиторы, за предыдущий год	5533	8 006 613	6 017 029	8 006 613	6 017 029
Итого, за отчетный год	5500	14 364 370	18 792 556	14 364 370	18 792 556
Итого, за предыдущий год	5520	16 490 080	14 364 370	16 490 080	14 364 370

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.		на 31.12.2015 г.		на 31.12.2014 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	-	-	-	-	-	-

(Наименование организации)

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, за отчетный год	5551	15 087 979	37 129 432
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5571	14 838 016	15 087 979
в том числе:		-	-
заемные средства, за отчетный год	5552	10 814 872	32 061 768
заемные средства, за предыдущий год	5572	12 652 155	10 814 872
отложенные налоговые обязательства, за отчетный год	5553	933 589	1 082 401
отложенные налоговые обязательства, за предыдущий год	5573	942 486	933 589
оценочные обязательства, за отчетный год	5554	3 179 663	3 825 409
оценочные обязательства, за предыдущий год	5574	1 083 521	3 179 663
прочие обязательства, за отчетный год	5555	159 854	159 854
прочие обязательства, за предыдущий год	5575	159 854	159 854
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, за отчетный год	5560	47 307 407	29 084 099
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5580	38 339 621	47 307 407
в том числе:		-	-
заемные средства, за отчетный год	5561	21 105 277	2 378 358
заемные средства, за предыдущий год	5581	17 280 685	21 105 277
расчеты с поставщиками и подрядчиками, за отчетный год	5562	5 869 370	9 031 240
расчеты с поставщиками и подрядчиками, за предыдущий год	5582	5 693 703	5 869 370
задолженность перед персоналом, за отчетный год	5563	1 561 963	2 709 388
задолженность перед персоналом, за предыдущий год	5583	1 300 074	1 561 963
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, за отчетный год	5564	1 705 376	1 847 354
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, за предыдущий год	5584	1 328 482	1 705 376
задолженность по налогам и сборам, за отчетный год	5565	3 838 288	3 608 807
задолженность по налогам и сборам, за предыдущий год	5585	3 621 836	3 838 288
авансы полученные, за отчетный год	5566	6 549 442	7 815 549
авансы полученные, за предыдущий год	5586	6 529 810	6 549 442
задолженность перед учредителями, за отчетный год	5591	-	-
задолженность перед учредителями, за предыдущий год	5592	-	-
прочие кредиторы, за отчетный год	5567	6 677 690	1 693 403
прочие кредиторы, за предыдущий год	5587	2 585 031	6 677 690
Итого, за отчетный год	5550	62 395 386	66 213 531
Итого, за предыдущий год	5570	53 177 637	62 395 386

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-

(Наименование организации)

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

1 Наименование показателя	2 Код	3 за 2016 г.	4 за 2015 г.
Материальные затраты	5610	22 274 321	18 347 948
Расходы на оплату труда	5620	73 539 791	67 512 827
Отчисления на социальные нужды	5630	21 557 796	19 710 489
Амортизация	5640	2 714 906	3 009 276
Прочие затраты	5650	39 886 467	38 201 863
Итого по элементам затрат	5660	159 973 280	146 782 404
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-

(Наименование организации)

7. Оценочные резервы, резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы - всего	2	3	4	5	6	7
Резервы - всего	5700	12 482 219	29 621 225	(27 907 326)	(1 850 729)	12 345 389
в том числе:						
оценочные резервы - всего	5710	1 838 745	611 732	(232 454)	(321 677)	1 896 347
в том числе:						
Оценочные резервы по сомнительным долгам	5711	1 153 804	378 357	(189 664)	(188 462)	1 154 034
Оценочные резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений	5712	-	-	-	-	-
Оценочные резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений	5713	-	-	-	-	-
Оценочные резервы под снижение стоимости материальных ценностей	5714	-	-	-	-	-
Оценочные резервы на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей	5715	684 941	233 375	(42 789)	(133 215)	742 313
резервы под оценочные обязательства - всего	5720	10 643 474	29 009 493	(27 674 873)	(1 529 052)	10 449 042
в том числе:						
Резервы под оценочные обязательства перед кредиторами по незавершенным судебным разбирательствам	5721	273 260	360 767	(95 829)	(305 081)	233 117
Резервы под оценочные обязательства на оплату ежегодных отпусков	5722	2 970 640	7 887 105	(7 840 390)	(281 864)	2 735 491
Резервы под оценочные обязательства на выплату премиального вознаграждения	5723	3 083 814	7 364 198	(7 869 279)	(328 961)	2 249 771
Резерв под оценочное обязательство по негосударственному пенсионному обеспечению (остаток на начало "..." Дт 76.09, "..." Кт 96)	5724	3 179 663	1 889 439	(1 107 733)	(135 960)	3 825 409
Прочие резервы под оценочные обязательства	5725	1 136 097	11 507 985	(10 761 642)	(477 187)	1 405 253

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	9 499 611	2 040 353	2 138 493
Выданные - всего	5810	984 688	1 604 869	1 515 141

(Наименование организации)

9. Целевое финансирование, включая государственную помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	119 761	1 114 584
в том числе:			
на текущие расходы – всего	5901	119 761	1 114 584
в том числе:			
на компенсацию потерь в доходах, связанных со сдерживанием роста тарифов на услуги по распространению периодических печатных изданий	5911	-	-
на покрытие убытков от оказания универсальных услуг связи с использованием ПКД (УУС)	5912	-	-
на покрытие части расходов, связанных с функционированием отделений почтовой связи, расположенных в районах Крайнего Севера и местностям, приравненным к ним	5913	-	-
прочие субсидии – всего	5914	119 761	1 114 584
в том числе:			
получено из федерального бюджета	5915	-	1 000 000
получено из внебюджетных фондов	5916	6 444	5 542
получено из иных источников	5917	113 317	108 042
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
СПРАВОЧНО: получено государственной помощи	5918	-	-
1	2	3	4
Бюджетные кредиты			
за отчетный год	5910	-	-
за предыдущий год	5920	-	-
Получено из внебюджетных фондов	5950	-	-
Получено из иных источников	5951	-	-

(Наименование организации)

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	5960	31 716 114	25 992 329	21 251 658
Арендованные по лизингу	5961	16 355 634	12 938 784	8 804 220
Прочие арендованные основные средства	5962	15 360 480	13 053 545	12 447 438
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5963	66 660	92 826	165 276
Прочее имущество, принятое на комиссию по централизованным договорам	5964	662 544	507 393	462 212
Товары, принятые на комиссию по централизованным	5965	6 154 786	3 774 046	4 694 129
Товары, принятые на комиссию по договорам филиалов	5966	728 117	622 363	676 875
Товары, принятые на комиссию и переданные на сторону	5967	26 872	-	-
Прочее имущество, принятое на комиссию по договорам филиалов	5968	14 763	3 084	13 664
Обеспечения обязательств и платежей полученные	5970	9 499 611	2 040 353	2 138 493
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5971	984 688	1 604 869	1 515 141
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5972	1 406 715	1 249 600	946 870
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	5975	13 057	25 364	29 713
Нематериальные активы, полученные в пользование	5976	1 368 690	964 955	598 091
Бланки строгой отчетности	5977	77 706	235 803	258 162
Знаки почтовой оплаты	5978	8 446 421	7 444 173	7 797 292
Материальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываемые в составе оборотных активов	5979	10 468 475	9 815 302	9 366 147
Основные средства, сданные в аренду	5980	48 533	318 269	571 785
Спецдежда в эксплуатации	5983	520 092	427 534	556 218
Прочие материальные ценности	5984	315 671	349 295	415 274
Тара и тарные материалы	5985	316 884	322 336	431 362
Активы, права пользования на которые документально не оформлены	5986	39 325 353	23 969 337	18 382 495
Земельные участки, права пользования на которые не оформлены	5987	39 109 405	23 709 347	18 590 593
Объекты недвижимости, права пользования на которые документально не оформлены	5988	209 558	252 672	285 770
Прочие активы, права пользования на которые документально не оформлены	5989	6 389	7 318	20 722
Прочие ценности, принятые на ответственное хранение	5990	143 782	98 643	101 409
Земельные участки, находящиеся в постоянном (бессрочном) пользовании	5991	2 758 995	3 743 941	3 602 352

(Наименование организации)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5
Активы на праве безвозмездного пользования	5992	817 065	848 244	782 852
Недостачи и потери от порчи ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	5993	28 948	16 215	23 695

Руководитель

Д.Е.Страшнов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А.Кокорева

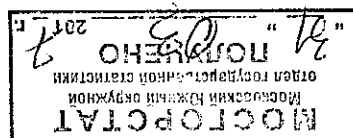
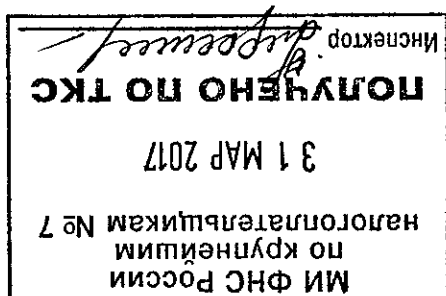
(расшифровка подписи)



28 марта 2017г.

(дата составления документа)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД
(часть 2)



СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения о Предприятии	5
1.1. Полное наименование Предприятия	5
1.2. Краткое наименование Предприятия	5
1.3. ИНН/КПП	5
1.4. Местонахождение	5
1.5. Фактический и почтовый адрес	5
1.6. Дата государственной регистрации	5
1.7. Основной государственный регистрационный номер	5
1.8. Величина уставного фонда	5
1.9. Сведения об учредителях	5
1.10. Состав членов исполнительных и контрольных органов	5
1.11. Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц	5
1.12. Сведения о наличии представительства	6
1.13. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях	6
1.14. Численность работников	11
1.15. Сведения о кредитных рейтингах ФЛП «Почта России»	11
2. Краткая характеристика деятельности Предприятия	12
2.1. Основная деятельность - оказание услуг почтовой связи	12
2.2. Торговая деятельность	12
2.3. Денежное посредничество	12
2.4. Прочая деятельность	13
2.5. Инвестиционная деятельность	13
2.6. Финансовая деятельность	15
3. Общие правила формирования отчетности	15
3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности	15
3.2. Причины существенного изменения содержания структуры форм отчетности в отчетном периоде	16
3.3. Проведение обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ФЛП «Почта России»	16
4. Основные положения учетной политики Предприятия	17
4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2016 году	17
4.2. Учетная политика для целей налогообложения в 2016 году	20
4.3. Планируемые изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2017 году по сравнению с 2016 годом	22
4.4. Планируемые изменения учетной политики для целей налогообложения в 2017 году по сравнению с 2016 годом	22

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности	22
5.1. Активы и обязательства	22
5.1.1. Основные средства	22
5.1.2. Объекты основных средств, предоставляемые и полученные в аренду	23
5.1.3. Прочие внеоборотные активы и незавершенное строительство	24
5.1.4. Доходные вложения в материальные ценности	24
5.1.5. Запасы	24
5.1.6. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	25
5.1.7. Дебиторская задолженность	25
5.1.8. Прочие оборотные активы	26
5.1.9. Кредиторская задолженность	27
5.1.10. Доходы будущих периодов	28
5.1.11. Резервы под оценочные обязательства	28
5.1.12. Заемные средства	29
5.1.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	30
5.2. Основные показатели деятельности за отчетный год	31
5.2.1. Доходы по обычным видам деятельности	31
5.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	31
5.2.3. Прочие доходы	32
5.2.4. Прочие расходы	33
5.2.5. Операции в иностранной валюте	34
5.2.6. Средства целевого финансирования	34
5.2.7. Отложенные налоги	34
5.3. Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств	37
6. Информация о связанных сторонах	37
6.1. Информация об операциях со связанными сторонами	37
6.2. Информация об общем размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	38
7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации	38
7.1. Основные показатели текущей деятельности организации	38
7.2. Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации	39
7.3. Анализ финансового состояния предприятия на краткосрочную перспективу	40
7.3.1. Показатели эффективности хозяйственной деятельности	40
7.3.2. Показатели ликвидности	41
7.3.3. Показатели платежеспособности (структуры капитала)	41

7.3.4. Показатели деловой активности.....	41
7.3.5. Показатели структуры баланса и платежеспособности Предприятия.....	42
7.4. Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу.....	42
7.4.1. Структура источников средств.....	42
7.4.2. Степень зависимости организации от внешних инвесторов и кредиторов.....	42
7.4.3. Динамика инвестиций на перспективу с определением эффективности этих инвестиций.....	42
7.5 Показатели деловой активности организации.....	43
7.5.1. Степень выполнения плановых показателей.....	43
7.5.2. Уровень эффективности использования ресурсов организации.....	44
7.5.3. Мероприятия по энергосбережению и повышению энергoeffективности на предприятии.....	44
8. Сведения о собственном капитале организации.....	44
9. События после отчетной даты.....	45
10. Основные обязательства и условные активы.....	45

1. Общие сведения о Предприятии

1.1. Полное наименование Предприятия

Федеральное государственное унитарное предприятие «Почта России»

1.2. Краткое наименование Предприятия

ФГУП «Почта России»

1.3. ИНН/КПП

7724261610 / 997750001

1.4. Местонахождение

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

1.5. Фактический и почтовый адрес

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

1.6. Дата государственной регистрации

13 февраля 2003 года

1.7. Основной государственный регистрационный номер

№ 1037724007276

1.8. Величина уставного фонда

83 254 020 (восемьдесят три миллиона двести пятьдесят четыре тысячи двадцать) рублей 02 (две) копейки.

1.9. Сведения об учредителях

ФГУП «Почта России» находится в ведомственном подчинении Минкомсвязи России.

Полномочия собственника имущества ФГУП «Почта России» осуществляют Минкомсвязи России и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.10. Состав членов исполнительных и контрольных органов

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

1.11. Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц

№	Наименование организации	Вид деятельности	Размер участия (доли), тыс. руб.	% уставного капитала	Адрес организации
1	ПАО «Банк Открытие»	Банковская деятельность	3	0,07	119021, г. Москва, ул. Тимирязевская, д. 11 стр. 13
2	ЗАО «Санкт-Петербургский центр	Подготовка специалистов связи	49	1,25	193232, Санкт-Петербург, пр. Бойшевский,

№	Наименование организации	Вид деятельности	Размер участия (доли), тыс. руб.	% уставного капитала	Адрес организации
3	ООО «ТрансЛЭК»	Организация перевозок грузов	2 202	20	107140 г. Москва Краснопродульный пер. д. 7
4	ООО «Почтовые финансы»	Финансовое посредничество	7 961 039	100	Варшавское шоссе, д. 37
5	«РусПост ЛмбХ» (RusPost GmbH, ООО)	Оказание услуг почтовой связи	1 834	100	Buckower Chaussee 47 - 54, 12277, Berlin

1.12. Сведения о наличии представительства

ФГУП «Почта России» на отчетную дату не имеет представительств.

1.13. Сведения о наличии филиалов и обособленных подразделений

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
1.	УФПС Алтайского края	пр. Ленина, д. 54, г. Барнаул, 656000
2.	УФПС Амурской области	ул. Пионерская, д. 27, г. Благовещенск, Амурская область, 675000
3.	УФПС Архангельской области	пр-т Троицкий, д. 45, г. Архангельск, 163000
4.	УФПС Астраханской области	ул. Чернышевского, д. 10/25, г. Астрахань, 414000
5.	УФПС Белгородской области	пл. Революции, д. 3, г. Белгород, 308000
6.	УФПС Брянской области	ул. Карла Маркса, д. 9, г. Брянск, 241050
7.	УФПС Владимирской области	пр-т Строителей, д. 1Б, г. Владимир, 600026
8.	УФПС Волгоградской области	ул. Мира, д. 9, г. Волгоград, 400066
9.	УФПС Вологодской области	Советский пр., д. 4, г. Вологда, 160000
10.	УФПС Воронежской области	пр-т Революции, д. 25, г. Воронеж, 394000
11.	УФПС г. Москвы	ул. Мясницкая, д. 26, г. Москва, 101000
12.	УФПС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ул. Б. Морская, д. 61, г. Санкт-Петербург, 190000

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
13.	УФПС Еврейской автономной области	пр-т 60-летия СССР, д.16, г. Биробиджан, ЕАО, 682200
14.	УФПС Забайкальского края	ул. Ленина, д. 107, г. Чита, 672000
15.	УФПС Ивановской области	пр-т Ленина, д.17, г. Иваново, 153000
16.	УФПС Иркутской области	пер. Богданова, д. 8А, г. Иркутск, 664011
17.	УФПС Кабардино-Балкарской Республики	пр-т Шогенцукова, д. 14, г. Нальчик, 360051
18.	УФПС Калининградской области	ул. Космонавта Леонова, д. 22, г. Калининград, 236022
19.	УФПС Калужской области	ул. Карпова, д.4, г. Калуга, 248650
20.	УФПС Камчатского края	ул. Советская, д. 39а, г. Петропавловск-Камчатский, 683000
21.	УФПС Карачаево-Черкесской Республики	ул. Лушкенинская, д. 71, г. Черкесск, 369000
22.	УФПС Кемеровской области	пр-т Советский, д.61, г. Кемерово, 650000
23.	УФПС Кировской области	ул. Спасская, д. 43, г. Киров, 610000
24.	УФПС Костромской области	ул. Подлипная, д.1, г. Кострома, 156005
25.	УФПС Красноярского края	ул. Карасунская, д. 68, г. Красноярск, 350000
26.	УФПС Красноярского края	пр-т Мира, д.102, г. Красноярск, 660017
27.	УФПС Крымского федерального округа	ул. Ж. Дерюгиной, д.10 г. Симферополь Республика Крым, 295022
28.	УФПС Курганской области	ул. Гоголя, д. 44-а, г. Курган, 640002
29.	УФПС Курской области	Площадь Красная, д. 8, г. Курск, 305000
30.	УФПС Липецкой области	ул. Зереля, д.2, г. Липецк, 398000
31.	УФПС Магаданской области	пр-т Ленина, д. 2А, г. Магадан, 685000
32.	УФПС Московской области	Октябрьский проспект, д. 211, г. Люберцы, 140000
33.	УФПС Мурманской области	ул. Ленинградская, д.27, г. Мурманск, 183038

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес	34.	УФПС Ненецкого автономного округа	ул. Смирновича, д.25, г. Нарьян-Мар, 166000
			35.	УФПС Нижегородской области	ул. Большая Покровская, д. 56 г. Нижний Новгород, 603000
			36.	УФПС Новгородской области	ул. Дворцовая, д.2/1, г. Великий Новгород, 173000
			37.	УФПС Новосибирской области	ул. Ленина, д.5, г. Новосибирск, 630099
			38.	УФПС Омской области	ул. Герцена, д.1, г. Омск, 644099
			39.	УФПС Оренбургской области	ул. Кирова, д. 18/15, г. Оренбург, 460000
			40.	УФПС Орловской области	ул. Ленина, д.43, г. Орел, 302000
			41.	УФПС Пензенской области	ул. Куприна, д. 1/2А, г. Пенза, 440000
			42.	УФПС Пермского края	ул. Ленина, д. 68, г. Пермь, 614096
			43.	УФПС Приморского края	ул. Верхнепортовая, д. 2, г. Владивосток, 690090
			44.	УФПС Псковской области	ул. Советская, д.20, г. Псков, 180000
			45.	УФПС Республики Адыгея	ул. Краснооктябрьская, д.20, г. Майкоп, Республика Адыгея, 385000
			46.	УФПС Республики Алтай	ул. Чорос-Тукина, д.17, г. Горно-Алтайск, Республика Алтай, 649000
			47.	УФПС Республики Башкортостан	ул. Ленина, д. 28, г. Уфа, 450000
			48.	УФПС Республики Бурятия	ул. Ленина, д. 61, г. Улан-Удэ, 670000
			49.	УФПС Республики Дагестан	ул. Абулбакарова, д. 18, г. Махачкала, 367000
			50.	УФПС Республики Ингушетия	ул. Осканова, д. 35, г. Назрань, 386103
			51.	УФПС Республика Калмыкия	микрорайон 8-й, д.16, г. Элиста, Республика Калмыкия, 358014
			52.	УФПС Республики Карелия	ул. Джержинского, д. 5, г. Петрозаводск, 185000
			53.	УФПС Республики Коми	ул. Ленина, д.60, г. Сыктывкар, 167981
			54.	УФПС Республики Марий Эл	ул. Советская, д. 140, г. Йошкар-Ола, Республика Марий Эл, 424000
			55.	УФПС Республики Мордовия	ул. Болшевистская, д.31,

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес		
56.	УФПС Республики Саха (Якутия)	ул. Дзержинского, д. 4, г. Якутск, Республика Саха (Якутия), 677000		
57.	УФПС Республики Северная Осетия-Алания	пр. Коста, д. 134, г. Владикавказ, Республика Северная Осетия, 362003		
58.	УФПС Республики Тыва	ул. Дружбы, д. 156А, г. Кызыл, 667000		
59.	УФПС Республики Хакасия	пр. Ленина, д. 86, г. Абакан, Республика Хакасия, 655017		
60.	УФПС Ростовской области	ул. Лермонтовская, д. 116, г. Ростов-на-Дону, 344000		
61.	УФПС Рязанской области	ул. Почтовая, д.49, г. Рязань, 390000		
62.	УФПС Самарской области	ул. Ленинградская, д. 24, г. Самара, 443099		
63.	УФПС Саратовской области	Привокзальная пл., д. 1, г. Саратов, 410012		
64.	УФПС Сахалинской области	ул. Ленина, д. 220, г. Южно-Сахалинск, 693000		
65.	УФПС Свердловской области	пр. Ленина, д. 39, г. Екатеринбург, 620000		
66.	УФПС Смоленской области	ул. Октябрьской Революции, д.6, г. Смоленск, 214000		
67.	УФПС Ставропольского края	ул. Тельмана, д. 84, г. Ставрополь, 355002		
68.	УФПС Тамбовской области	ул. Советская, д. 114, г. Тамбов, 392000		
69.	УФПС «Татарстан почтасы»	ул. Рахматуллина, д.3, г. Казань, 420111		
70.	УФПС Тверской области	ул. Советская, д. 31, г. Тверь, 170100		
71.	УФПС Томской области	пр. Ленина, д. 93, г. Томск, 634050		
72.	УФПС Тульской области	пр-т Ленина, д.33, г. Тула, 300000		
73.	УФПС Тюменской области	ул. Республики, д. 56, г. Тюмень, 625000		
74.	УФПС Удмуртской Республики	ул. Пушкинская, д. 266-А, г. Ижевск, Удмуртская Республика, 426008		
75.	УФПС Ульяновской области	ул. Локомотивная, д. 98, г. Ульяновск, 432700		
76.	УФПС Хабаровского края	ул. Муравьева-Амурского, д. 28,		

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес	
77.	УФПС Ханты-Мансийского автономного округа - Югра	ул. Сverdлова, д.6, г. Ханты-Мансийск, 628012	г. Хабаровск, 680000
78.	УФПС Челябинской области	ул. Кирова, д. 161, г. Челябинск, 454000	
79.	УФПС Чеченской Республики	ул. Грибоeдoвa, д.110, г. Грозный, Чеченская Республика, 364051	
80.	УФПС Чувашской Республики	пр-т Лeнннa, д.2, г. Чебоксары, Чувашская Республика, 428000	
81.	УФПС Чукотского автономного округа	ул. Лeнннa, д.20, г. Анадырь, Чукотский АО, 689000	
82.	УФПС Ямало-Ненецкого автономного округа	ул. Лeнннa, д.36, г. Салехард, Ямало-Ненецкий АО, 629007	
83.	УФПС Ярославской области	ул. Сoвeтскaя, д. 34А, г. Ярославль, 150003	
84.	ЦМПП	Краснопрудный пер., д.7, г. Москва, 107140	
85.	EMS Почта России	проспект Вeрнaдскoгo, д. 18, г. Москва, 119454	
86.	Филиал ФГУП «Почта России» - автоматизированные сортировочные центры	ул. Матвеевская, 7 мкр. Львовский, г. Подольск, Московская область, 142155	
87.	Филиал ФГУП «Почта России» - Центры гибридной почты	Краснопрудный пер., д.7, г. Москва, 107140	
88.	«Russian Post» - филиал ФГУП «Почта России» в Германии	Гроссбернштрассе, 146, Берлин, Федеративная Республика Германия, 12277	
89.	ЦАИТС	Октябрьский бульвар, д. 20/49, г. Пушкин, г. Санкт-Петербург, 196608	
90.	Пансионат «Почтовик»	ул. Мира, д. 11, п. Кабардинка, Егeнджикский район, Краснодарский край, 353480	
91.	УФПС Крымского Федерального Округа	ул. Жeннн Дeрeгннн, д.10, г.Симферополь, Республика Крым, 295022	
92.	Почтовые Технологии	ул. Рaхмaтулнннa, д.3, г. Казань, Республика Татарстан, 420111	

1.14. Численность работников

Показатель	за 2016 год	за 2015 год	изменения
1. Среднегодовая численность работников, чел.	292 383	292 689	- 306
2. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	73 539 791	67 512 827	+ 6 026 964
3. Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	21 557 796	19 710 489	+ 1 847 307

1.15. Сведения о кредитных рейтингах ФГУП «Почта России»

ФГУП «Почта России» рейтинговым агентством Fitch Ratings CIS Ltd. 26.09.2012 присвоены следующие рейтинги:

- долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – BBV, прогноз «стабильный»;
- долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте – BBV, прогноз «стабильный»;
- краткосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – F3;
- краткосрочный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте – F3;
- долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – BBV, прогноз «стабильный»;
- долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте – BBV, прогноз «стабильный»;
- значение кредитного рейтинга на 31.12.2016:
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).
- национальный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – F3;
- национальный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте – F3;

Документарным процентным неконвертируемым облигациям серии 02, 03 и 04 (государственные реестрационные номера выпусков 4-02-00005-T от 04.10.2012 г., 4-03-00005-T от 04.10.2012 г., 4-04-00005-T от 04.10.2012 г.) 05.11.2012 присвоены следующие рейтинги:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – BBV;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).
- значение кредитного рейтинга на 31.12.2016:
- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – BBV;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).

Документарным процентным неконвертируемым биржевым облигациям серии БО-01 (государственные реестрационные номера выпуска 4B02-01-00005-T от 26.11.2015), БО-02 (государственные реестрационные номера выпуска 4B02-02-00005-T от 05.05.2016), БО-03 (государственные реестрационные номера выпуска 4B02-03-00005-T от 05.05.2016) 21.12.2015, 05.08.2016 и 21.10.2016 соответственно, присвоены следующие рейтинги:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – BBV;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).
- значение кредитного рейтинга на 31.12.2016:
- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – BBV;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).

ФГУП «Почта России» рейтинговым агентством ООО «Национальное Рейтинговое Агентство» 01.12.2014 присвоен рейтинг кредитоспособности – AAA, максимальная

кредитоспособность, со стабильным прогнозом с учетом рейтинга поддержки на уровне «RS1» от Российской Федерации.

Значение рейтинга на 31.12.2016 не изменялось.

Документарным процентным неконвертируемым облигациям серии 02 (государственный регистрационный номер выпуска 4-02-00005-Т от 04.10.2012 г.), серии 03 (государственный регистрационный номер выпуска 4-03-00005-Т от 04.10.2012 г.), серии 04 (государственный регистрационный номер выпуска 4-04-00005-Т от 04.10.2012 г.) 01.12.2014 г. присвоен рейтинг кредитоспособности – AAA, максимальная кредитоспособность, прогноз «стабильный».

Значение рейтинга на 31.12.2016 не изменялось.

2. Краткая характеристика деятельности Предприятия

2.1. Основная деятельность - оказание услуг почтовой связи

В 2016 году ФГУП «Почта России» получено доходов от реализации услуг почтовой связи в сумме 127 510 522 тыс. руб., из них:

Наименование услуг (по видам деятельности ОКВЭД)	Выручка без НДС (тыс. руб.)
Пересылка внутренней корреспонденции	36 007 790
Пересылка посылок, контейнеров и других вещей	21 186 449
Пересылка международной почты	21 198 076
Пересылка газет и других периодических изданий	5 461 941
Прочая деятельность почтовой связи (пересылка почтовых переводов, доставка и выплата пенсий и пособий, и др.)	43 656 266

В 2016 году по сравнению с 2015 годом рост доходов от услуг почтовой связи в целом составил 8,8% (на 10 299 917 тыс. руб.). Существенное увеличение произошло по доходам от пересылки международной почты (расчеты с иностранными почтовыми административными) на 7 534 537 тыс. руб., пересылки посылок, контейнеров и других вещей на 4 471 546 тыс. руб., что соответственно на 55,1% и 26,8% больше, чем в 2015 году. Так же выросли в сравнении с 2015 годом доходы от пересылки внутренней корреспонденции на 496 169 тыс. руб. или на 1,4%. В 2016 году снижение доходов по сравнению с 2015 годом произошло по пересылке газет и других периодических изданий на 1 075 741 тыс. руб. и по почтовым переводам денежных средств на 1 063 660 тыс. руб.

2.2. Торговая деятельность

Общий доход по торговой деятельности в 2016 году составил 20 001 314 тыс. руб., что на 32,5% (4 905 171 тыс. руб.) больше, чем в 2015 году. К основным товарным категориям, реализуемым через сеть почтовой связи, относятся товары повседневного спроса (продовольственные товары, не требующие особых условий хранения, товары бытовой химии и средства гигиены, текстильные и трикотажные товары и др.), и сопутствующие товары имеющие давнюю историю продаж на почте (периодические печатные издания, книжная продукция, филателистическая продукция, канцелярские и бумажно-беловые товары, и др.).

2.3. Денежное посредничество

Общий доход по деятельности с денежным посредничеством в 2016 году составил 8 937 675 тыс. руб., что на 4,0% (343 864 тыс. руб.) больше, чем в 2015 году.

Основную сумму доходов по данному виду деятельности составляет доход от приема платежей в пользу третьих лиц - платежей за коммунальные услуги, за услуги электросвязи и сотовой связи, Интернет и кабельного телевидения, различных пошлин, штрафов и проч. (87,9%).

2.4. Прочая деятельность

Доходы от прочих видов деятельности в 2016 году составили 8 334 059 тыс. руб., что на 4,1% (324 726 тыс. руб.) больше, чем в 2015 году. Существенное увеличение произошло по доходам от услуг по доставке неконвертованных счетов, извещений и пакетов платёжных документов. В 2016 году доходы по данной услуге увеличились на 13,8% (349 389 тыс. руб.) до 2 885 657 тыс. руб.

ФГУП «Почта России» оказывает комплекс рекламных услуг, в том числе распространение рекламно-информационных материалов (рекламные листовки, буклеты, брошюры и пр.) по абонентским личным адресам населения, размещение рекламно-информационных материалов в отделе почтовой связи.

2.5. Инвестиционная деятельность

В 2016 году общий объем инвестиций ФГУП «Почта России» на мероприятия по развитию предприятия составил 21 450 040 тыс. руб., что на 192% (14 110 280 тыс. руб.) больше объема инвестиционных вложений 2015 года.

Направление инвестиций в 2015-2016 гг.

Направление инвестиций	2015 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.	Прирост	
			тыс. руб.	%
Модернизация инфраструктуры почтовой логистики	3 696 579	7 996 531	4 299 952	116%
Обеспечение почтовой инфраструктуры техническими средствами	979 290	1 470 952	491 662	50%
Развитие инфраструктуры для оказания финансовых услуг	1 827 946	3 114 606	1 286 660	70%
Развитие информационной и технологической инфраструктуры предприятия	101 222	10 426	-90 796	-90%
Модернизация объектов почтовой связи и обеспечивающих объектов	584 723	1 046 486	461 763	79%
Финансовая сфера	150 000	7 811 039	7 661 039	5 107%
ИТОГО:	7 339 760	21 450 040	14 110 280	192%

Основным направлением инвестиций ФГУП «Почта России» в 2016 году стала модернизация инфраструктуры почтовой логистики, как одна из приоритетных целей развития предприятия, направленная на обеспечение скорости и надежности доставки отправлений на востребованном рынке услуг, а также возможности внедрения дополнительных инвестиционных расходов так же включены расходы на проценты по долговым обязательствам и лизинговые платежи.

Объем инвестиционных вложений 2016 года в модернизацию инфраструктуры почтовой логистики составил 7 996 531 тыс. руб.

Одним из основных направлений модернизации почтовой логистики в 2016 году стало приобретение и закупка на маршрут двух грузовых самолетов ТВ-204С, предназначенных для организации регулярных авиатранспортировок почтовых отправлений с возможностью транспортировки грузов (почты). Сумма инвестиционных вложений, направленная на реализацию проекта в 2016 году, составила 2 873 700 тыс. руб.

Объем инвестиционных вложений в создание Казанского ЛПЦ в 2016 году составил 1 776 183 тыс. руб., в рамках которых было продолжено выполнение строительно-монтажных работ и технологическое присоединение к сетям водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения.

В 2016 году в развитие многофункционального Логистического почтового центра (ЛПЦ) Внуково объем вложений составил 849 215 тыс. руб. Также в 2016 году продолжены работы по созданию Логистических почтовых центров в Казани, Ростове-на-Дону, Новосибирске, Екатеринбурге, Хабаровске.

В 2016 году ФЛВЦ «Почта России» было закуплено 10 современных почтовых багажных вагонов. Инвестиции за 2016 год в модернизацию парка почтовых вагонов составили 696 034 тыс. руб.

Инвестиции в обеспечение почтовой инфраструктурой техническими средствами (машины и оборудование для организации производственной и хозяйственной деятельности, системы охраны и другие технические средства) составили в 2016 году 1 470 952 тыс. руб. Это связано, в первую очередь, с реализацией капитального проекта «Создание систем защиты доходов при использовании франкировальных машин», основной целью которого является повышение доходов ЛПЦ за счет минимизации потерь от неправомерного применения франкировальных машин. Всего в рамках проекта на сети работает 577 франкировальных машин в 285 отделениях почтовой связи.

Инвестиции в машины и оборудование для организации производственных процессов в 2016 году составили 127 561 тыс. руб.

Обеспечение безопасности отделений почтовой связи и сотрудников ЛПЦ является ключевым элементом стабильного обеспечения населения качественным сервисом ФЛВЦ «Почта России». На усиление мер безопасности на объектах почтовой связи, установку систем противопожарной защиты и обеспечение работников ЛПЦ средствами индивидуальной защиты в 2016 году было направлено 212 700 тыс. руб.

В 2016 году капитальные вложения в развитие информационной и технологической инфраструктуры составили 3 114 606 тыс. руб. Продолжены работы по внедрению Единой автоматизированной системы отделений почтовой связи (ЕАС ОПС), покрывающей все функциональные задачи работы отделений почтовой связи. За отчетный период система ЕАС ОПС введена в эксплуатацию в 16 тысячах отделениях почтовой связи. Объем инвестиционных затрат, направленных на внедрение системы и тиражирование ЕАС ОПС в 2016 году, составил 493 513 тыс. руб.

В отчетном году была продолжена замена и дооснащение ЛПЦ средствами вычислительной и оптической, в том числе в рамках реализации проекта ЕАО ОПС. Совокупная сумма инвестиций составила 695 107 тыс. руб.

В обновлении парка контрольно-кассовых машин на рабочих местах отделений почтовой связи в 2016 году объем инвестиций составил 250 102 тыс. руб.

На лицензионное и активированное программное обеспечение ЛПЦ в 2016 году было направлено 441 170 тыс. руб.

В 2016 году на обеспечение бесперебойного функционирования существующих и вводимых в действие информационных систем направлено 206 197 тыс. руб.

В 2015 году в соответствии с решением ЛПЦ была начата реализация проекта по созданию крупного универсального банка с участием ФЛВЦ «Почта России». В рамках реализации проекта в 2016 году было открыто 2 605 окон формата Б (с присоединением сотрудника Банка) и 4 097 окон формата П (с присоединением сотрудника ЛПЦ), через которые осуществляется продажа банковских услуг. Общий объем вложений в проект за 2016 год составил 7 811 039 тыс. руб.

На модернизацию объектов почтовой связи в 2016 году было направлено 1 046 486 тыс. руб.

Финансирование инвестиционной программы на 2016 год осуществлялось преимущественно за счет собственных средств.

2.6. Финансовая деятельность

Финансовая деятельность ФЛП «Почта России» в 2016 году была направлена на обеспечение эффективного финансирования инвестиционной программы предприятия, а также на рефинансирование текущих долговых обязательств и повышение качества долгового портфеля предприятия.

В рамках данных целей предприятием в 2016 году были реализованы следующие ключевые мероприятия:

- в марте 2016 года своевременно и в полном объеме исполнены обязательства по погашению дебютных облигаций ФЛП «Почта России» серии 01 (номинальная сумма займа 7 000 000 тыс. руб.);

- в мае 2016 года предприятие осуществило выпуск размещенных биржевых облигаций серии БО-02 объемом 5 000 000 тыс. руб.;

- в сентябре 2016 года привлечено долгосрочное заемное финансирование, предоставленное АО «АЛФА-БАНК» в рамках целевого кредита в объеме 3 000 000 тыс. руб.;

- в сентябре 2016 года предприятие осуществило выпуск и размещение биржевых облигаций серии БО-03 объемом 5 000 000 тыс. руб.;

- в октябре 2016 года предприятием своевременно и в полном объеме исполнены обязательства по оферте по облигациям серий 02, 03, 04 (номинальная сумма каждого займа 3 000 000 тыс. руб., всего 9 000 000 тыс. руб.), принятые в рамках организации второго размещения решения позволили обеспечить предприятию долгосрочный комфортный график погашения долга;

в декабре 2016 года предприятием был осуществлен выпуск и размещение по минимальной ставке дебютного целевого облигационного займа серии БО-001Р-01 объемом 1 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 7 лет.

Операции с финансовыми вложениями, в части ценных бумаг иных эмитентов, не осуществлялись.

3. Общие правила формирования отчетности

3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

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

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

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

- Бухгалтерская отчетность предприятия составляется на русском языке;
- Каждая отчетная форма содержит наименование формы (бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и т.д.);
- В бухгалтерском балансе указана отчетная дата – 31 декабря 2016 года.

- В Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменении капитала, Отчете о движении денежных средств указан отчетный период – 2016 год;
 - В каждой отчетной форме бухгалтерской отчетности предприятия указано название предприятия – ФГУП «Почта России», его организационно-правовая форма – федеральное государственное унитарное предприятие и формат представления числовых показателей – тыс. руб.;
 - Показатели отчетности выражены в валюте РФ, то есть – в рублях;
 - Ответственные показатели доходов и расходов в бухгалтерской отчетности предприятия отражены обособленно, при этом предприятие признает показатели доходов или расходов существенным, если его сумма составляет не менее 5% от общей суммы доходов или расходов предприятия за отчетный год;
 - Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств, в части сумм НДС относящихся к продажам продукции, товаров, работ и услуг, а также денежные потоки по переведенным средствам отражены свёрнуто.
 - Остатки денежных средств в иностранной валюте по отношению к рублю в форме «Отчет о движении денежных средств» на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего года не пересчитываются. Отдельно указывается величина влияния изменений курса иностранных валют по отношению к рублю на указанные величины.
- 3.2. Причины существенного изменения содержания, структуры форм отчетности в отчетном периоде**
- Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности в отчетном периоде не вносились.

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

Во ФГУП «Почта России» ежегодно проводится обязательная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с Федеральными законами от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Постановлениями Правительства Российской Федерации от 05.06.2008 № 432 «О федеральном агентстве по управлению государственным имуществом», от 03.12.2004 № 739 «О полномочиях федеральных органов исполнительной власти по осуществлению прав собственника имущества федерального государственного унитарного предприятия», Приказом Росимущества от 22.02.2011 № 48 «Об организации работы стрuktурных подразделений федерального агентства по управлению государственным имуществом и его территориальных органов по обеспечению проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности федеральных государственных унитарных предприятий и акционерных обществ, в уставных капиталах которых доля федеральной собственности составляет не менее 25 процентов».

Договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности государственного унитарного предприятия заключен по итогам размещения заказа путем проведения торгов в форме открытого конкурса в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1085 «Об утверждении правил оценки заявок, окончательных предложений участников закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

4. Основные положения учетной политики Предприятия

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2016 году

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

Основные средства. Проведение формирования в бухгалтерском учете Предприятия информации об основных средствах устанавливается в соответствии с Положением по Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Предприятием в хозяйственное владение, признается их денежная оценка, согласованная учредителем (собственником имущества), если иное не предусмотрено законодательством РФ, за исключением случаев, когда в документах о наделении имуществом учредителем (собственником имущества) денежная оценка этого имущества не указана.

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

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

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

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

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

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

Принципы отражения в учете и отчетности земельных участков.

Земельные участки, права пользования на которые документально не оформлены, подлежат учету на соответствующем субсчете счета 022 «Активы, права пользования на которые документально не оформлены, приобретенные в установленном порядке, находящиеся у предприятия на праве постоянного (бессрочного) пользования подлежат учету на счете 024 «Земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования» по кадастровой стоимости.

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

Переоценка объектов основных средств, осуществляемая на основании отдельного решения генерального директора предприятия.

Амортизация принятого к учету объекта основных средств начисляется линейным способом.

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

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

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

Нематериальные активы. Правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности предприятия информации о нематериальных активах устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)», утвержденном приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

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

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

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

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

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

Материально-производственные запасы. При отпуске в производство (строительство), для управленческих нужд и ином использовании не включаются в стоимость МПЗ, а учитываются в составе производственных затрат по соответствующим статьям.

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

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

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

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

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

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

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

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о расходах установлены ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н, и локальными нормативными актами предприятия.

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

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

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

Оценочные резервы. Предприятие создает оценочные резервы:

- по сомнительным долгам для расчетов за продукцию (товары, работы, услуги) и другим долгам, которые признаны Предприятием сомнительными;
 - прочие оценочные резервы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н).
- Размер, формирование и использование указанных резервов устанавливается в соответствии с порядком, утвержденным локальными нормативными актами Предприятия.

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

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

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

4.2. Учетная политика для целей налогообложения в 2016 году

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

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

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

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

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

- К расходам Предприятия, связанным с производством и реализацией, относятся:
- 1) материальные расходы;
 - 2) расходы на оплату труда;
 - 3) суммы начисленной амортизации;
 - 4) прочие расходы.

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

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

Состав амортизируемого имущества в налоговом учете определяется в соответствии с п. 1 ст. 256 НК РФ.

Амортизируемое имущество амортизируется в налоговом учете линейным методом.

На предприятии предусмотрено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Предприятие к основной норме амортизации применяет специальный коэффициент 2:

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

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

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

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

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников обособленного подразделения и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества за отчетный (налоговый) период. То есть при расчете показателей для расчета налога на прибыль используется среднесписочная численность и средняя (среднезатратная) остаточная стоимость основных средств за отчетный (налоговый) период.

НДС:

Объект налогообложения и дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется Предприятием в соответствии с требованиями п. 21 НК РФ.

Предприятие осуществляет операции, облагаемые по ставкам НДС 0%, 10% и 18% в соответствии с п.п. 1-3 ст. 164 НК РФ, а также операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) в соответствии со ст. 149 НК.

Во исполнение требований п. 4 ст. 149, пунктов 4, 4.1 ст. 170 НК РФ Предприятие осуществляет раздельный учет сумм налога.

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

- НДС, предъявленный по товарам (работам, услугам), используемым исключительно в облагаемой деятельности;
- НДС, предъявленный по товарам (работам, услугам), используемым исключительно в необлагаемой деятельности;
- НДС, предъявленный по товарам (работам, услугам), используемым одновременно как в облагаемых, так и не облагаемых видах деятельности.

4.3. Планируемые изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2017 году по сравнению с 2016 годом
Изменений в учетных принципах, существенно влияющих на формирование показателей бухгалтерской отчетности, в 2017 году не планируется.

4.4. Планируемые изменения учетной политики для целей налогообложения в 2017 году по сравнению с 2016 годом
Изменений в учетных принципах, существенно влияющих на формирование показателей налоговой отчетности, в 2017 году не планируется.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1. Активы и обязательства

5.1.1. Основные средства
Расшифровка строки 150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Первоначальная стоимость основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	1	2	3	4	5	6
Наличие на начало отчетного года	Поступило	ВЫбыло	Внутренние обороты между группами «+» «-» ВЫбыло	Наличие на конец отчетного года		
Здания	21 008 445	5 409 922	4 945 638	- 90 328	21 472 729	
Сооружения и устройства	1 253 256	467 886	413 365	+ 29 330	1 307 777	
Машины и оборудование	17 599 466	5 730 189	5 645 013	- 259 216	17 684 642	
Транспортные средства	2 080 664	4 645 235	1 766 754	+ 7 531	4 959 145	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 628 598	70 347	75 182	- 19 279	1 623 763	
Другие виды основных средств	250 341	1 214 039	859 648	+ 331 962	604 732	
ИТОГО:	43 820 769	17 537 619	13 705 600	0	47 652 788	

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции за 2016 год составило 120 429 тыс. руб., в т.ч. по зданиям 113 768 тыс. руб. Поступление основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, за 2016 год отсутствует. Сортировочное оборудование АСП в Санкт-Петербурге на сумму 711 439 тыс. руб., обременено залогом.

Амортизация основных средств за 2016 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	1	2	3	4	5	6
На начало отчетного года	на начало амортизации	начислено за отчетный период	выбыло (накоплен ная амортизация)	Внутренние обороты между группами «+» и «-» выбыло	накопленная амортизация	На конец отчетного года
Здания	3 037 787	1 056 481	406 437	- 30 381	3 687 831	
Сооружения и передаточные устройства	377 241	252 559	113 036	+ 7 703	516 764	
Машины и оборудование	13 007 574	5 016 891	3 758 191	- 43 562	14 266 274	
Транспортные средства	1 093 279	726 136	620 366	+ 6 098	1 199 049	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 488 256	84 670	61 815	- 15 575	1 511 111	
Другие виды основных средств	207 779	345 984	241 552	+ 75 717	312 211	
ИТОГО:	19 211 916	7 482 723	5 201 399	0	21 493 240	

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на начало отчетного года составила 280 638 тыс. руб., в т.ч. стоимость зданий 64 955 тыс. руб., на конец периода 95 310 тыс. руб., в т.ч. стоимость зданий 23 186 тыс. руб. Стоимость объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, по которым документы поданы на государственную регистрацию на начало отчетного года составила 281 555 тыс. руб., на конец периода 2 327 112 тыс. руб.

5.1.2. Объекты основных средств, предоставляемые и полученные в аренду

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

Наименование показателя	1	2	3
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе		47 797	89 376
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		31 716 114	25 992 329

5.1.3. Прочие внеоборотные активы и незавершенное строительство
Расшифровка строки 1195 «Незавершенное строительство» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование объекта	На конец отчетного года	На конец предыдущего года
Здания	3 481 905	1 500 143
Сооружения	176 558	161 804
Машины и оборудование	3 896 566	2 178 460
Транспортные средства	3 361	1 596
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 828	11 839
Приобретение (создание) нематериальных активов	1 762 205	1 269 250
Прочие	69 355	97 021
Итого:	9 411 778	5 220 113

По состоянию на 31.12.2016 в составе прочих внеоборотных активов учтены платежи за земельный участок под строениями административно-складского комплекса в сумме 636 366 тыс. руб. В соответствии с законодательством РФ унитарные предприятия не могут владеть земельными участками. В этой связи данный земельный участок передан в собственность Российской Федерации, которая является учредителем предприятия в лице Минкомсвязи России, и в последствии передан предприятию обратно, на правах аренды. При изменении гражданско-правовой формы предприятия, указанный земельный участок будет отражен в составе основных средств.

В 2016 году в составе вложений во внеоборотные активы отражены проценты по займам, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, в сумме 50 203 тыс. руб.

5.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

На конец отчетного года по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражены доходные вложения в материальные ценности в сумме 853 тыс. руб., в том числе сдаваемое в аренду оборудование термических станций (ТЭС) для спутниковой связи в сумме 281 тыс. руб.

5.1.5. Запасы

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

Наименование показателя	1	2	3
На конец отчетного года	На конец предыдущего года		
Запасы (стр.1210), в т.ч.:	10 023 157	8 571 846	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр.1211 формы №1), в т.ч.:	4 053 162	3 581 547	
Эксплуатационные материалы	1 254 558	1 221 707	
Топливо	195 509	175 007	
Запчасти	260 904	241 690	
Стройматериалы	50 365	52 398	
Спецодежда на складе	225 767	157 334	

Наименование показателя	1	2	3
На конец отчётного года	На конец предыдущего года		
Дебиторская задолженность, всего (стр. 1230), в том числе:			
Покупатели и заказчики (стр. 1231), из них:	5 326 166	3 894 046	
Почтовая деятельность	3 170 651	1 924 184	
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка писемной корреспонденции	692 814	570 734	
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка посылочной почты, контейнеров и крупногабаритных и иных отправок	365 926	294 739	
Деятельность по осуществлению почтовых перевозок денежных средств, в т.ч.	1 368 078	467 446	
Прем, пересылка (перевозка) и оплата почтовых перевозок денежных средств	55 349	64 602	
Доставка и вылата пеней и пособий	1 312 729	402 844	
Прочая деятельность почтовой связи, в т.ч.	743 833	591 265	

(тыс. руб.):

5.1.7. Дебиторская задолженность
Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

5.1.6. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом
Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, не имеются.

У предприятия нет запасов, обремененных залогом.

Наименование показателя	1	2	3
На конец отчётного года	На конец предыдущего года		
Готовая продукция и товары для перепродажи (стр. 1214)	5 221 374	4 273 275	
Готовая продукция	2	2	
Товары для перепродажи	5 221 372	4 273 273	
Расходы будущих периодов (стр. 1216)	748 621	717 024	
Расходы по обязательному страхованию имущества	-	-	
Платежи за права пользования объектами интеллектуальной собственности	741 771	713 507	
Прочие	6 850	3 517	
Прочие запасы и затраты (стр. 1217)	-	-	
Товары отгруженные	-	-	

(тыс. руб.):

5.1.8. Прочие оборотные активы
Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность на 31.12.2016 в размере 18 792 556 тыс. руб. и на 31.12.2015 в размере 14 364 370 тыс. руб. отражена за вычетом резервов по сомнительным долгам в сумме 1 154 034 тыс. руб. и 1 153 804 тыс. руб. соответственно.

На конец предыдущего года	На конец отчетного года	Наименование показателя
3	2	1
256 634	269 959	Подписка, пересылка, экспедирование и доставка газет, журналов и других печатных изданий
334 631	473 874	Прочее
304 342	411 866	Торговая деятельность
427 269	491 683	Деятельность посредничества
372 712	366 598	Применение различных платежей
16 251	19 119	Применение вкладов от населения по договорам с банками
38 306	105 966	Деятельность посредничества, не включенное в другие группировки
1 238 251	1 251 966	Прочие виды деятельности
3 581 324	3 510 247	Авансы выданные (стр.1232), из них:
195 792	195 374	За материалы
578 118	1 140 150	За товары
1 424	1 416	За оборудование к установке
1 833 602	1 326 854	По капитальным вложениям в основные средства
924 616	793 420	За работы и услуги
47 772	53 033	Прочие
6 889 000	9 956 143	Прочие дебиторы (стр.1233 ф. №1), из них:
206 861	168 367	В т.ч.:
315	315	Расчеты с Территориальным медицинским фондом
246	246	Расчеты с Федеральным медицинским фондом
106 358	77 737	Налог на добавленную стоимость
24 390	14 650	Налог на доходы физических лиц
4 436	6 512	Налог на имущество
772	1 697	Транспортный налог
509	341	ЕНВД (кроме розничных продаж)
18 573	15 842	Прочие
51 262	51 027	Налог на прибыль
203 443	272 002	Задолженность государственных внебюджетных фондов
639	423	Задолженность перед организацией
21 373	21 374	Расчеты с подотчетными лицами
197 594	190 102	Расчеты с персоналом по прочим операциям
2 819 320	6 306 241	Расчеты с иностранными почтовыми организациями за международные почтовые отправления
176 409	247 286	Расчеты по претензиям
2 391 390	2 290 368	Прочие расчеты с разными дебиторами
871 971	459 980	Долгосрочная дебиторская задолженность за жизненное имущество

Наименование показателя		
На конец	На конец	
предыдущего	отчётного года	
года		
3	2	1
5 462 642	4 437 186	Расчёты по НДС по авансовым платежам
930 918	1 042 457	Прочие оборотные активы
6 958	4 494	Прочие оборотные активы
4 524 766	3 390 235	Прочие оборотные активы по переводным операциям

5.1.9. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя		
На конец	На конец	
предыдущего	отчётного года	
года		
3	2	1
159 854	159 854	Расчёты по финансированию, согласно договору
159 854	159 854	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)
		Бюджетного инвестирования на строительство

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

Наименование показателя		
На конец	На конец	
предыдущего	отчётного года	
года		
3	2	1
26 202 129	26 705 741	Кредиторская задолженность (стр. 1520), в т.ч.:
5 869 370	9 031 240	Поставщики и подрядчики (стр. 1521), из них:
639 268	1 110 364	За материалы
2 135 710	2 680 733	За товары
25 448	38 222	За оборудование к установке
548 846	1 311 975	По капитальным вложениям в основные средства
2 395 765	3 799 519	За работы и услуги, из них:
483 028	589 891	За коммунальные услуги
382 239	992 253	За услуги связи
671 298	898 471	За ремонт
237 411	506 549	За информационно-консультационные услуги
273 296	388 180	Сторонние организации по перевозке почты
348 493	424 175	Прочие работы и услуги
124 333	90 427	Прочие
1 561 963	2 709 388	Задолженность перед персоналом (стр. 1522)
1 705 376	1 847 354	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр. 1523)
3 838 288	3 608 807	Задолженность по налогам и сборам (стр. 1524), из них:
3 305 675	2 823 707	Налог на добавленную стоимость
392 932	632 623	Налог на доходы физических лиц

Наименование резерва	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
Резервы под оценочные обязательства (стр. 1540), в т.ч.:	6 623 633	7 463 810
По оплате отпусков	2 735 491	2 970 640
По выплате премиального вознаграждения	2 249 771	3 083 814
отчётного года		

(тыс. руб.):

5.1.11. Резервы под оценочные обязательства
Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса,

По статье «Доходы будущих периодов» отражён остаток средств целевого финансирования в сумме 801 775 тыс. руб. полученных ФЛП «Почта России» в 2015 году из федерального бюджета на финансирование затрат на закупку почтово-баражных вагонов в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 665-р. Доходы будущих периодов, в части указанного остатка средств целевого финансирования относятся, в течение срока полезного использования почтово-баражных вагонов, в размере начисленной амортизации на прочие доходы.

Наименование показателя	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в т.ч.:	807 686	850 524
Средства целевого финансирования	807 686	850 517
Прочие	-	7

(тыс. руб.):

5.1.10. Доходы будущих периодов
Расшифровка строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса,

Наименование показателя	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
Налог на имущество	126 555	110 707
Другие налоги и сборы	25 922	28 974
Авансы полученные (стр. 1525), из них:	7 815 549	6 549 442
Почтовая деятельность	6 190 170	6 224 848
Торговая деятельность	1 406 656	137 110
Денежное посредничество	11 855	11 307
Прочие виды деятельности	206 868	176 177
Расчеты с учредителями (стр. 1526)	-	-
Прочие кредиты (стр. 1527), в т.ч.	1 693 403	6 677 690
Депонированная заработная плата	103 791	126 002
Прочие	1 589 612	6 551 688

Наименование резерва	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
По неакцептованным счетам ИЦА за оказание услуг МПО	107 541	334 840
По выполненным работам по реконструкции ОПС	-	12 997
Под события, имеющие отношение к настоящему Резерв под оценочные обязательства по незавершённым судебным разбирательствам	1 297 713	788 259
	233 117	273 260

5.1.12. Заемные средства

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

Заемные средства на конец отчётного года:

Банк	Срок погашения кредита/займа	Долгосрочные (стр. 1410)	Краткосрочные (стр. 1510)
COMMERZBANK AKTIENGESELLSCHAFT, FRANKFURT (MAIN)	20.08.2017	-	319 810
COMMERZBANK AG MILAN	20.05.2016	-	-
ЗАО «ЮниКредит Банк» (UNICREDIT S.P.A.)	02.09.2021	817 534	206 816
UniCredit Bank Austria AG	27.09.2022	651 459	260 561
ИАО «Сбербанк России»	22.05.2016	-	-
Облигации серии 01	22.03.2016	-	-
Облигации серии 02, 03, 04	18.10.2019	9 000 000	167 471
Облигации серии БО-01	06.12.2023	3 201 810	4 110
Облигации серии БО-02	07.05.2026	5 000 000	61 640
Облигации серии БО-03	10.09.2026	5 000 000	129 358
Облигации серии БО-001Р-01	17.11.2023	1 100 000	1 375
ИАО АКБ «Связь-Банк»	10.09.2018	5 000 000	-
ИАО АКБ «Связь-Банк»	31.12.2018	-	500 000
«АЛФА-БАНК» АО	25.07.2021	2 290 965	727 217
Итого:		32 061 768	2 378 358

Заемные средства на конец предыдущего года:

Банк	Срок погашения кредита/займа	Долгосрочные (ср. 1410)	Краткосрочные (ср. 1510)
COMMERZBANK AKTIENGESELLSCHAFT, FRANKFURT (MAIN)	20.08.2017	398 981	400 582
COMMERZBANK AG MILAN	20.05.2016	-	236 003
ЗАО «Юникредит Банк» (UNICREDIT S.P.A.)	02.09.2021	1 276 329	352 298
UniCredit Bank Austria AG	27.09.2022	1 131 102	485 965
ИАО «Сбербанк России»	22.05.2016	-	4 000 000
Облигации серии 01	22.03.2016	-	5 919 901
Облигации серии 02, 03, 04	18.10.2019	-	9 207 138
Облигации (Серия БО-01)	06.12.2023	3 008 460	3 390
ИАО АКБ «Связь-Банк»	10.09.2018	5 000 000	-
ИАО АКБ «Связь-Банк»	31.12.2018	-	500 000
Итого:		10 814 872	21 105 277

Заемные средства не используются предприятием в качестве финансовых вложений.

5.1.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2016 года нераспределенная прибыль ФГУП «Лота Россия» составила 18 868 301 тыс. руб., на 31.12.2015 года нераспределенная прибыль ФГУП «Лота Россия» составила 17 108 469 тыс. руб., на 31.12.2014 года составила 15 161 474 тыс. руб.

По итогам работы предприятия за 2016 год чистая прибыль составила 1 734 035 тыс. руб.

В 2016 году была перечислена в федеральный бюджет часть прибыли ФГУП «Лота Россия» остающаяся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, полученная по итогам 2015 года за пользование федеральным имуществом в сумме 394 513 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли по итогам 2016 года будет принято после определения федеральным органом исполнительной власти чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет.

84

5.2. Основные показатели деятельности за отчетный год

5.2.1. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	1	2	3	4
Выручка за 2016 год	Выручка за 2015 год	Выручка за 2014 год		
Почтовая деятельность	127 510 522	117 210 605	110 989 811	
Торговая деятельность	20 001 314	15 096 143	14 278 187	
Денежное посредничество	8 937 675	8 593 811	8 310 197	
Прочие виды деятельности	8 334 059	8 009 333	6 775 382	
ИТОГО:	164 783 570	148 909 892	140 353 577	

5.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	1	2	3	4
Себестоимость за 2016 год	Себестоимость за 2015 год	Себестоимость за 2014 год		
Почтовая деятельность	121 392 535	118 308 458	119 703 564	
Торговая деятельность	13 278 628	9 775 923	9 678 485	
Денежное посредничество	7 855 006	4 321 594	4 912 207	
Прочие виды деятельности	8 527 300	8 015 265	7 203 477	
ИТОГО:	151 053 469	140 421 240	141 497 733	

тыс. руб.

Расшифровка эксплуатационных затрат (строк 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	1	2	3	4
За 2016 год	За 2015 год	За 2014 год		
Расходы на оплату труда	73 539 791	67 512 827	65 909 183	
Отчисления на социальные нужды	21 557 796	19 710 489	19 196 658	
Материальные затраты	22 274 320	18 347 949	18 900 268	
Амортизация	2 714 906	3 009 276	3 365 687	
Прочие	39 886 467	38 201 863	37 014 848	
ИТОГО:	159 973 280	146 782 404	144 386 644	

тыс. руб.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 3 383 281 тыс. руб.
В составе себестоимости услуг почтовой связи по строке 2121 Отчета о финансовых результатах отражены следующие оценочные обязательства, (тыс. руб.):

Наименование оценочного обязательства	1	2	3	4	5
Остаток на 31.12.2015 года	Начислено в 2016 году	Изменения в 2016 году	Остаток на 31.12.2016 года		
На оплату ежегодных отпусков	2 970 640	7 887 105	8 122 254	2 735 491	
На выплату премий	3 083 814	7 364 198	8 198 240	2 249 772	
По незавершенным судебным разбирательствам	273 260	360 767	400 910	233 117	

(Tpic. py6.):

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Очета о финансовых результатах,

В том числе в составе себестоимости отражена сумма оценочного обязательства по неакцептованным счетам иностранных почтовых администратий за оказание услуг по международным почтовым отправлением, (тыс. руб.):

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2015 года	Начислено в 2016 году	Изменения в 2016 году	Остаток на 31.12.2016 года
	4 315 760	13 397 424	12 482 522	5 230 662
Прочие резервы под оценочные обязательства	10 643 474	29 009 494	29 203 926	10 449 042
Итого:				

Наименование показателя	1	
	2	3
За отчетный год	За предыдущий год	
какой истек срок исковой давности		
Излишки по результатам инвентаризации	95 140	32 176
Возмещение причиненных убытков	74 965	65 269
Прочие доходы внебюджетного характера	343 638	272 441
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	207 080	287 049
Прочие доходы чрезвычайного характера	24 866	25 130

Восстановление оценочного резерва по сомнительным долгам в сумме 188 436 тыс. руб. осуществлено в связи с получением денежных средств от дебиторов. Восстановление прочих оценочных резервов на сумму 915 483 тыс. руб. осуществлено по следующим причинам:

- восстановление резерва на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей в связи с установлением виновных лиц в сумме 133 215 тыс. руб.;

- восстановление резерва по незавершенным судебным разбирательствам в связи с решением судебного спора в пользу предприятия в сумме 305 081 тыс. руб.;

- восстановление резерва на ремонт в рамках проекта «Рекострукция ОПС» в связи с уменьшением стоимости ремонтных работ в сумме 130 тыс. руб.;

- восстановление резерва под оценочные обязательства по событиям, имеющим отношение к настоящему, в связи с меньшей суммой принятых расходов по сравнению с суммой оценки на дату признания обязательств в сумме 477 057 тыс. руб.;

Операции, отраженные в составе прибыли прошлых лет в сумме 207 080 тыс. руб. в рамках ПБУ 22/2010 в сопоставлении со статьями бухгалтерской отчетности не превышают 1%, и поэтому не влекут исправления сопоставимых показателей прошлых лет, представляемых в текущей отчетности.

5.2.4. Прочие расходы

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

Наименование показателя	1	2	3
За отчетный год	За предыдущий год		
Всего прочих расходов, в т.ч.:	15 224 085	25 909 555	
Расходы операционного характера, из них:		1 619 516	1 776 981
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	469 127	436 437	
Отчисления в резервы	976 865	1 216 594	
Резерв по сомнительным долгам	378 357	546 201	
Резерв по недостачам и порче ценностей	233 375	379 093	
Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	360 767	291 300	
Резерв под прочие оценочные обязательства	4 366	-	
Прочие расходы операционного характера	173 524	123 950	
Расходы внебюджетного характера	13 079 928	23 020 642	

68

5.2.7. Отложенные налоги
Условный расход по налогу на прибыль за 2016 год составляет 374 685 тыс. руб.
34

5.2.6. Средства целевого финансирования
В 2016 году средства целевого финансирования из федерального бюджета ФГВН «Почта России» не предоставлялись.

Суммы курсовых разниц на иные счета бухгалтерского учета в течение 2016 года не относились.
Официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:
- USD RUB 60,6569 руб.;
- EUR RUB 63,8111 руб.

Наименование показателя	1	
	2	3
Положительные курсовые разницы при расчетах в валюте	9 692 376	23 733 275
Отрицательные курсовые разницы при расчетах в валюте	11 280 525	21 484 539

5.2.5. Операции в иностранной валюте
Величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты, тыс. руб.:

Операции, отраженные в составе убытков прошлых лет в сумме 519 696 тыс. руб. в рамках ПБУ 22/2010 в сопоставлении со статьями бухгалтерской отчетности не превышают 1%, и поэтому не влекут исправления сопоставимых показателей прошлых лет, представленных в текущей отчетности.
По состоянию на 31.12.2016 года величина оценочного резерва по сомнительным долгам составляет 1 54 034 тыс. руб.

Наименование показателя	1	
	2	3
Курсовые разницы при расчетах в валюте	11 280 525	21 484 539
Расходы социальной сферы, на деловые и общественные мероприятия	714 370	682 072
Штрафы, пени, неустойки, возмещения и прочие признанные санкции по договорам	149 507	175 758
Лотери от списания МЛЗ в результате истечения срока годности и (или) морального устаревания	140 775	281 028
Расходы в виде неподлежащих компенсации из бюджета расходов на проведение работ по мобилизационной подготовке	78 938	67 895
Прочие внебюджетные расходы	715 813	329 350
Расходы чрезвычайного характера	4 945	1 499
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	519 696	1 110 433

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлиявшие на прибыль, приводящие к образованию постоянных налоговых обязательств (ПНО) (активов - ПНА), тыс. руб.:

Наименование показателя (КАУ)	1	Сумма постоянных разниц	ПНА/ПНО (гр.2*20%)	ПОСТОЯННЫЕ ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНА				В ЧАСТИ ДОХОДОВ				ПОСТОЯННЫЕ ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНО				В ЧАСТИ РАСХОДОВ																																																				
Суммы восстановленных оценочных резервов		321 651	64 330	Суммы восстановленных оценочных обязательств	1 247 188	249 438	39 580	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	197 900	39 580	702 899	В ЧАСТИ РАСХОДОВ				Расходы, списанные за счет сумм резервов под прочие	10 816 611	2 163 322	оценочные обязательства	14 763	2 953	Расходы на проведение ремонтных работ по реконструкции ОПС, списанные за счет Резерва на проведение ремонтных работ в рамках проекта «Реконструкция ОПС»	51 288	10 258	Выявленные недостачи и потери от порчи ценностей, списанные за счет Резерва на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей	37 244	7 449	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и прочие безнадежные долги, списанные за счет Резерва по сомнительным долгам	43 709	8 741	Прочие постоянные отрицательные разницы в части расходов	10 707	2 141	ПОСТОЯННЫЕ ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНО				В ЧАСТИ РАСХОДОВ				Страхование работников	20 476	4 095	Начисление оценочных обязательств	11 868 752	2 373 760	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	378 357	75 671	Отчисления в резерв на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей	233 375	46 675	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	517 287	103 457	Расходы социальной сферы, на деловые и общественные мероприятия	712 053	142 411	Проценты сверх сумм, признаваемых в налоговом учете	-	-	Потери от списания имущества в результате истечения срока годности и/или морального устаревания	44 236	8 847	Прочие постоянные положительные разницы в части расходов, приводящие к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО)	394 398	78 870

Итого		
Прочее		
Амортизация основных средств	1 111 875	222 375
Пропусты по кредитам и займам	- 499 623	- 99 925
Прочее	131 808	26 362
Итого	744 060	148 812

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

Итого		
Прочее		
Оценочное обязательство на выплату премии	328 960	65 792
Прочее	212 213	42 443
Итого	541 173	108 235

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

Итого		
Прочее		
Оценочное обязательство на выплату премии	- 834 042	- 166 808
Оценочное обязательство на нераспределенное	645 746	129 149
Оценочное обязательство на нераспределенное	92 625	18 525
Прочее	209 031	41 806
Итого	209 031	41 806

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

Итого постоянные налоговые обязательства (активы)		
налогового обязательства (ПНО)		
расходов, приводящие к образованию постоянного	1 726	345
Прочие постоянные положительные разницы в части		
бухгалтерском учете		
Доходы от получения на безвозмездной основе услуг, имущественных прав, не подлежащих отражению в	254 088	50 818
В ЧАСТИ ДОХОДОВ		
Наименование показателя (КАУ)	Сумма постоянных разниц	ПНА/ПНО (гр.2*20%)
Итого постоянные налоговые обязательства (активы)	- 1 830 808	- 366 162

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

Наименование показателя	1	2	3
Временная разница	ОНО (гр.2*20%)		
Амортизация основных средств	- 2 495	- 499	
Прочее	- 46 266	- 9 253	
ИТОГО	- 48 761	- 9 752	

5.3. Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств

Прочие поступления в составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств составили 16 192 622 тыс. руб. и 14 128 724 тыс. руб. за 2016 и 2015 год соответственно. Наиболее значительными потоками за 2016 год являются поступления по переводным средствам в сумме 12 482 761 тыс. руб., расчетам с работниками в сумме 264 161 тыс. руб., возврату авансов и излишне уплаченных денежных средств от поставщиков в сумме 214 298 тыс. руб.

Прочие платежи в денежных потоках от текущих операций составили 35 227 267 тыс. руб. за 2016 год и 43 990 583 тыс. руб. за 2015 год. В указанных платежах за 2016 год наиболее существенными статьями являются расчеты с персоналом в сумме 1 268 493 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам (кроме налога на прибыль и НДС) в сумме 27 844 197 тыс. руб. и свернутый НДС в сумме 2 456 336 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация об операциях со связанными сторонами

ФГУП «Почта России» находится в ведомственном подчинении Минкомсвязи России. Полномочия собственника имущества предприятия осуществляет Минкомсвязи России и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. В течение 2016 года Предприятие из федерального бюджета от Минкомсвязи России средства целевого финансирования не предоставлялись.

ФГУП «Почта России» имеет долю в уставном капитале:

ООО «ТрансЛак» в размере 20% (2 202 тыс. руб.). В 2016 году от ООО «ТрансЛак» не поступили. В 2016 году оказания услуг с ООО «ТрансЛак» не заключалось. По состоянию на 31.12.2016 года saldo расчетов дебетовое в сумме 7 084 тыс. руб. Указанная задолженность будет списана в связи с ликвидацией ООО «ТрансЛак» на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства.

ООО «РусПост ЛМХ» в размере 100% (1 834 тыс. руб.). В 2016 году от ООО «РусПост ЛМХ» дивиденды не поступили. В рамках заключенных договоров на оказание услуг с ООО «РусПост ЛМХ» в 2016 году отражена выручка 186 771 тыс. руб., расходы на сумму 42 568 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 года saldo расчетов дебетовое в сумме 26 226 тыс. руб.

ООО «Почтовые финансы» в размере 100% (7 961 039 тыс. руб.). В 2016 году от ООО «Почтовые финансы» дивиденды не поступили. В рамках заключенных договоров на оказание услуг с ООО «Почтовые финансы» в 2016 году отражена выручка 152 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 года saldo расчетов дебетовое в сумме 17 тыс. руб.

Нераспределенный пенсионный фонд «Телеком-Союз», действует в интересах работников ФГУП «Почта России», которым в соответствии с заключенным

предприятием пенсионным договором должны производиться выплаты пенсионной пенсии при наличии пенсионных оснований. В рамках заключенного договора с Негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз» в 2016 году предприятием уплачено в пользу работников пенсионных взносов в сумме 1 142 053 тыс. руб. По работникам, утратившим право на участие в программе негосударственного пенсионного обеспечения, предприятию в 2016 году возвращено Негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз» ранее уплаченных пенсионных взносов в сумме 47 937 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 года расчеты произведены в полном объеме, saldo расчетов нулевое.

Связанной стороной также является ПАО «Почта Банк». В рамках заключенных договоров с ПАО «Почта Банк» отражена выручка 636 000 тыс. руб., расходы на сумму 33 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 года saldo расчетов дебетовое 52 625 тыс. руб.

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

Общий размер вознаграждения (краткосрочных обязательств), выплаченных основному управленческому персоналу (генеральному директору, заместителю генерального директора, директору филиалов, заместителю директоров филиалов) в 2016 году составил 1 352 745 тыс. руб.

7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

7.1. Основные показатели текущей деятельности организации

Доходы от обычных видов деятельности

За 2016 год выручка от реализации составила 164 783 570 тыс. руб., что на 11% (15 873 678 тыс. руб.) выше данного показателя за 2015 год.

Доли от основных видов оказываемых услуг в структуре доходов:

Вид оказываемых услуг	2015 год	2016 год	откл., п.п.
Выручка от услуг почтовой связи	79%	77%	-2 п.п.
Выручка от торговой деятельности	10%	12%	+2 п.п.
Выручка от денежного посредничества	6%	5%	-1 п.п.
Выручка от прочих деятельности	5%	6%	+1 п.п.

в том числе:

- выручка от услуг почтовой связи составила 127 510 522 тыс. руб. (77% удельного веса от выручки за год), что на 9% (10 299 917 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года. Рост доходов обусловлен увеличением межбанковских почтовых отправлений (+76%) и объема посылок и отправок от почтовых организаций (+7%);

- выручка от торговой деятельности составила 20 001 314 тыс. руб. (12% удельного веса от выручки за год), что на 32% (4 905 171 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года, что обусловлено ростом товарооборота;

- выручка от денежного посредничества составила 8 937 675 тыс. руб. (5% удельного веса от выручки за год), что на 4% (343 864 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года, в основном рост связан с получением платежа «Почта Банка» (перемешная часть, связанная с объемом реализованных финансовых услуг).

- выручка от прочих деятельности составила 8 334 059 тыс. руб. (6% удельного веса от выручки за год), что на 4% (324 726 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение произошло за счет роста объема доставки неконвертованных счетов,

извещений и пакетов платежных документов. В 2016 году объемы по данной услуге

увеличились на 8%.

Финансовый результат деятельности

По итогам 2016 года чистая прибыль составила 1 734 035 тыс. руб., что на 10% (155 983 тыс. руб.) выше размера чистой прибыли за предыдущий год.

Затраты на производство в 2016 году составили 159 973 280 тыс. руб., что на 9% (13 190 875 тыс. руб.) выше данного показателя за 2015 год.

Рост затрат на производство, обусловлен увеличением расходов на оплату труда (с отчислениями). В 2016 году по сравнению с 2015 годом указанные расходы выросли на 9% (7 874 271 тыс. руб.) и составили 95 097 587 тыс. руб. Данное повышение обусловлено увеличением окладов, утверждением макроперсональной структуры и укрупнением штата. Рост средней заработной платы на 1 работника в месяц составил 11,7% - 2 184 рубля (с 18,7 тыс. рублей до 20,9 тыс. рублей). Среднесписочная численность работников в 2016 году сократилась на 0,1% по сравнению с 2015 годом и составила 292 383 человека.

Балансовая величина активов

Балансовая величина активов за 2016 год составила 241 351 072 тыс. руб., что на 2% (5 880 395 тыс. руб.) выше уровня 2015 года. Рост произошёл за счет увеличения «Внеоборотных активов» на 40% (14 542 926 тыс. рублей) за счет:

- «Долгосрочных финансовых вложений» в 52 раза (7 811 039 тыс. рублей) в связи с увеличением капитала ООО «Почтовые финансы»;
- «Прочих внеоборотных активов» в 1,7 раза (4 363 116 тыс. рублей) в связи с ростом «Незавершенного строительства» по объектам, не введенным в эксплуатацию на 31.12.2016: здание Казанского ЛПЦ, МР III «Внуково», в части приобретения сортировочного оборудования.
- «Основных средств» - на 6% (1 550 695 тыс. рублей) в связи с ростом капитальных вложений.

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

Улучшение финансового положения и эффективности деятельности предприятия в 2016 году обеспечено за счет:

• роста эффективности деятельности:

- увеличение среднемесячной выработки на одного работника на 9% (с 39,6 тыс. руб. до 43,2 тыс. руб.);
- рост среднемесячных доходов на 1 ОПС на 9% (с 281 тыс. руб. до 306 тыс. руб.);

• увеличения объемов:

- междугородный почты с товарным вложением (импорт, экспорт, транзит) на 76% (96 790 тыс. шт.);
- доставки счетов на 8% (76 346 тыс. шт.);
- доставки рекламной продукции на 17% (60 151 тыс. шт.);
- отправки «Директ-мэйл» на 100% (17 062 тыс. шт.) в связи с введением новой услуги;
- почтовок и отправок посыльных торговых организаций на 7% (4 327 тыс. шт.);

- «Отправлений 1 класса» простых и заказных на 32% (2 176 тыс. шт.);
- письменной корреспонденции с объявленной ценностью на 4% (835 тыс. шт.);
- продажи страховых и пенсионных полисов в 6 раз (617 тыс. шт.);

- исходящих простых и заказных мелких пакетов на 47% (569 тыс. шт.);

- EMS-отправлений на 3% (110 тыс. шт.);

• повышение тарифов на услуги общедоступной почтовой связи по пересылке внутренней письменной корреспонденции (почтовых карточек, писем, бандеролей) в среднем составило 9,7% (приказ Федеральной антимонопольной службы России от 15.03.2016 №232/16), в частности:

- увеличение тарифов по простой корреспонденции – на 11,6%;

- увеличение тарифов по заказной корреспонденции – на 6,0%;

- увеличение тарифов по корреспонденции с объявленной ценностью – на 13,9%.

Тарифы введены в действие с 17.04.2016.

К негативным факторам, повлиявшим на деятельность ФГУП «Почта России» в 2016 году, можно отнести:

- влияние макроэкономической ситуации:
- рост курса валют за 2016 год:
- доллара на 10% (с 61,0 руб. за доллар (средневзвешенный курс за 2015 год) до 67,0 руб. за доллар (средневзвешенный курс за 2016 год));
- евро на 9,5% (с 67,8 руб. за евро (средневзвешенный курс за 2015 год) до 74,2 руб. за евро (средневзвешенный курс за 2016 год);
- рост индекса потребительских цен на 7,1%² (в среднем за год);
- снижение объемов:
- по подписке на 14% (140 512 тыс. шт.);
- простой и заказной письменной корреспонденции (без «Отправлений 1 класса») на 6% (90 659 тыс. шт.);
- вышлат пенсий и пособий на 8% (28 948 тыс. шт.);
- приема платежей в пользу третьих лиц – 3% (15 659 тыс. шт.);
- денежных переводов на 9% (4 913 тыс. шт.);
- «Отправлений 1 класса» с объявленной ценностью на 13% (1 419 тыс. шт.).

7.3. Анализ финансового состояния предприятия на краткосрочную перспективу

7.3.1. Показатели эффективности хозяйственной деятельности

Общая рентабельность – показывает доходность предприятия за отчетный период. Рассчитывается как отношение чистой прибыли к выручке от реализации продукции (работ, услуг). На конец 2016 года показатель составил 1,05% с незначительным снижением к прошлому году на 0,01 п.п. за счет опережающего темпа роста выручки над темпом роста чистой прибыли (+1 п.п.).

Рентабельность собственного капитала – рассчитывается как отношение чистой прибыли предприятия за отчетный период к средней величине собственного капитала за период. На конец 2016 года показатель составил 9,38 с незначительным снижением к прошлому году на 0,09 п.п.

Рентабельность активов – это отношение чистой прибыли к средней величине активов предприятия за период. Показывает величину прибыли, полученной с каждого рубля, вложенного в совокупные активы предприятия. На конец 2016 года показатель

² По данным Локшталя Федеральной службы государственной статистики «Социально-экономическое положение России за 2016 год».

64

составили 0,73%, рост к прошлому году составил 0,07 п.п. Рост связан с опережающим темпом роста чистой прибыли (+10%) над темпом роста активов предприятия (+2%).

7.3.2. Показатели ликвидности

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

На конец 2016 года коэффициент текущей ликвидности составил 1,07, что свидетельствует о достаточности оборотных средств предприятия для покрытия своих краткосрочных обязательств.

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

На конец 2016 года этот показатель составил 0,88. Высокое значение показателя связано со спецификой деятельности предприятия в части оказания услуг по выплате пенсий и денежным переводам: отражением в бухгалтерском учете переводных операций клиентов (учитываются в составе краткосрочных обязательств и имеют встречное покрытие в оборотных активах).

7.3.3. Показатели платежеспособности (структура капитала)

Коэффициент автономии (собственности) показывает долю собственного капитала в валюте баланса. Рассчитывается как отношение источников собственных средств к общей сумме всех средств предприятия.

На конец 2016 года размер коэффициента автономии составил 0,08.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (финансовый зависимости) — это отношение всех обязательств по привлеченным заемным средствам к стоимости собственного капитала. Коэффициент показывает, сколько заемных средств привлекло предприятие на 1 руб. вложений в активы собственных средств. Норматив показателя — меньше 1,0. На конец 2016 года этот показатель составил 11,44.

Значительное отклонение данных показателей от нормативов, в основном, объясняется отражением в Разделе V «Краткосрочные обязательства» обязательств по переводным операциям, которые составляют 80% от общего размера краткосрочных обязательств, что связано со спецификой оказываемых услуг предприятием (выплата пенсий и пособий, денежные переводы, прием платежей в пользу третьих лиц).

7.3.4. Показатели деловой активности

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

За 2016 год этот показатель составил 421 день, что на 66 дней лучше данного показателя за 2015 год. Достаточно длительный период оборачиваемости текущих активов обусловлен наличием значительных денежных средств клиентов, что связано со спецификой деятельности предприятия.

Период оборота запасов и затрат показывает продолжительность одного оборота материальных оборотных средств. За отчетный период этот показатель составил 24 дня, что на 1 день больше данного показателя за 2015 год. Ухудшение показателя обусловлено ростом запасов готовой продукции и товаров для перепродажи, что связано с ростом оборотов розничной торговли в 2016 году.

68

7.3.5. Показатели структуры баланса и платежеспособности предприятия

Коэффициент утраты (восстановления) платежеспособности используется для характеристики финансового положения с точки зрения возможной утраты или восстановления платежеспособности предприятия в ближайшей перспективе (3-6 месяцев). Базой для расчета данного показателя является коэффициент текущей ликвидности, взятый на начало и конец отчетного периода в сравнении с его нормативным значением. Коэффициент утраты (восстановления) платежеспособности должен быть больше 1.

На конец отчетного периода коэффициент утраты (восстановления) платежеспособности составил 0,54. Низкий уровень данного показателя связан со спецификой деятельности предприятия: через счета предприятия проходят значительные денежные средства клиентов, что существенно увеличивает оборотные активы, влияющие на величину этого показателя.

Доля основных средств в активах составляет 10,84%.

7.4. Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу

7.4.1. Структура источников средств

Стоимость активов предприятия на конец 2016 года составляет 241 351 072 тыс. руб., при этом источниками их покрытия являются собственные средства в размере 19 343 028 тыс. руб. (8%), а также долгосрочные и краткосрочные обязательства в сумме 37 129 432 тыс. руб. и 184 878 612 тыс. руб. соответственно (92%), из них обязательства по переводным операциям – 148 363 194 тыс. руб.

Общая сумма займов и кредитов на конец 2016 года составила 34 440 126 тыс. руб. Умеренный прирост показателя на 8% связан с привлечением в течение 2016 года средств на финансирование инвестиционной программы, индексацией в отчетном периоде номинала инфраструктурных облигаций, а также осуществленным в декабре 2016 года размещением облигационного займа в объеме 1 100 000 тыс. руб., направленного в 2017 году на частичное рефинансирование средств целевого кредита.

7.4.2. Степень зависимости организации от внешних инвесторов и кредиторов

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

На конец 2016 года данный показатель составил 0,23.

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

На конец 2016 года данный показатель составил 0,11.

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

7.4.3. Динамика инвестиций на перспективу с определением эффективности этих инвестиций

Инвестиции	2017 год	2018 год	2019 год
	29 927 770	30 941 022	25 125 096

тыс. руб.

В соответствии со стратегическими целями развития ФЛВЛ «Почта России» на среднесрочную перспективу определены основные направления инвестиционной деятельности предприятия:

1. Листовая корреспонденция;

2. Письма, курьерские и экспресс услуги;

3. Финансовые услуги;

4. Логистическая система;

5. Сеть отделений;

6. Развитие ИТ.

Необходимый объем капитальных вложений до 2019 года оценивается в размере 85 993 888 тыс. руб.

Реализация мероприятий по развитию ФЛВЛ «Почта России», предусмотренных инвестиционной программой предприятия, будет способствовать достижению стратегических целей, стоящих перед почтовым оператором, обеспечению гарантированного доступа граждан на всей территории Российской Федерации (включая населенные пункты в сельской местности и труднодоступных районах) к широкому спектру качественных почтовых, информационных услуг, росту пропускной способности почтовых отделений, развитию клиентоориентированной транспортно-логистической компании, многофункциональной информационно-логистической инфраструктуре.

7.5 Показатели деловой активности организации

7.5.1. Степень выполнения плановых показателей

Согласно уточненной программе деятельности на 2016 год, утвержденной приказом Министрства связи и массовых коммуникаций № 561 от 15.11.2016, предприятием были запланированы следующие показатели:

Показатель	план 2016 г., тыс. руб.	факт 2016 г., тыс. руб.
Чистая прибыль/убыток	210 599	1 734 035
Выручка от реализации	161 642 053	164 783 570
Чистые активы	18 689 715	20 150 714

Чистая прибыль за 2016 год составила 1 734 035 тыс. руб., что в 8 раз (1 523 436 тыс. руб.) выше утвержденного показателя. Рост чистой прибыли объясняется опережающим темпом роста выручки над темпом роста затрат, а также улучшениями салдо по процентам относительно плана.

Фактическая выручка предприятия за 2016 год составила 164 783 570 тыс. руб., что на 2% (3 141 517 тыс. руб.) выше утвержденного показателя. Рост выручки произошел за счет почтового и послычного бизнеса: рост объемов розничной торговли и объемов международной почты.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2016 сложились на уровне 20 150 714 тыс. руб., что на 8% (1 460 999 тыс. руб.) выше утвержденного показателя на 2016 год. Изменение стоимости чистых активов обусловлено получением прибыли в 8 раз выше планового показателя.

68

7.5.2. Уровень эффективности использования ресурсов организации
Производительность труда – это отношение выручки от реализации (без учета покупной стоимости товара) к среднесписочной численности работников. Характеризует результативность использования трудовых ресурсов.
В 2016 году показатель производительности труда составил 43,2 тыс. руб./чел. в месяц, что на 9% выше показателя 2015 года.

7.5.3. Мероприятия по энергосбережению и повышению энергосистивности на предприятии

В рамках реализации Постановления Правительства РФ от 27.09.2016 г. N 971 "О внесении изменений в Правила установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности" в «Программы энергосбережения и повышения энергосистивности на 2016-2018 г.г.» ФЛВП «Почта России» и филиалов будут внесены изменения (в части использования осветительных устройств со светодиодами).

В рамках действия «Программы энергосбережения и повышения энергосистивности ФЛВП «Почта России» на 2016-2018 г.г.» подведены итоги достижения плановых целевых показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности за 2016 год. Приорами учета тепла, газа, воды и электрической энергии оснащено 100% объектов почтовой связи, находящихся в хозяйственном ведении ФЛВП «Почта России».

При проведении ремонтных работ по утеплению конструкций с использованием энергосберегающих технологий, устанавливаются устройства автоматического регулирования подачи тепловой энергии, устанавливаются системы автоматической регулировки температуры, современные радиаторы отопления, термоотражающие экраны на приборах отопления. Осуществляется замена осветительных устройств на осветительные устройства с использованием светодиодов. Производятся замена электросчетчиков на приборы, позволяющие вести многотарифный учет с повышением классом точности измерений. Проводится обучение работников в области энергосбережения и повышения энергосистивности.

В результате проведенных мероприятий произошло снижение объемов потребляемых ресурсов в 2016 году по сравнению с 2015 годом: экономия потребления воды (холодной и горячей) – 21,4 тыс. куб. м; экономия по теплообогреванию – 9 019 Ткал, экономия потребления электроэнергии – 3 661 тыс. кВт/ч.

8. Сведения о собственном капитале организации

Показатель	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года	изменения
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	20 150 714	18 479 116	+ 1 671 598
2. Уставный фонд, тыс. руб.	83 254	83 254	-
3. Резервный фонд, тыс. руб.	12 488	12 488	-

9. События после отчетной даты

Приказом Минкомсвязи России от 03.03.2017 № 89 утверждены изменения в Устав ФГУП «Почта России» в части увеличения на 159 854 тыс. руб. размера уставного фонда предприятия с 83 254 тыс. руб. до 243 108 тыс. руб. Государственная регистрация указанных изменений, будет произведена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

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

ООО «ТрансЛэк» в котором ФГУП «Почта России» имело долю в уставном капитале в размере 20% (2202 тыс. руб.) с 15.02.2017 прекратило деятельность юридического лица, в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства.

10. Условные обязательства и условные активы

Предприятие не располагает информацией о событиях по состоянию на отчетную дату, а также будущих событиях, которые могут привести к возникновению у Предприятия условных обязательств и условных активов.

Генеральный директор



Руководитель Департамента бухгалтерского
учета – главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Е.А. Кокорева

Д.Е. Страшнов