



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

24.03.2019
~ РСМ - 1042

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Органу, осуществляющему полномочия собственника имущества Федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» (ФГУП «Почта России»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» (далее – Предприятие), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание, оценка и раскрытие долгосрочных оценочных обязательств

Долгосрочные оценочные обязательства состоят из долгосрочных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению. Данный вопрос является ключевым вопросом аудита в связи с высоким уровнем субъективности допущений, использованных в расчетах обязательств. Оценка стоимости таких обязательств производится с использованием ненаблюдаемых данных и допущений с привлечением актуариев. Изменения в данных и допущениях могут существенным образом повлиять на результаты оценки.

Нами были проведены процедуры по анализу использованной модели для расчетов, оценка адекватности допущений и данных, лежащих в основе расчетов, включая актуарные допущения, основанные на статистике Предприятия.

Мы также анализировали значимые средства контроля в отношении расчетов, учет руководством неопределенности оценки и изменения в подходах по сравнению с предыдущим периодом. Нами был проведен анализ фактических результатов применения модели с целью получения достаточных и надлежащих аудиторских доказательств того, что руководством при подготовке расчетов соблюдались правила составления бухгалтерской отчетности, установленные в Российской Федерации, что методы, использованные в расчетах моделей, являются уместными и применяются последовательно, а также изменения в расчетах являются обоснованными исходя из доступной на дату подготовки бухгалтерской отчетности информации.

Для тестирования моделей расчетов и лежащих в их основе допущений нами был привлечен эксперт в порядке, определяемом МСА.

Сведения о долгосрочных оценочных обязательствах раскрыты в табл. 7 части 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание, оценка и раскрытие краткосрочных оценочных обязательств

Признание, оценка и раскрытие оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам, по выплате премиального вознаграждения отчетного года и по событиям, имеющим отношение к настоящему в части предстоящих расходов по реорганизации Предприятия, являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют суждений руководства Предприятия по указанным вопросам.

Аудиторские процедуры в отношении незавершенных судебных разбирательств включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства Предприятия и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий.

Аудиторские процедуры в отношении оценочного обязательства по выплате премиального вознаграждения отчетного года и по событиям, имеющим отношение к настоящему в части предстоящих расходов по реорганизации Предприятия, включали в себя анализ обоснованности суждений руководства Предприятия относительно сумм и документального обоснования оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие выплат.

Сведения о резервах на указанные оценочные обязательства раскрыты в п. 5.1.11 части 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что существенная сумма выручки формируется исходя из тарифов, применение которых зависит от множественных факторов.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объема выручки по видам услуг, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Суммы выручки раскрыты в п. 2.1 части 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п. 9 части 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором изложены сведения о предстоящей реорганизации Предприятия в акционерное общество в соответствии с федеральным законом от 29.06.2018 № 171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете руководителя Предприятия за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет руководителя Предприятия за 2018 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с Отчетом руководителя Предприятия за 2018 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и представителей собственника за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда принимается решение о ликвидации или о прекращении деятельности Предприятия или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом несут ответственность за утверждение бухгалтерской отчетности и отчетов руководителя Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федеральным агентством по управлению государственным

имуществом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Министерству цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федеральному агентству по управлению государственным имуществом заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федерального агентства по управлению государственным имуществом, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

Н.А. Данцер



Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000534 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 27 февраля 2012г. № 04 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 21706007220

Л.Ф. Алексеева

Аудируемое лицо:

Федеральное государственное унитарное предприятие «Почта России» (сокращенное наименование ФГУП «Почта России»).

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

Основной государственный регистрационный номер – 1037724007276.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт. 4, ком. 25;

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 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.
 Местонахождение (адрес) 131000, Москва, Варшавское шоссе, дом 37

Коды			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Форма по ОКУД	0710001		
по ОКПО	13580559		
ИНН	7724261610		
по ОКВЭД	53.10		
по ОКОПФ/ОКФС	65241	12	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
	1	2	3	4	5
5100-5130 ч.1, п.5.1.1 ч.2	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 625 110	2 701 035	1 110 294
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200-5286 ч.1, п.5.1.2 ч.2	Основные средства	1150	34 457 726	31 159 022	26 159 548
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	215	365	853
5301-5329 ч. 1	Финансовые вложения	1170	15 530 377	11 317 927	7 965 127
	Отложенные налоговые активы	1180	3 978 094	4 664 332	5 192 541
	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	7 834 041	7 710 291	10 738 712
5240-5250 ч.1, п.5.1.4 ч.2	Незавершенное строительство	1195	6 804 707	6 738 605	9 411 778
	ИТОГО по разделу I	1100	64 425 563	57 552 972	51 167 075
п.5.1.5 ч.2	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в том числе:	1210	10 346 413	10 436 299	10 023 157
	в том числе:				
5401, 5421 ч.1	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	4 037 440	4 220 034	4 053 162
5402, 5422 ч.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	6 240 135	6 118 168	5 221 374
5403, 5423 ч.1	расходы будущих периодов	1216	68 838	98 097	748 621
5404, 5424 ч.1	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	153 856	161 451	108 433
5501, 5520 ч.1, п. 5.1.7 ч.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	21 053 891	20 394 929	18 792 556
5511, 5531 ч.1	покупатели и заказчики	1231	5 807 702	5 568 147	5 326 166
5512, 5532 ч.1	авансы выданные	1232	3 194 080	3 154 124	3 510 247
5513, 5533, 5501, 5521 ч.1	прочие дебиторы, включая долгосрочную дебиторскую задолженность	1233	12 052 109	11 672 658	9 956 143
5301-5329 ч.1	Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	203 462 790	170 809 388	156 822 665
п.5.1.8 ч.2	Прочие оборотные активы, в том числе	1260	3 808 728	4 000 648	4 437 186
	в том числе:				
	прочие оборотные активы по переводным	1261	2 782 624	2 891 155	3 390 235
	Итого по разделу II	1200	238 825 678	205 802 715	190 183 997
	БАЛАНС	1600	303 251 241	263 355 687	241 351 072

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
	1	2	3	4	5
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	243 108	243 108	83 254
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	358 643	378 593	378 985
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	36 466	36 466	12 488
п.5.1.13 ч.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 144 663	19 382 542	18 868 301
	ИТОГО по разделу III	1300	22 782 880	20 040 709	19 343 028
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ					
5552, 5572 ч.1, п.5.1.12 ч.2	Заемные средства	1410	32 794 776	38 912 574	32 061 768
5553, 5573 ч.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 370 653	1 145 545	1 082 401
5554, 5574 ч.1	Оценочные обязательства	1430	3 523 130	3 306 970	3 825 409
5555, 5575 ч.1	Прочие обязательства	1450	-	-	159 854
	ИТОГО по разделу IV	1400	37 688 559	43 365 089	37 129 432
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ					
5561, 5581 ч.1	Заемные средства	1510	17 074 348	9 447 180	2 378 358
5560 ч.1, п.5.1.9 ч.2	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	31 908 783	25 878 027	26 705 741
5562, 5582 ч.1	поставщики и подрядчики	1521	12 605 958	8 478 845	9 031 240
5563, 5583 ч.1	задолженность перед персоналом организации	1522	2 771 340	2 538 652	2 709 388
5564, 5584 ч.1	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 719 644	1 591 037	1 847 354
5564, 5585 ч.1	задолженность по налогам и сборам	1524	3 518 657	3 937 076	3 608 807
5566, 5586 ч.1	авансы полученные	1525	8 894 328	7 756 469	7 815 549
5591, 5592 ч.1	задолженность перед учредителями	1526	-	-	-
5567, 5587 ч.1	прочие кредиторы	1527	2 398 856	1 575 948	1 693 403
п.5.1.10 ч.2	Доходы будущих периодов, в том числе	1530	1 223 946	765 278	807 686
5900-5951 ч.1	целевое финансирование	1535	500 000	-	-
5700-5725 ч.1, п.5.1.11 ч.2	Оценочные обязательства	1540	11 196 916	9 192 800	6 623 633
	Прочие обязательства, в том числе прочие обязательства по переводным операциям	1550	181 375 809	154 666 604	148 363 194
		1551	181 375 806	154 666 602	148 363 194
	ИТОГО по разделу V	1500	242 779 802	199 949 889	184 878 612
	БАЛАНС	1700	303 251 241	263 355 687	241 351 072

Руководитель



Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)

(дата составления документа)

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация ФГУП "Почта России"

Форма № 2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
710002		
31	12	2018
13580559		
7724261610		
53.10		
65241	12	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность национальной почты

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная
собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 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	190 275 957	178 053 014
	в том числе:			
	Выручка от услуг почтовой связи	2111	144 802 787	137 426 557
	Выручка от торговой деятельности	2112	24 384 490	21 314 515
	Выручка от денежного посредничества	2113	9 239 990	9 754 555
	Выручка от прочей деятельности	2114	11 848 690	9 557 387
5660 ч.1, п.5.2.2 ч.1	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, всего	2120	(171 788 653)	(163 227 836)
	в том числе:			
	Себестоимость услуг почтовой связи	2121	(137 764 162)	(133 419 441)
	Себестоимость торговой деятельности	2122	(15 873 950)	(13 919 907)
	Себестоимость денежного посредничества	2123	(7 991 926)	(7 855 275)
	Себестоимость прочей деятельности	2124	(10 158 615)	(8 033 213)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 487 304	14 825 178
	Коммерческие расходы	2210	(11 606 987)	(10 923 063)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 880 317	3 902 115
	Доходы от участия в других организациях	2310	25 502	6 774
	Проценты к получению	2320	1 801 456	2 451 971
	Проценты к уплате	2330	(4 029 937)	(3 538 362)
п.5.2.3 ч.2	Прочие доходы	2340	11 695 622	7 650 563
п.5.2.4 ч.2	Прочие расходы	2350	(11 966 156)	(8 392 923)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 406 804	2 080 138
	Текущий налог на прибыль (2412-2411)	2410	(1 040 803)	(676 429)
	Льгота по налогу на прибыль	2411	5 206	3 536
	Налог на прибыль	2412	(1 046 009)	(679 965)
п.5.2.7 ч.2	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 267 275)	(694 105)
п.5.2.7 ч.2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2422	881 361	416 027
п.5.2.7 ч.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(277 826)	(75 791)
п.5.2.7 ч.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(824 801)	(354 376)
	Прочие	2460	388 673	(215 125)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 652 047	758 417

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2	3	4	5
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 652 047	758 417
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Н.Р. Подгузов
(Ф.И.О.)

(подпись)

Главный бухгалтер Е.А. Кокорева
(Ф.И.О.)

(подпись)



24 марта 2019 г.
(дата составления документа)

Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	13580559		
ИНН	7724261610		
по ОКВЭД	53.10		
по ОКОПФ/ОКФС	65241	12	
по ОКЕИ	384		

Организация	ФГУП "Почта России"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность национальной почты
Организационно-правовая форма/форма собственности	Федеральное государственное унитарное предприятие/Федеральная собственность
Единица измерения:	Тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря года,	3100	83 254	X	378 985	12 488	18 868 301	19 343 028
За предыдущий год Увеличение капитала - всего:	3210	159 854	X	-	-	2 162 548	2 322 402
в том числе чистая прибыль	3211	X	X	X	X	758 417	758 417
переоценка имущества	3212	X	X		X	392	392
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, в т.ч.:	3213	159 854	X	-	X	1 403 739	1 563 593
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 передаваемое имущество собственником	3217	159 854	X	X	X	1 403 739	1 563 593
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	X	(392)		(1 624 329)	(1 624 721)
в том числе убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(392)	X	X	(392)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в т.ч.:	3223	X	X	-	X	(1 624 329)	(1 624 329)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	X	X	X	X	X	X
уменьшение количества акций	3225	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3226		X				
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X
отчисления от прибыли за пользование федеральным имуществом	3228	X	X	X	X	(433 509)	(433 509)
уменьшение величины капитала на основании решения собственника имущества	3229	X	X	X	X	(1 190 820)	(1 190 820)
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	23 978	(23 978)	X
Величина капитала на конец предыдущего года	3200	243 108	X	378 593	36 466	19 382 542	20 040 709
За отчетный год Увеличение капитала - всего:	3310	-	X	-	-	3 139 232	3 139 232
в том числе чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 652 047	2 652 047
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	19 950	19 950
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, в т.ч.:	3313	X	X	X	X	467 235	467 235
дополнительный выпуск акций	3314	X	X	X	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	-	-	-	-
дополнительно передаваемое имущество собственником	3317	X	X	X	X	467 235	467 235
Уменьшение капитала – всего:	3320	X	X	(19 950)	X	(377 110)	(397 060)
в том числе убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(19 950)	X	X	(19 950)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, в т.ч.:	3323	X	X	X	X	(377 110)	(377 110)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	X	X	X	X	X	X
уменьшение количества акций	3325	X	X	X	X	X	X
реорганизация юридического лица	3326	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	X
отчисления от прибыли за пользование федеральным имуществом	3328	X	X	X	X	(189 600)	(189 600)
уменьшение величины капитала на основании решения собственника имущества	3329	X	X	X	X	(187 510)	(187 510)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	243 108	X	358 643	36 466	22 144 663	22 782 880

(Наименование организации)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменение капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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	3402	-	-	-	-
корректировки до корректировок, всего	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок, всего					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	24 006 826	20 805 987	20 150 714

Руководитель

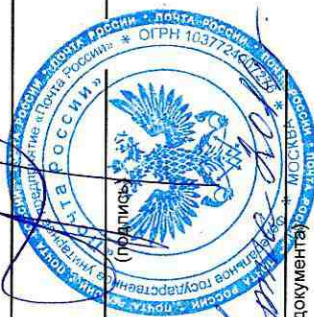
Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)



(дата составления документа)

Отчет о движении денежных средств

за 2018 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.

Форма по ОКУД _____
 Дата (год, месяц, число) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКВИ _____

Коды		
0710004		
2018	12	31
13580559		
7724261610		
53.10		
65241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	223 060 375	186 919 937
в том числе:	4111	178 255 712	160 595 414
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	752 407	914 998
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4119	44 052 256	25 409 525
прочие поступления	4120	(179 200 717)	(172 380 064)
Платежи - всего	4121	(62 767 694)	(60 995 994)
в том числе:	4122	(70 947 848)	(70 579 709)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4123	(3 952 531)	(3 339 751)
в связи с оплатой труда работников	4124	(1 563 672)	(365 645)
процентов по долговым обязательствам	4129	(39 968 972)	(37 098 965)
налога на прибыль организаций	4100	43 859 658	14 539 873
прочие платежи	Сальдо денежных потоков от текущих операций		
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 887	19 865
в том числе:	4211	11 887	13 091
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4212	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4213	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам)	4214	-	6 774
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4219	-	-
прочие поступления	4220	(6 973 881)	(7 687 003)
Платежи - всего	4221	(2 761 431)	(4 304 618)
в том числе:	4222	(4 212 450)	(3 355 002)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4223	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4224	-	(27 383)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4229	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4200	(6 961 994)	(7 667 138)
прочие платежи	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		

13

(Наименование организации)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 295 056	22 038 263
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 500 000	6 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличение долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 750	14 998 125
прочие поступления	4319	796 306	1 040 138
Платежи - всего	4320	(17 996 579)	(14 762 001)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(189 600)	(433 509)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 388 676)	(7 498 966)
прочие платежи	4329	(7 418 303)	(6 829 526)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 701 523)	7 276 262
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 196 141	14 148 997
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 809 388	156 822 665
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	203 462 790	170 809 388
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 457 261	(162 274)

Руководитель

(подпись)

Н.Р. Подгузов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кокорева

(расшифровка подписи)



(дата составления документа)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЧАСТЬ I**

за 2018 г.

Форма по ОКУД	710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12
	2018	
по ОКПО	13580559	
ИНН	7724261610	
по ОКВЭД	53.10	
по ОКПФ/ОКФС	65241	12
по ОКЕИ	384	

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	5	6	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Нематериальные активы - всего, за отчетный год	5100	3 182 494	(481 459)	446 202	(314)	292	(522 105)	-	-	-	3 628 382	(1 003 272)	
Нематериальные активы - всего, за предыдущий год	5110	1 313 295	(203 000)	1 869 537	(338)	282	(278 741)	-	-	-	3 182 494	(481 459)	
в том числе:													
Изобретения, полезные модели, за отчетный год	5101	3 248	(918)	-	-	-	(519)	-	-	-	3 248	(1 437)	
Изобретения, полезные модели, за предыдущий год	5111	2 488	(503)	780	-	-	(415)	-	-	-	3 248	(918)	
Программы для ЭВМ, базы данных, за отчетный год	5102	3 145 934	(468 749)	443 190	(70)	62	(519 071)	-	-	-	3 589 054	(977 758)	
Программы для ЭВМ, базы данных, за предыдущий год	5112	1 278 393	(182 986)	1 867 879	(338)	282	(276 043)	-	-	-	3 145 934	(458 749)	
Товарные знаки и знаки обслуживания, за отчетный год	5103	9 057	(5 136)	2 974	(204)	204	(797)	-	-	-	11 827	(5 731)	
Товарные знаки и знаки обслуживания, за предыдущий год	5113	8 930	(4 574)	127	-	-	(564)	-	-	-	9 057	(5 138)	
Прочие, за отчетный год	5104	24 255	(16 654)	38	(40)	26	(1 718)	-	-	-	24 253	(18 346)	
Прочие, за предыдущий год	5114	23 504	(14 935)	751	-	-	(1 719)	-	-	-	24 255	(16 654)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5
Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией - всего	5120	72	72	72

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью - всего	5130	18 921	16 639	16 465

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	выбыло	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 материальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, за отчетный год	5160	-	-	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, за предыдущий год	5170	1 224	-	(1 224)	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, за отчетный год	5180	1 037 009	606 633	-	(446 202)	1 189 062
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, за предыдущий год	5190	1 763 166	1 143 505	(124)	(1 869 537)	1 037 009

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	54 338 617	(23 179 595)	6 554 378	(2 291 309)	2 215 874	(3 180 239)	-	-	-	-	58 601 686	(24 143 960)	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, за предыдущий год	5210	47 652 788	(21 493 240)	7 683 031	(997 202)	920 232	(2 606 587)	-	-	-	-	54 338 617	(23 179 595)	
в том числе:														
Здания, за отчетный год	5201	24 852 937	(4 382 784)	1 888 111	(51 843)	13 417	(745 869)	-	-	238	18	26 689 443	(5 115 254)	
Здания, за предыдущий год	5211	21 472 729	(3 687 831)	3 442 621	(62 413)	13 001	(707 954)	-	-	-	-	24 852 937	(4 382 784)	
Сооружения, за отчетный год	5202	1 342 429	(643 101)	66 290	(48 243)	33 569	(129 372)	-	-	(238)	(18)	1 360 238	(738 886)	
Сооружения, за предыдущий год	5212	1 307 778	(516 763)	46 360	(11 709)	6 560	(132 898)	-	-	-	-	1 342 429	(643 101)	
Машины и оборудование, за отчетный год	5203	20 892 658	(14 915 277)	3 728 396	(2 051 912)	2 032 519	(1 845 697)	-	-	-	-	22 569 142	(14 728 455)	
Машины и оборудование, за предыдущий год	5213	17 684 642	(14 266 274)	3 947 575	(739 842)	720 784	(1 369 596)	-	-	283	191	20 892 658	(14 915 277)	
Транспортные средства, за отчетный год	5204	4 987 468	(1 339 977)	735 022	(96 116)	94 277	(366 148)	-	-	-	-	5 626 374	(1 611 848)	
Транспортные средства, за предыдущий год	5214	4 959 145	(1 199 049)	191 670	(163 347)	160 374	(301 302)	-	-	-	-	4 987 468	(1 339 977)	
Производственный и хозяйственный инвентарь, за отчетный год	5205	1 640 148	(1 535 589)	61 091	(39 190)	38 443	(37 689)	-	-	-	-	1 662 049	(1 534 835)	
Производственный и хозяйственный инвентарь, за предыдущий год	5215	1 623 763	(1 511 112)	35 089	(18 455)	18 088	(42 722)	-	-	(249)	(157)	1 640 148	(1 535 589)	
Прочие, за отчетный год	5206	622 977	(362 867)	75 468	(4 005)	3 649	(55 464)	-	-	-	-	694 440	(414 682)	
Прочие, за предыдущий год	5216	604 731	(312 211)	19 716	(1 436)	1 425	(52 115)	-	-	(34)	(34)	622 977	(362 867)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, за отчетный год	5220	6 262	(5 897)	-	(291)	291	(150)	-	-	-	-	5 971	(5 756)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, за предыдущий год	5230	6 533	(5 680)	-	(271)	264	(481)	-	-	-	-	6 262	(5 897)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, за отчетный год	5240	6 738 605	8 115 958	(1 109 483)	(6 940 373)	6 804 707
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, за предыдущий год	5250	9 411 778	13 728 729	(6 883 903)	(9 517 999)	6 738 605

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, присоединения - всего	5260		1 265 646		620 355
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, либо выделения - всего:	5270		-		805

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.		на 31.12.2016 г.
		3	4	3	4	
1	2	3	4	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		103 701		63 438	47 797
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	X		X		X
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		43 290 463		47 412 178	31 716 114
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	5284		760 328		791 225	2 327 112
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		3 332		3 332	3 525
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 корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					3	4				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные – всего, за отчетный год	5301	11 317 927	-	4 212 450	-	-	-	-	15 530 377	-
Долгосрочные – всего, за предыдущий год	5311	7 965 127	-	3 355 002	(2 202)	-	-	-	11 317 927	-
Краткосрочные – всего, за отчетный год	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, за предыдущий год	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого, за отчетный год	5300	11 317 927	-	4 212 450	-	-	-	-	15 530 377	-
Финансовые вложения - итого, за предыдущий год	5310	7 965 127	-	3 355 002	(2 202)	-	-	-	11 317 927	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.		на 31.12.2016 г.	
		3	4	5	6		
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимости и прочие расходы	оборот запасов между их группами (видами) (+/-)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы – всего, за отчетный год	5400	10 436 299	-	26 840 376	(26 930 262)	X	10 346 413	-
Запасы – всего	5420	10 023 157	-	25 346 991	(24 933 849)	X	10 436 299	-
в том числе:								
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, за отчетный год	5401	4 220 034	-	9 663 301	(9 883 961)	38 066	4 037 440	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, за предыдущий год	5421	4 053 162	-	9 849 367	(9 704 429)	21 934	4 220 034	-
готовая продукция и товары для перепродажи, за отчетный год	5402	6 118 168	-	16 867 953	(16 707 920)	(38 066)	6 240 135	-
готовая продукция и товары для перепродажи, за предыдущий год	5422	5 221 374	-	15 075 171	(14 156 443)	(21 934)	6 118 168	-
расходы будущих периодов, за отчетный год	5403	98 097	-	309 122	(338 381)	-	68 838	-
расходы будущих периодов, за предыдущий год	5423	748 621	-	422 453	(1 072 977)	-	98 097	-
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 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.		на 31.12.2016 г.	
		3	4	4	5		
1	2	-	-	-	-	-	-
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-	-	-

do

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
 5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода
		3	4	
1	2	3	4	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, за отчетный год	5501	183 798	-	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5521	459 980	183 798	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, за отчетный год	5510	20 211 131	21 053 891	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5530	18 332 576	20 211 131	
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками, за отчетный год	5511	5 568 147	5 807 702	
расчеты с покупателями и заказчиками, за предыдущий год	5531	5 326 166	5 568 147	
авансы выданные, за отчетный год	5512	3 154 124	3 194 080	
авансы выданные, за предыдущий год	5532	3 510 247	3 154 124	
прочие краткосрочные дебиторы, за отчетный год	5513	11 488 860	12 052 109	
прочие краткосрочные дебиторы, за предыдущий год	5533	9 496 163	11 488 860	
Итого, за отчетный год	5500	20 394 929	21 053 891	
Итого, за предыдущий год	5520	18 792 556	20 394 929	

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода
		3	4	
1	2			
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, за отчетный год	5551	43 365 089	37 888 559	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5571	37 129 432	43 365 089	
в том числе:				
заемные средства, за отчетный год	5552	38 912 574	32 794 776	
заемные средства, за предыдущий год	5572	32 061 768	38 912 574	
отложенные налоговые обязательства, за отчетный год	5553	1 145 545	1 370 853	
отложенные налоговые обязательства, за предыдущий год	5573	1 082 401	1 145 545	
оценочные обязательства, за отчетный год	5554	3 306 970	3 523 130	
оценочные обязательства, за предыдущий год	5574	3 825 409	3 306 970	
прочие обязательства, за отчетный год	5555	-	-	
прочие обязательства, за предыдущий год	5575	159 854	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, за отчетный год	5560	35 325 207	48 983 131	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, за предыдущий год	5580	29 084 099	35 325 207	
в том числе:				
заемные средства, за отчетный год	5561	9 447 180	17 074 348	
заемные средства, за предыдущий год	5581	2 378 358	9 447 180	
расчеты с поставщиками и подрядчиками, за отчетный год	5562	8 478 845	12 605 958	
расчеты с поставщиками и подрядчиками, за предыдущий год	5582	9 031 240	8 478 845	
задолженность перед персоналом, за отчетный год	5563	2 538 652	2 771 340	
задолженность перед персоналом, за предыдущий год	5583	2 709 388	2 538 652	
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, за отчетный год	5564	1 591 037	1 719 644	
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, за предыдущий год	5584	1 847 354	1 591 037	
задолженность по налогам и сборам, за отчетный год	5565	3 937 076	3 518 657	
задолженность по налогам и сборам, за предыдущий год	5585	3 608 807	3 937 076	
авансы полученные, за отчетный год	5566	7 756 469	8 894 328	
авансы полученные, за предыдущий год	5586	7 815 549	7 756 469	
задолженность перед учредителями, за отчетный год	5591	-	-	
задолженность перед учредителями, за предыдущий год	5592	-	-	
прочие кредиторы, за отчетный год	5567	1 575 948	2 398 856	
прочие кредиторы, за предыдущий год	5587	1 683 403	1 575 948	
Итого, за отчетный год	5550	78 690 296	86 671 690	
Итого, за предыдущий год	5570	66 213 531	78 690 296	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

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

1 Наименование показателя	2 Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		3	4	5	6
Материальные затраты	5610	25 530 878	23 419 660		
Расходы на оплату труда	5620	80 462 072	77 551 867		
Отчисления на социальные нужды	5630	23 626 110	22 671 335		
Амортизация	5640	3 684 181	2 876 174		
Прочие затраты	5650	50 092 398	47 631 863		
Итого по элементам затрат	5660	183 395 639	174 150 899		
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		

7. Оценочные резервы, резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы - всего	5700	14 798 905	39 724 755	(35 805 780)	(1 052 098)	17 665 782
в том числе:						
оценочные резервы - всего	5710	2 299 135	1 588 724	(603 480)	(338 643)	2 945 736
в том числе:						
Оценочные резервы по сомнительным долгам	5711	1 547 777	923 094	(353 621)	(235 306)	1 881 944
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	751 358	665 630	(249 859)	(103 337)	1 063 792
резервы под оценочные обязательства - всего	5720	12 499 770	38 136 031	(35 202 300)	(713 455)	14 720 046
в том числе:						
Резервы под оценочные обязательства перед кредиторами по незавершенным судебным разбирательствам	5721	94 539	239 634	(64 738)	(107 969)	161 466
Резервы под оценочные обязательства на оплату ежегодных отпусков	5722	2 845 559	7 899 474	(7 657 959)	(136 706)	2 950 368
Резервы под оценочные обязательства на выплату премиального вознаграждения	5723	3 352 488	9 065 302	(8 507 809)	(58 800)	3 851 181
Резерв под оценочные обязательства по государственному пенсионному обеспечению (остаток на начало "..." Дт 76.09, "..." Кт 96)	5724	3 306 970	1 633 673	(1 408 300)	(9 213)	3 523 130
Прочие резервы под оценочные обязательства	5725	2 900 214	19 297 948	(17 563 494)	(400 767)	4 233 901

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	17 045 644	13 541 894	9 499 611
Выданные - всего	5810	294 783	454 585	984 688

9. Целевое финансирование, включая государственную помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		3	4	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	787 361	385 021		
в том числе:					
на текущие расходы – всего	5901	787 361	385 021		
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	787 361	385 021		
в том числе:					
получено из федерального бюджета	5915	40 623	187 273		
получено из внебюджетных фондов	5916	11 789	9 142		
получено из иных источников	5917	734 950	188 606		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
СПРАВОЧНО: получено государственной помощи	5918	19 010	-		
				Использо-вано и возвраще-но за год	На конец года
		На начало года	Получено за период	5	6
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты					
за отчетный год	5910	-	-	-	-
за предыдущий год	5920	-	-	-	-
Получено из внебюджетных фондов	5950	-	-	-	-
Получено из иных источников	5951	-	-	-	-

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.		на 31.12.2016 г.	
		1	2	3	4	5	6
Аренданные основные средства	5960		43 290 463		47 412 178		31 716 114
Аренданные по лизингу	5961		23 725 823		28 979 483		16 355 634
Прочие арендованные основные средства	5962		19 564 640		18 432 695		15 360 480
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5963		34 060		65 386		66 660
Прочее имущество, принятое на комиссию по централизованному договору	5964		10 637		204 468		652 544
Товары, принятые на комиссию по централизованному договору	5965		13 000 624		10 257 292		6 154 786
Товары, принятые на комиссию по договорам филиалов	5966		907 998		721 405		728 117
Прочее имущество, принятое на комиссию по договорам филиалов	5967		-		-		26 872
Обеспечения обязательств и платежей полученные	5970		17 045 644		13 541 894		9 499 611
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5971		294 783		454 585		984 688
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5972		1 826 875		1 492 837		1 406 715
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	5975		11 597		12 007		13 057
Нематериальные активы, полученные в пользование	5976		2 795 280		2 513 297		1 368 690
Бланки строгой отчетности	5977		59 873		58 077		77 706
Знаки почтовой оплаты	5978		6 981 427		7 684 693		8 446 421
Материальные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываемые в составе оборотных активов	5979		11 342 494		11 052 608		10 468 475
Основные средства, сданные в аренду	5980		59 777		56 890		48 533
Спецдежда в эксплуатации	5983		500 480		625 460		520 092
Прочие материальные ценности	5984		277 507		311 745		315 671
Тара и тарные материалы	5985		396 924		353 272		316 884
Активы, права пользования на которые документально не оформлены	5986		42 136 495		38 981 431		39 325 353
Земельные участки, права пользования на которые не оформлены	5987		41 828 674		38 749 831		39 109 405
Объекты недвижимости, права пользования на которые документально не оформлены	5988		284 148		203 886		209 558
Прочие активы, права пользования на которые документально не оформлены	5989		23 672		27 713		6 389
Прочие ценности, принятые на ответственное хранение	5990		143 327		151 208		143 782
Земельные участки, находящиеся в постоянном (бессрочном) пользовании	5991		1 307 557		1 975 156		2 758 995

(Наименование организации)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5
Активы на праве безвозмездного пользования	5992	879 195	696 976	817 065
Недостачи и потери от порчи ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	5993	85 930	49 095	28 948

Руководитель

Н.Р. Подгузов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Кокорева
(расшифровка подписи)



24 апреля 2019г.
(дата составления документа)

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

**ЗА 2018 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 представительств.....	6
1.13. Сведения о наличии филиалов и обособленных подразделений	6
1.14. Численность работников	11
1.15. Сведения о кредитных рейтингах ФГУП «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	12
2.5. Инвестиционная деятельность	12
2.6. Финансовая деятельность	14
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 ФГУП «Почта России».....	16
4. Основные положения учетной политики Предприятия	16
4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2018 году	16
4.2. Учетная политика для целей налогообложения в 2018 году	20
4.3. Планируемые изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2019 году по сравнению с 2018 годом	22
4.4. Планируемые изменения учетной политики для целей налогообложения в 2019 году по сравнению с 2018 годом	22
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности	22

5.1. Активы и обязательства	22
5.1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	22
5.1.2. Основные средства	23
5.1.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные в аренду	24
5.1.4. Прочие внеоборотные активы и незавершенное строительство	24
5.1.5. Запасы	25
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	27
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.....	40
7.3. Анализ финансового состояния Предприятия на краткосрочную перспективу	41
7.3.1. Показатели эффективности хозяйственной деятельности	41
7.3.2. Показатели ликвидности.....	41
7.3.3. Показатели деловой активности	41
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.....	42
7.5.1. Степень выполнения плановых показателей.....	42
7.5.2. Уровень эффективности использования ресурсов организации.....	43
7.5.3. Мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности на предприятии.....	43
8. Сведения о собственном капитале организации.....	44
9. События после отчетной даты.....	44
10. Условные 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 / 99765001

1.4. Местонахождение

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

1.5. Фактический и почтовый адрес

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

1.6. Дата государственной регистрации

13 февраля 2003 года

1.7. Основной государственный регистрационный номер

№ 1037724007276

1.8. Величина уставного фонда

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

1.9. Сведения об учредителях

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

Полномочия собственника имущества ФГУП «Почта России» осуществляют Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации 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.

1.11. Сведения об участии в уставном капитале юридических лиц

№	Наименование организации	Вид деятельности	Размер участия (доли), тыс. руб.	% уставного капитала	Адрес организации
1.	ПАО Банк «ФК Открытие»	Банковская деятельность	3	0,07	115114, г.Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр.4

№	Наименование организации	Вид деятельности	Размер участия (доли), тыс. руб.	% уставного капитала	Адрес организации
2.	ЗАО «Санкт-Петербургский центр электросвязи»	Подготовка специалистов связи	49	1,25	193232, Санкт-Петербург, пр.Большевиков, дом 22, корп.1
3.	ООО «Почтовые финансы»	Финансовое посредничество	14 416 041	100	131000, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 37
4.	«РусПост ГмбХ» (RusPost GmbH, ООО)	Оказание услуг почтовой связи	1 834	100	Buckower Chaussee 47 - 54, 12277, Berlin
5.	АО «Оператор Информационной системы»	Деятельность в области связи на базе проводных технологий	100	50,0005	119435, г.Москва, ул.Б.Пироговская д.27 стр.4
6.	АО «Национальные Логистические Технологии»	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	1 112 350	49,999955	107140, г.Москва, пер. Краснопрудный, д.7 стр.1
	ИТОГО:	-	15 530 377	-	-

1.12. Сведения о наличии представительств

ФГУП «Почта России» на отчётную дату имеет представительство «Почта России, Представительство в Пекине» - представительство федерального государственного унитарного предприятия «Почта России» в Китайской Народной Республике. Место нахождения представительства: Китайская Народная Республика, г. Пекин, р-н Чаоян, ул. Гуанхуалу 15, стр. 1, 4 этаж, секция 406, офис А028.

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

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
5.	УФПС Белгородской области	пл. Соборная, д.3, г. Белгород, 308000
6.	УФПС Брянской области	ул. Карла Маркса, д. 9, г. Брянск, 241050
7.	УФПС Владимирской области	пр-т Строителей, д. 1Б, г. Владимир, 600026
8.	УФПС Волгоградской области	ул. Мира, д. 9, г. Волгоград, 400066
9.	УФПС Вологодской области	Советский пр., д. 4, г. Вологда, 160000
10.	УФПС Воронежской области	пр-т Революции, д. 25, г. Воронеж, 394000
11.	УФПС г. Москвы	ул. Мясницкая, д. 26, г. Москва, 101000
12.	УФПС г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ул.Б.Морская, д. 61, г. Санкт-Петербург, 190000
13.	УФПС Еврейской автономной области	пр-т 60-летия СССР, д.16, г. Биробиджан, ЕАО, 682200
14.	УФПС Забайкальского края	ул. Ленина, д. 107, г. Чита, 672000
15.	УФПС Ивановской области	пр-т Ленина, д.17, г. Иваново, 153000
16.	УФПС Иркутской области	пер. Богданова, д. 8А, г. Иркутск, 664011
17.	УФПС Кабардино-Балкарской Республики	пр-т Шогенцукова, д. 14, г. Нальчик, 360000
18.	УФПС Калининградской области	ул. Космонавта Леонова, д. 22, г. Калининград, 236022
19.	УФПС Калужской области	ул. Карпова, д.4, г. Калуга, 248650
20.	УФПС Камчатского края	ул. Советская, д. 39а, г. Петропавловск-Камчатский, 683000
21.	УФПС Карачаево-Черкесской Республики	ул. Пушкинская, д. 71, г. Черкесск, 369000
22.	УФПС Кемеровской области	пр-т Советский, д.61, г. Кемерово, 650000
23.	УФПС Кировской области	ул. Спасская, д. 43, г. Киров, 610000
24.	УФПС Костромской области	ул. Подлипаева, д.1, г. Кострома, 156005
25.	УФПС Краснодарского края	ул. Карасунская, д. 68, г. Краснодар, 350000
26.	УФПС Красноярского края	пр-т Мира, д.102,

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
		г. Красноярск, 660017
27.	УФПС Крымского федерального округа	ул. Ж. Дерюгиной, д.10 г. Симферополь Республика Крым, 295022
28.	УФПС Курганской области	ул. Гоголя, д. 44-а, г. Курган, 640002
29.	УФПС Курской области	Площадь Красная, д. 8, г. Курск, 305000
30.	УФПС Липецкой области	ул. Зегеля, д.2, г. Липецк, 398000
31.	УФПС Магаданской области	пр-т Ленина, д. 2А, г. Магадан, 685000
32.	УФПС Московской области	Октябрьский проспект, д. 211, г. Люберцы, 140000
33.	УФПС Мурманской области	ул. Ленинградская, д.27, г. Мурманск, 183038
34.	УФПС Ненецкого автономного округа	ул. Смидовича, д.25, г. Нарьян-Мар, 166000
35.	УФПС Нижегородской области	ул. Большая Покровская, д. 56 г. Нижний Новгород, 603000
36.	УФПС Новгородской области	ул. Дворцовая, д.2/1, г. Великий Новгород, 173000
37.	УФПС Новосибирской области	ул. Ленина, д.5, г. Новосибирск, 630099
38.	УФПС Омской области	ул. Герцена, д.1, г. Омск, 644099
39.	УФПС Оренбургской области	ул. Кирова, д. 18/15, г. Оренбург, 460000
40.	УФПС Орловской области	ул. Ленина, д.43, г. Орел, 302000
41.	УФПС Пензенской области	ул. Куприна, д. 1/2А, г. Пенза, 440000
42.	УФПС Пермского края	ул. Ленина, д. 68, г. Пермь, 614096
43.	УФПС Приморского края	ул. Верхнепортовая, д. 2, г. Владивосток, 690090
44.	УФПС Псковской области	ул. Советская, д.20, г. Псков, 180000
45.	УФПС Республики Адыгея	ул. Краснооктябрьская, д.20, г. Майкоп, Республика Адыгея, 385000
46.	УФПС Республики Алтай	ул. Чорос-Гуркина, д.17, г. Горно-Алтайск, Республика Алтай, 649000

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
47.	УФПС Республики Башкортостан	ул. Ленина, д. 28, г. Уфа, 450000
48.	УФПС Республики Бурятия	ул. Ленина, д. 61, г. Улан-Удэ, 670000
49.	УФПС Республики Дагестан	ул. Абубакарова, д. 18, г. Махачкала, 367000
50.	УФПС Республики Ингушетия	ул. К.Кулиева, д. 20 «А», г. Магас, 386001
51.	УФПС Республика Калмыкия	микрорайон 8-й, д.16, г. Элиста, Республика Калмыкия, 358014
52.	УФПС Республики Карелия	ул. Дзержинского, д. 5, г. Петрозаводск, 185000
53.	УФПС Республики Коми	ул. Ленина, д.60, г. Сывтывкар, 167981
54.	УФПС Республики Марий Эл	ул. Советская, д. 140, г. Йошкар-Ола, Республика Марий Эл, 424000
55.	УФПС Республики Мордовия	ул. Большевикская, д.31, г. Саранск, Республика Мордовия, 430000
56.	УФПС Республики Саха (Якутия)	ул. Дзержинского, д. 4, г. Якутск, Республика Саха (Якутия), 677000
57.	УФПС Республики Северная Осетия-Алания	пр. Коста, д. 134, г.Владикавказ, Республика Северная Осетия, 362003
58.	УФПС Республики Тыва	ул. Дружбы, д. 156А, г. Кызыл, 667000
59.	УФПС Республики Хакасия	пр. Ленина, д. 86, г. Абакан, Республика Хакасия, 655017
60.	УФПС Ростовской области	ул. Лермонтовская, д. 116, г. Ростов-на-Дону, 344000
61.	УФПС Рязанской области	ул. Почтовая, д.49, г. Рязань, 390000
62.	УФПС Самарской области	ул. Ленинградская, д. 24, г. Самара, 443099
63.	УФПС Саратовской области	Привокзальная пл., д. 1, г. Саратов, 410012
64.	УФПС Сахалинской области	ул. Ленина, д. 220, г. Южно-Сахалинск, 693000
65.	УФПС Свердловской области	пр. Ленина, д. 39, г. Екатеринбург, 620000
66.	УФПС Смоленской области	ул. Октябрьской Революции, д.6, г. Смоленск, 214000
67.	УФПС Ставропольского края	ул. Тельмана, д. 84, г. Ставрополь, 355002

№ п/п	Наименование филиала (Управление федеральной почтовой связи - филиал ФГУП «Почта России»)/Обособленного подразделения	Почтовый адрес
68.	УФПС Тамбовской области	ул. Советская, д. 114, г. Тамбов, 392000
69.	УФПС «Татарстан почтасы»	ул. Рахматуллина, д.3, г. Казань, 420111
70.	УФПС Тверской области	ул. Советская, д. 31, г. Тверь, 170100
71.	УФПС Томской области	пр. Ленина, д. 93, г. Томск, 634050
72.	УФПС Тульской области	пр-т Ленина, д.33, г. Тула, 300000
73.	УФПС Тюменской области	ул. Республики, д. 56, г. Тюмень, 625000
74.	УФПС Удмуртской Республики	ул. Пушкинская, д. 266-А, г. Ижевск, Удмуртская Республика, 426008
75.	УФПС Ульяновской области	ул. Локомотивная, д. 98, г. Ульяновск, 432700
76.	УФПС Хабаровского края	ул. Муравьева-Амурского, д. 28, г. Хабаровск, 680000
77.	УФПС Ханты-Мансийского автономного округа - Югра	ул. Свердлова, д.6, г. Ханты-Мансийск, 628012
78.	УФПС Челябинской области	ул. Кирова, д. 161, г. Челябинск, 454000
79.	УФПС Чеченской Республики	ул. Грибоедова, д.110, г. Грозный, Чеченская Республика, 364051
80.	УФПС Чувашской Республики	пр-т Ленина, д.2, г. Чебоксары, Чувашская Республика, 428000
81.	УФПС Чукотского автономного округа	ул. Ленина, д.20, г. Анадырь, Чукотский АО, 689000
82.	УФПС Ямало-Ненецкого автономного округа	ул. Ленина, д.36, г. Салехард, Ямало-Ненецкий АО, 629007
83.	УФПС Ярославской области	ул. Советская, д. 34А, г. Ярославль, 150003
84.	«Russian Post» - филиал ФГУП «Почта России» в Германии	Гросберенштрассе, 146, Берлин, Федеративная Республика Германия, 12277
85.	Почтовые Технологии	ул. Рахматуллина, д.3, г. Казань, Республика Татарстан, 420111
86.	ЦАИТС	Октябрьский бульвар, д. 20/49, г. Пушкин, г. Санкт-Петербург, 196608
87.	Пансионат «Почтовик»	ул. Мира, д. 11, п. Кабардинка, Геленджикский район, Краснодарский край, 353480

1.14. Численность работников

Показатель	за 2018 год	за 2017 год	изменения
1. Среднегодовая численность работников, чел.	282 100	288 160	-6 060
2. Фонд оплаты труда, тыс. руб.	80 462 072	77 551 867	+2 910 205
3. Сумма начисленных страховых взносов, тыс. руб.	23 626 110	22 671 335	+954 775

1.15. Сведения о кредитных рейтингах ФГУП «Почта России»

Рейтинговым агентством Fitch Ratings CIS Ltd. 14.12.2018 подтверждены следующие рейтинги ФГУП «Почта России»:

- долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – ВВВ- прогноз «позитивный»;
- краткосрочный рейтинг дефолта эмитента в иностранной валюте – F3;

Рейтинговое агентство АКРА присвоило 24.04.2018 ФГУП «Почта России» кредитный рейтинг AAA(RU), прогноз «Стабильный».

Документарным процентным неконвертируемым облигациям серии 03 и 04 (государственные регистрационные номера выпусков 4-03-00005-Т от 04.10.2012 г., 4-04-00005-Т от 04.10.2012 г.) рейтинговым агентством Fitch Ratings CIS Ltd. 05.11.2012 присвоены следующие рейтинги:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – ВВВ-;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).

Значение кредитного рейтинга на 31.12.2018:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – ВВВ-.

Документарным процентным неконвертируемым биржевым облигациям серии БО-01 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-01-00005-Т от 26.11.2015), БО-02 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-02-00005-Т от 05.05.2016), БО-03 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-03-00005-Т от 05.05.2016), БО-001Р-01, (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-01-00005-Т-001Р от 16.12.2016), БО-04, (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-04-00005-Т от 05.05.2016), БО-001Р-02, (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-02-00005-Т-001Р от 02.05.2017), БО-001Р-03, (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-03-00005-Т-001Р от 02.05.2017) рейтинговым агентством Fitch Ratings CIS Ltd. 21.12.2015, 05.08.2016, 21.10.2016, 10.01.2017, 05.04.2017, 30.05.2017, 01.06.2017 соответственно, присвоен следующий рейтинг:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – ВВВ-;
- национальный долгосрочный рейтинг – AAA (rus).

Значение кредитного рейтинга на 31.12.2018:

- долгосрочный рейтинг в национальной валюте – ВВВ-.

Документарным процентным неконвертируемым биржевым облигациям серии БО-001Р-04 и БО-001Р-05 (государственный регистрационный номер выпуска 4В02-04-00005-Т-001Р от 27.04.2018; 4В02-05-00005-Т-001Р от 27.04.2018), 04.06.2018 рейтинговое агентство АКРА присвоило следующие рейтинги:

- кредитный рейтинг на уровне AAA(RU)

Значение кредитного рейтинга на 31.12.2018:

- кредитный рейтинг на уровне AAA(RU).

2. Краткая характеристика деятельности Предприятия

2.1. Основная деятельность - оказание услуг почтовой связи

В 2018 году ФГУП «Почта России» получено доходов от реализации услуг почтовой связи в сумме 144 802 787 тыс. руб., из них:

Наименование услуг (по видам деятельности ОКВЭД)	Выручка без НДС (тыс. руб.)
Пересылка внутренней корреспонденции	40 412 992
Пересылка посылок, контейнеров и других вещей	37 205 870
Пересылка международной почты	22 008 298
Пересылка газет и других периодических изданий	3 721 824
Прочая деятельность почтовой связи (пересылка почтовых переводов, доставка и выплата пенсий и пособий, и др.)	41 453 803

В 2018 году по сравнению с 2017 годом рост доходов от услуг почтовой связи в целом составил 5,4% (на 7 376 230 тыс. руб.). Существенное увеличение произошло по доходам от пересылки посылок, контейнеров и других вещей на 5 325 158 тыс. руб., пересылки международной почты на 2 805 691 тыс. руб., пересылки внутренней корреспонденции на 2 312 764 тыс. руб., что соответственно на 16,7%, 14,6% и 6,1% больше, чем в 2017 году.

В 2018 году снижение доходов по сравнению с 2017 годом произошло по доставке и выплате пенсий и пособий на 1 831 227 тыс. руб., пересылке газет и других периодических изданий на 988 742 тыс. руб.

2.2. Торговая деятельность

Общий доход по торговой деятельности в 2018 году составил 24 384 490 тыс. руб., что на 14,4% (3 069 975 тыс. руб.) больше, чем в 2017 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, связанной с денежным посредничеством в 2018 году составил 9 239 990 тыс. руб., что на 5,3% (514 565 тыс. руб.) меньше, чем в 2017 году.

2.4. Прочая деятельность

Доходы от прочих видов деятельности в 2018 году составили 11 848 690 тыс. руб., что на 24% (2 291 303 тыс. руб.) больше, чем в 2017 году. В 2018 году доходы от услуги по доставке неконвертованных счетов, квитанций и уведомлений увеличились на 3,5% (109 057 тыс. руб.) до 3 203 116 тыс. руб.

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

2.5. Инвестиционная деятельность

В 2018 году общий объем инвестиций ФГУП «Почта России» на мероприятия по развитию предприятия составил 17 331 913 тыс. руб., что на 6% (1 036 727 тыс. руб.)

меньше объема инвестиционных вложений 2017 года.

Направление инвестиций в 2017-2018 годах

Направление инвестиций	2017 год	2018 год	Прирост	
			тыс. руб.	%
Модернизация инфраструктуры почтовой логистики	4 851 247	3 594 635	-1 256 612	-26%
Обеспечение почтовой инфраструктуры техническими средствами	1 411 242	1 262 283	-148 959	-11%
Развитие информационной и технологической инфраструктуры предприятия	6 937 676	5 744 986	-1 192 690	-17%
Развитие инфраструктуры для оказания финансовых услуг	409 261	293 247	-116 014	-28%
Модернизация объектов почтовой связи и обеспечивающих объектов	1 404 212	2 224 311	+820 099	+58%
Финансово-инвестиционная сфера	3 355 002	4 212 450	+857 448	+26%
ИТОГО:	18 368 640	17 331 913	-1 036 727	-6%

Одним из основных направлений инвестиций ФГУП «Почта России» в 2018 году стала модернизация инфраструктуры почтовой логистики, направленная на обеспечение скорости и надежности доставки на востребованном рынке уровне, а также возможности внедрения дополнительных услуг.

Объем инвестиционных вложений 2018 года в модернизацию инфраструктуры почтовой логистики составил 3 594 635 тыс. руб.

В 2018 году продолжилось оснащение Казанского логистического почтового центра сортировочным оборудованием, предназначенным для обработки внутренних и международных почтовых отправок. В январе 2018 года в Казанском логистическом почтовом центре открыт постоянный таможенный пост и начата эксплуатация места международного почтового обмена. Объем инвестиций в 2018 году составил 335 193 тыс. руб.

В рамках развития транспортной инфраструктуры логистики производилась оплата по заключенным ранее договорам лизинга транспортных средств. Объем инвестиций в рамках развития транспортной инфраструктуры логистики по заключенным ранее договорам лизинга транспортных средств в 2018 году, составил 1 397 426 тыс. руб.

В рамках модернизации и развития парка почтовых вагонов, завершены работы по модернизации почтовых вагонов выпуска 1982-1994 годов для увеличения провозной мощности вагонов. В 2018 году заключен договор лизинга на поставку 107 современных почтово-багажных вагонов. Сумма инвестиций в 2018 году на модернизацию парка почтовых вагонов составила 750 623 тыс. руб.

Инвестиции в обеспечение почтовой инфраструктуры техническими средствами (машины и оборудование для организации производственной и хозяйственной деятельности, системы охраны и другие технические средства) составили в 2018 году 1 262 283 тыс. руб.

Инвестиции в развитие информационной и технологической инфраструктуры в 2018 году составили 5 744 986 тыс. руб.

В 2018 году продолжилось дооснащение и замена устаревшей вычислительной и оргтехники, направленное на обновление существующего парка вычислительной и оргтехники, а также повышение информатизации сети почтовой связи. Объем инвестиций в 2018 году составил 2 022 303 тыс. руб.

С целью обеспечения серверными мощностями для повышения надежности хранения данных и стабильности работы информационных систем Предприятия в центрах обработки данных, в 2018 году продолжилась реализация договоров лизинга на поставленное оборудование. Объем инвестиций в 2018 году составил 1 506 611 тыс. руб.

На лицензионное и антивирусное программное обеспечение в 2018 году направлено 498 699 тыс. руб. В отчетном периоде приобретены и продлены антивирусные лицензии и лицензии на другие программные продукты необходимые для функционирования Предприятия.

С целью обновления парка контрольно-кассовых машин на рабочих местах отделений почтовой связи, а также исполнения Федерального закона от 3 июля 2016 года № 290-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» осуществлялось финансирование по заключенным ранее лизинговым договорам. Объем инвестиций за 2018 год составил 477 076 тыс. руб.

В 2018 году, в рамках внедрения системы управления электронной очередью для повышения качества обслуживания клиентов за счёт эффективного управления клиентопотоком, оптимизации распределения нагрузки между специалистами в пиковые периоды, увеличения скорости обслуживания и количества реализуемых услуг клиентам за счет приоритезации операций, объем инвестиций составил 231 152 тыс. руб.

В развитие инфраструктуры для оказания финансовых услуг в 2018 году инвестировано 293 247 тыс. руб., основная доля которых направлена на приобретение мобильных почтово-кассовых аппаратов. В 2018 году поставлено 8 тыс. комплексов отечественного производства, состоящих из смартфона и мобильного фискального регистратора. Общее количество терминалов превысило 24 тыс. штук.

На модернизацию объектов почтовой связи в 2018 году было направлено 2 224 311 тыс. руб. В 2018 году произведен ремонт 355 ОПС по всей стране не только в крупных городах, но и в небольших населенных пунктах. Приобретено необходимое почтообработывающее оборудование, а также оборудование для дооснащения действующих отделений в целях соответствия современным стандартам обслуживания клиентов.

На сохранение и наращивание производственных мощностей почтовой инфраструктуры, обеспечение доступности для маломобильных групп граждан объектов Предприятия, повышение качества сервиса и улучшение условий труда сотрудников, в 2018 году направлено 288 360 тыс. руб.

На развитие услуг финансово-инвестиционной сферы в 2018 году направлено 4 212 450 тыс. руб.

В рамках реализации проекта «Почта Банк» в 2018 году объем инвестиций по проекту составил 3 100 000 тыс. руб.

В 2018 году начата реализация программы комплексной модернизации логистической инфраструктуры ФГУП «Почта России», в рамках которой планируется до середины 2021 года создать сеть из 38 логистических центров расположенных в каждом из федеральных округов страны и ранжированных по объемам обрабатываемых почтовых отправлений и уровню автоматизации обработки. Для реализации данной программы создано Акционерное общество «Национальные Логистические Технологии». Объем инвестиций составил 1 112 350 тыс. руб.

2.6. Финансовая деятельность

Финансовая деятельность ФГУП «Почта России» в 2018 году была направлена на обеспечение финансирования инвестиционной программы предприятия, а также на рефинансирование долговых обязательств и оптимизацию долгового портфеля

предприятия. В рамках данных направлений предприятием в 2018 году были реализованы следующие ключевые мероприятия:

- в феврале 2018 года предприятием досрочно и в полном объеме исполнены обязательства по погашению кредита суммой 5 000 000 тыс. руб., предоставленного ПАО АКБ «Связь-Банк»;
- в мае 2018 года предприятие осуществило выпуск и размещение двух серий биржевых облигаций БО-001Р-04 и БО-001Р-05 номинальной стоимостью 10 000 000 тыс. руб. в рамках Программы биржевых облигаций серии 001Р со сроком обращения 10 лет и офертой через 5 лет. По итогам размещения была достигнута исторически минимальная ставка купона ценных бумаг, оптимизированы ценовые и качественные параметры долга предприятия;
- в июле 2018 года предприятием заключены два договора о предоставлении ФГУП «Почта России» возобновляемой кредитной линии на общую сумму 5 000 000 тыс. руб, что позволило повысить качество показателей ликвидности предприятия и оптимизировать параметры долга;
- в октябре 2018 года предприятие досрочно и в полном объеме исполнены обязательства по погашению корпоративных облигаций серии 02 номинальной стоимостью 3 000 000 тыс. руб.

3. Общие правила формирования отчетности

3.1. Принципы формирования бухгалтерской отчетности

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

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

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

- Бухгалтерская отчетность предприятия составлена на русском языке;
- Каждая отчетная форма содержит наименование формы (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и т.д.),
- В Бухгалтерском балансе указана отчетная дата – 31 декабря 2018 года,
- В Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменении капитала, Отчете о движении денежных средств указан отчетный период – 2018 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;
- Существенные показатели доходов и расходов в бухгалтерской отчетности предприятия отражены обособленно, при этом предприятие признает показатель доходов или расходов существенным, если его сумма составляет не менее 5% от общей суммы доходов или расходов предприятия за отчетный год;
- Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств, в части сумм НДС, относящихся к продажам продукции, товаров, работ и услуг, а также денежные потоки по переводным средствам отражены свёрнуто.

- Остатки денежных средств в иностранной валюте по отношению к рублю в форме «Отчет о движении денежных средств» на начало отчетного года по сравнению с остатками на конец предыдущего года не пересчитываются. Отдельно указывается величина влияния изменений курса иностранных валют по отношению к рублю на указанную величину.

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

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

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

Во ФГУП «Почта России» ежегодно проводится обязательная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с Федеральными законами от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 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 структурных 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 2018 году

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

Основные средства. Правила формирования в бухгалтерском учете Предприятия информации об основных средствах устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом

Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Предприятием в хозяйственное ведение, признается их денежная оценка, согласованная учредителем (собственником имущества), если иное не предусмотрено законодательством 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 ведение, определяется применительно к порядку, приведенному в пунктах 7, 8 ПБУ 6/01. При этом:

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

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

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

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

В целях обеспечения сохранности этих объектов они должны учитываться на забалансовом счете МЦ 04 («Материальные активы со сроком полезного использования более 12 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 лизингодателя в соответствии с договором лизинга.

Принципы отражения в учете и отчетности земельных участков.

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

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

Приобретаемые предприятием земельные участки в составе договора купли-продажи здания, сооружения, административно-складского комплекса, по которым право в силу закона к ФГУП «Почта России» перейти не может, а переходит право собственности к Российской Федерации, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н и Разъяснением КРМФО (IFRIC) 17 «Распределение неденежных активов собственникам», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н.

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

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

Амортизация принятого к учету объекта основных средств начисляется линейным способом.

При определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм амортизации, Предприятие руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства 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)», утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Оценочные резервы. Предприятие создает оценочные резервы:

- по сомнительным долгам для расчетов за продукцию (товары, работы, услуги) и другим долгам, которые признаны Предприятием сомнительными;
- прочие оценочные резервы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008 (Утверждено приказом Минфина 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 2018 году

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

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

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

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

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

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

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

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

Предприятие также одновременно включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10% (30% в отношении основных средств, 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 агрессивной 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 налогооблагаемой базы используется среднесписочная численность и средняя (среднегодовая) остаточная стоимость основных средств за отчетный (налоговый) период.

НДС:

Объект налогообложения и дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется Предприятием в соответствии с требованиями гл. 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 (освобожденные 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 отдельный учет сумм налога.

Данный отдельный 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 2019 году по сравнению с 2018 годом

Изменений в учетных принципах, существенно влияющих на формирование показателей бухгалтерской отчетности, в 2019 году не планируется.

4.4. Планируемые изменения учетной политики для целей налогообложения в 2019 году по сравнению с 2018 годом

Изменений в учетных принципах, существенно влияющих на формирование показателей налоговой отчетности, в 2019 году не планируется.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1 Активы и обязательства

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

Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Стоимость нематериальных активов (тыс. руб.):

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
1	2	3	4	6
Изобретения, полезные модели	3 248	0	0	3 248
Программы для ЭВМ, базы данных	3 145 934	443 190	70	3 589 054
Товарные знаки и знаки обслуживания	9 057	2 974	204	11 827
Прочие	24 255	38	40	24 253
ИТОГО:	3 182 494	446 202	314	3 628 382

Амортизация нематериальных активов за 2018 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало отчетного года накопленная амортизация	Начислено амортизации за отчетный период	Выбыло (накопленная амортизация)	На конец отчетного года накопленная амортизация
1	2	3	4	6
Изобретения, полезные модели	918	519	0	1 437
Программы для ЭВМ, базы данных	458 749	519 071	62	977 758
Товарные знаки и знаки обслуживания	5 138	797	204	5 731
Прочие	16 654	1 718	26	18 346
ИТОГО:	481 459	522 105	292	1 003 272

5.1.2. Основные средства

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Первоначальная стоимость основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Внутренние обороты между группами «+» поступило; «-» выбыло	Наличие на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Здания	24 852 937	1 888 111	51 843	238	26 689 443
Сооружения и передаточные устройства	1 342 429	66 290	48 243	(238)	1 360 238
Машины и оборудование	20 892 658	3 728 396	2 051 912	-	22 569 142
Транспортные средства	4 987 468	735 022	96 116	-	5 626 374
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 640 148	61 091	39 190	-	1 662 049
Другие виды основных средств	622 977	75 468	4 005	-	694 440
ИТОГО:	54 338 617	6 554 378	2 291 309	-	58 601 686

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции за 2018 год составило 1 265 646 тыс. руб., в т.ч. по зданиям 1 240 402 тыс. руб.

Поступление основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, за 2018 год отсутствует.

Амортизация основных средств за 2018 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало отчётного года накопленная амортизация	Начислено амортизации за отчётный период	Выбыло (накопленная амортизация)	Внутренние обороты между группами «+» поступило; «-» выбыло	На конец отчетного года накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6
Здания	4 382 784	745 869	13 417	18	5 115 254
Сооружения и передаточные устройства	643 101	129 372	33 569	(18)	738 886
Машины и оборудование	14 915 277	1 845 697	2 032 519	-	14 728 455

Транспортные средства	1 339 977	366 148	94 277	-	1 611 848
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 535 589	37 689	38 443	-	1 534 835
Другие виды основных средств	362 867	55 464	3 649	-	414 682
ИТОГО:	23 179 595	3 180 239	2 215 874	-	24 143 960

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на начало отчетного года составила 21 492 тыс. руб., в т. ч. стоимость зданий 20 425 тыс. руб., на конец периода 20 326 тыс. руб., в т. ч. стоимость зданий 19 303 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, по которым документы поданы на государственную регистрацию на начало отчетного года составила 791 225 тыс. руб., на конец периода 760 328 тыс. руб.

5.1.3. Объекты основных средств, предоставленные и полученные в аренду

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

Наименование показателя	На конец отчетного года	На конец предыдущего года
1	2	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	103 701	63 438
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	43 290 463	47 412 178

5.1.4. Прочие внеоборотные активы и незавершенное строительство

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

Наименование объекта	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
1	2	3
Здания	3 632 648	1 521 556
Сооружения	198 019	173 927
Машины и оборудование	1 324 167	3 618 605
Транспортные средства	33 083	288 713
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 337	18 903
Нематериальные активы в процессе разработки	1 189 062	1 037 009
Прочие	411 391	79 892
Итого:	6 804 707	6 738 605

5.1.5. *Запасы*

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

Наименование показателя	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
1	2	3
Запасы (стр.1210), в т.ч.:	10 346 413	10 436 299
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр.1211 формы №1), в т.ч.:	4 037 440	4 220 034
Эксплуатационные материалы	1 002 794	1 067 050
Топливо	219 890	188 587
Запчасти	467 601	396 219
Стройматериалы	68 094	65 669
Спецодежда на складе	252 917	263 330
Материалы, переданные на сторону	-	-
Знаки почтовой оплаты	550 073	559 073
Тара и тарные материалы	17 756	8 419
Прочие материалы	730 158	697 241
Активы в отношении которых выполняются условия признания в качестве ОС и стоимостью в пределах лимита, отражаемые в составе МПЗ	728 157	974 446
Готовая продукция и товары для перепродажи (стр.1214)	6 240 135	6 118 168
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	6 240 135	6 118 168
Расходы будущих периодов (стр. 1216)	68 838	98 097
Платежи за права пользования объектами интеллектуальной собственности	68 838	98 097
Прочие	-	-

У предприятия нет запасов, обремененных залогом.

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

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, не имеются.

5.1.7. *Дебиторская задолженность*

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

Наименование показателя	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
1	2	3
Дебиторская задолженность, всего (стр. 1230), в том числе:	21 053 891	20 394 929
Покупатели и заказчики (стр. 1231), из них:	5 807 702	5 568 147
Почтовая деятельность	2 462 642	2 411 317
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка письменной корреспонденции	702 930	733 633

<i>Наименование показателя</i>	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
1	2	3
Прием, сбор, обработка (сортировка), пересылка и доставка посылочной почты, контейнеров и крупногабаритных и иных отправок	465 290	434 589
Деятельность по осуществлению почтовых переводов денежных средств, в т.ч.	647 277	582 978
<i>Прием, пересылка (передача) и оплата почтовых переводов денежных средств</i>	38 394	54 509
<i>Доставка и выплата пенсий и пособий</i>	608 883	528 469
Прочая деятельность почтовой связи, в т.ч.	647 145	660 117
<i>Подписка, пересылка, экспедирование и доставка газет, журналов и других печатных изданий</i>	268 558	330 663
<i>Прочее</i>	378 587	329 454
Торговая деятельность	556 564	393 058
Денежное посредничество	410 766	649 782
Прием различных платежей	291 894	350 607
Распространение страховых, пенсионных и др. полисов	15 777	14 823
Распространение сим-карт	36 057	26 843
Денежное посредничество, не включенное в другие группировки	67 038	257 509
Прочие виды деятельности	2 377 730	2 113 990
Авансы выданные (стр.1232), из них:	3 194 080	3 154 124
За материалы	387 027	441 464
За товары	1 143 298	1 190 952
За оборудование к установке	1 830	590
По капитальным вложениям в основные средства	441 870	478 462
За работы и услуги	1 127 499	966 666
Прочие	92 556	75 990
Прочие дебиторы (стр.1233 ф. №1), из них:	12 052 109	11 672 658
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	590 272	114 875
<i>Расчеты с Территориальным ФОМС по обязательному медицинскому страхованию</i>	3	304
<i>Расчеты с Федеральным ФОМС по обязательному медицинскому страхованию</i>	29	234
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	47 402	56 459
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	17 377	16 951
<i>Налог на имущество</i>	43 224	5 768
<i>Транспортный налог</i>	935	203
<i>ЕНВД (кроме розничных продаж)</i>	182	274
<i>Прочие</i>	39187	24 797
<i>Налог на прибыль</i>	441 933	9 885
Задолженность государственных внебюджетных фондов	271 228	360 855
Задолженность персонала перед организацией	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	16 613	11 295
Расчеты с персоналом по прочим операциям	146 034	171 965

<i>Наименование показателя</i>	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Расчеты с иностранными почтовыми организациями за международные почтовые отправления	9 498 842	9 426 102
Расчеты по претензиям	370 735	276 676
Прочие расчеты с разными дебиторами	1 158 385	1 127 092
Долгосрочная дебиторская задолженность за лизинговое имущество	-	183 798

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 в размере 21 053 891 тыс. руб. и на 31.12.2017 в размере 20 394 929 тыс. руб. отражена за вычетом резервов по сомнительным долгам в сумме 1 881 944 тыс. руб. и 1 547 777 тыс. руб. соответственно.

5.1.8. Прочие оборотные активы

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

<i>Наименование показателя</i>	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Прочие оборотные активы (стр.1260)	3 808 729	4 000 648
Расчеты по НДС по авансовым платежам	1 022 815	1 105 895
Прочие оборотные активы	3 290	3 597
Прочие оборотные активы по переводным операциям	2 782 624	2 891 156

5.1.9. Кредиторская задолженность

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

<i>Наименование показателя</i>	На конец отчётного года	На конец предыдущег о года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в т.ч.:	31 908 783	25 878 027
Поставщики и подрядчики (стр. 1521), из них:	12 605 958	8 478 845
За материалы	792 093	851 702
За товары	2 792 573	2 229 253
За оборудование к установке	77 275	65 604
По капитальным вложениям в основные средства и в материальные активы	4 610 674	1 455 648
За работы и услуги, из них	4 138 404	3 755 490
<i>За аренду (арендная плата)</i>	<i>274 757</i>	<i>632 185</i>
<i>За коммунальные услуги</i>	<i>568 106</i>	<i>528 051</i>
<i>За услуги связи</i>	<i>141 775</i>	<i>146 969</i>
<i>За ремонт</i>	<i>1 635 592</i>	<i>1 084 669</i>
<i>За информационно-консультационные услуги</i>	<i>366 857</i>	<i>541 649</i>
<i>Сторонние организации по перевозке почты</i>	<i>746 294</i>	<i>488 331</i>
<i>Прочие работы и услуги</i>	<i>405 023</i>	<i>333 636</i>
Прочие	194 939	121 148

<i>Наименование показателя</i>	На конец отчётного года	На конец предыдущег о года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Задолженность перед персоналом (стр. 1522)	2 771 340	2 538 652
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр. 1523)	1 719 644	1 591 037
Задолженность по налогам и сборам (стр.1524), из них:	3 518 657	3 937 076
Налог на добавленную стоимость	2 769 582	2 910 656
Налог на доходы физических лиц	596 179	581 506
Налог на имущество	126 690	142 779
Другие налоги и сборы	26 206	302 135
Авансы полученные (стр. 1525), из них:	8 894 328	7 756 469
Почтовая деятельность	6 894 931	5 706 871
Торговая деятельность	1 822 378	1 828 840
Денежное посредничество	22 861	14 578
Прочие виды деятельности	154 158	206 180
Расчеты с учредителями (стр. 1526)	-	-
Прочие кредиторы (стр. 1527), в т.ч.	2 398 856	1 575 948
Депонированная заработная плата	67 014	81 999
Прочие	2 331 842	1 493 949

5.1.10. Доходы будущих периодов

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

Наименование показателя	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в т.ч.:	1 223 946	765 278
Средства целевого финансирования	1 223 946	765 278
Прочие	-	-

По статье «Доходы будущих периодов» отражён остаток средств целевого финансирования в сумме 723 946 тыс. руб., полученных ФГУП «Почта России» в 2015 г. из федерального бюджета на финансовое обеспечение затрат на закупку почтово-багажных вагонов в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.04.2015 № 665-р. Доходы будущих периодов, в части указанного остатка средств целевого финансирования относятся, в течение срока полезного использования почтово-багажных вагонов, в размере начисленной амортизации на прочие доходы.

В 2018 году из бюджета города Москва предоставлен гранд в размере 500 000 тыс. руб. на содержание основных средств, в том числе на текущий ремонт основных средств, в рамках реализации Департаментом капитального ремонта города Москвы государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы».

5.1.11. Резервы под оценочные обязательства

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

65

Наименование резерва	На конец отчётного года	На конец предыдущего года
1	2	3
Резервы под оценочные обязательства (стр.1540), в т.ч.:	11 196 916	9 192 800
По оплате отпусков	2 950 368	2 845 559
По выплате премиального вознаграждения отчетного года	3 851 181	3 352 488
По неакцептованным счетам ИПА за оказание услуг МПО	506 346	483 143
Под события, имеющие отношение к настоящему	3 727 555	2 417 071
Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам	161 466	94 539

В рамках мероприятий по реализации Федерального закона от 29.06.2018 № 171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» связанных с необходимостью осуществления государственной регистрации прав на имущество акционерного общества «Почта России», сформирован резерв под оценочные обязательства по событиям, имеющим отношение к настоящему в сумме 753 596 тыс. руб.

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)
UNICREDIT S.P.A.	02.09.2021	509 016	256 116
UniCredit Bank Austria AG	27.09.2022	486 736	166 110
Облигационный займ серии 02	18.10.2018	-	-
Облигационный займ серии 03	18.10.2019	-	3 057 476
Облигационный займ серии 04	18.10.2019	-	3 056 866
Облигационный займ серии БО-01	06.12.2023	3 408 060	4 890
Облигационный займ серии БО-02	07.05.2026	-	5 064 380
Облигационный займ серии БО-03	10.09.2026	-	5 131 919
Облигационный займ серии БО-04	22.03.2027	5 000 000	112 169
Облигационный займ серии БО-001Р-01	17.11.2023	1 100 000	2 903

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

Заемные средства на конец предыдущего года:

<i>Банк</i>	<i>Срок погашения кредита/займа</i>	<i>Долгосрочные (стр. 1410)</i>	<i>Краткосрочные (стр. 1510)</i>
COMMERZBANK AKTIENGESELLSCHAFT, FRANKFURT (MAIN)	20.08.2017	-	-
ЗАО «ЮниКредит Банк» (UNICREDIT S.P.A.)	02.09.2021	661 730	222 405
UniCredit Bank Austria AG	27.09.2022	562 459	144 792
Облигации серии 02, 03, 04	18.10.2019	6 000 000	3 169 797
Облигации серии БО-01	06.12.2023	3 297 420	4 470
Облигации серии БО-02	07.05.2026	5 000 000	63 010
Облигации серии БО-03	10.09.2026	5 000 000	130 638
Облигации серии БО-04	22.03.2027	5 000 000	110 950
Облигации серии БО-001Р-01	17.11.2023	1 100 000	2 139
Облигации серии БО-001Р-02	11.05.2027	5 000 000	48 017
Облигации серии БО-001Р-03	19.05.2027	5 000 000	38 195
ПАО АКБ «Связь-Банк»	10.09.2018	-	5 000 000
ПАО АКБ «Связь-Банк»	31.12.2018	-	500 000
«АЛЬФА-БАНК» АО	25.07.2021	2 290 965	12 767
Итого:		38 912 574	9 447 180

5.1.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2018 года нераспределенная прибыль ФГУП «Почта России» составила 22 144 663 тыс. руб., на 31.12.2017 года нераспределенная прибыль ФГУП «Почта России» составила 19 382 542 тыс. руб., на 31.12.2016 года составила 18 868 301 тыс. руб.

По итогам работы предприятия за 2018 год чистая прибыль составила 2 652 047 тыс. руб.

В 2018 году была перечислена в федеральный бюджет часть прибыли ФГУП «Почта России» остающаяся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей, полученная по итогам 2017 года за пользование федеральным имуществом в сумме 189 600 тыс. руб.

Решение о распределении чистой прибыли по итогам 2018 года будет принято после определения федеральным органом исполнительной власти части чистой прибыли, подлежащей перечислению в бюджет.

5.2. Основные показатели деятельности за отчетный год

5.2.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка за 2018 год	Выручка за 2017 год	Выручка за 2016 год
1	2	3	4
Почтовая деятельность	144 802 787	137 426 557	127 510 522
Торговая деятельность	24 384 490	21 314 515	20 001 314
Денежное посредничество	9 239 990	9 754 555	8 937 675
Прочие виды деятельности	11 848 690	9 557 387	8 334 059
ИТОГО:	190 275 957	178 053 014	164 783 570

5.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	Себестоимость за 2018 год	Себестоимость за 2017 год	Себестоимость за 2016 год
1	2	3	4
Почтовая деятельность	137 764 162	133 419 441	121 392 535
Торговая деятельность	15 873 950	13 919 907	13 278 628
Денежное посредничество	7 991 926	7 855 275	7 855 006
Прочие виды деятельности	10 158 615	8 033 213	8 527 300
ИТОГО:	171 788 653	163 227 836	151 053 469

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Расходы на оплату труда	80 462 072	77 551 867	73 539 791
Отчисления на социальные нужды	23 626 110	22 671 335	21 557 796
Материальные затраты	25 530 878	23 419 660	22 274 320
Амортизация	3 684 181	2 876 174	2 714 906
Прочие	50 092 399	47 631 863	39 886 467
ИТОГО:	183 395 640	174 150 899	159 973 280

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 3 783 314 тыс. руб.

В составе себестоимости услуг почтовой связи по строке 2121 Отчета о финансовых результатах отражены следующие оценочные обязательства, (тыс. руб.):

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2017 года	Начислено в 2018 году	Изменения в 2018 году	Остаток на 31.12.2018 года
1	2	3	4	5
На оплату ежегодных отпусков	2 845 559	7 899 474	7 794 665	2 950 368
На выплату премий	3 352 488	9 065 302	8 566 609	3 851 181
По незавершенным судебным разбирательствам	94 539	239 634	172 707	161 466
Прочие резервы под оценочные обязательства	6 207 184	20 931 621	19 381 774	7 757 031
Итого:	12 499 770	38 136 031	35 915 755	14 720 046

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

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2017 года	Начислено в 2018 году	Использовано в 2018 году	Остаток на 31.12.2018 года
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство по счетам ИПА за оказание услуг по МПО	483 143	468 613	445 410	506 346

5.2.3. Прочие доходы

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

Наименование показателя	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3
Всего прочих доходов, в т.ч.:	11 695 622	7 650 563
<i>Прочие доходы операционного характера, из них</i>	<i>1 176 780</i>	<i>2 054 562</i>
Суммы восстановленных оценочных резервов по сомнительным долгам	235 306	122 559
Суммы восстановленных оценочных обязательств на оплату ежегодных отпусков	136 706	167 628
Суммы восстановленных оценочных обязательств на выплату премиального вознаграждения	58 800	140 267
Суммы восстановленных оценочных обязательств на негосударственное пенсионное обеспечение	9 213	708 510
Суммы восстановленных прочих оценочных обязательств	612 073	794 444
Прочие доходы операционного характера	124 682	121 154
<i>Прочие доходы внеоперационного характера, в т.ч.:</i>	<i>10 034 126</i>	<i>5 306 129</i>
Имущество (включая денежные средства), полученное в порядке целевого финансирования, в	329 676	424 469

<i>Наименование показателя</i>	<i>За отчетный год</i>	<i>За предыдущий год</i>
1	2	3
том числе из региональных бюджетов		
Курсовые разницы при расчетах в валюте	8 671 914	4 074 352
Кредиторская и депонентская задолженность, по которой истек срок исковой давности	304 661	160 880
Излишки по результатам инвентаризации	69 780	39 506
Возмещение причиненных убытков	146 883	87 167
Штрафы, пени и неустойки за неисполнение условий договоров	299 779	82 113
Прочие доходы внереализационного характера	211 433	437 643
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	342 873	279 070
Прочие доходы чрезвычайного характера	141 843	10 802

Восстановление оценочного резерва по сомнительным долгам в сумме 235 306 тыс. руб. осуществлено в связи с получением денежных средств от дебиторов.

Восстановление прочих оценочных резервов на сумму 612 073 тыс. руб. осуществлено по следующим причинам:

- восстановление резерва на покрытие недостач и потерь от порчи ценностей в связи с установлением виновных лиц в сумме 103 337 тыс. руб.;
- восстановление резерва по незавершенным судебным разбирательствам в связи с решением судебного спора в пользу предприятия в сумме 107 969 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 400 767 тыс. руб.;

Операции, отраженные в составе прибыли прошлых лет в сумме 342 873 тыс. руб. в рамках ПБУ 22/2010 в сопоставлении со статьями бухгалтерской отчетности не превышают 1%, и поэтому не влекут исправления сопоставимых показателей прошлых лет, представленных в текущей отчетности.

5.2.4. Прочие расходы

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

<i>Наименование показателя</i>	<i>За отчетный год</i>	<i>За предыдущий год</i>
1	2	3
Всего прочих расходов, в т.ч.:	11 966 156	8 392 923
Расходы операционного характера, из них:	2 517 066	1 808 042
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	504 499	518 614
Отчисления в резервы	1 828 380	1 134 116
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>923 094</i>	<i>709 446</i>
<i>Резерв по недостачам и порче ценностей</i>	<i>665 630</i>	<i>271 237</i>
<i>Резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам</i>	<i>239 634</i>	<i>153 274</i>
<i>Резерв под прочие оценочные обязательства</i>	<i>22</i>	<i>159</i>

Наименование показателя	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3
Прочие расходы операционного характера	184 187	155 312
Расходы внереализационного характера, из них:	8 682 870	6 071 055
Курсовые разницы при расчетах в валюте	5 856 005	4 128 356
Расходы социальной сферы, на деловые и общественные мероприятия	752 811	774 593
Штрафы, пени, неустойки, возмещения и прочие признанные санкции по договорам	418 209	305 280
Потери от списания МПЗ в результате истечения срока годности и (или) морального устаревания	403 901	157 698
Расходы в виде подлежащих компенсации из бюджета расходов на проведение работ по мобилизационной подготовке	110 607	95 788
Прочие внереализационные расходы	1 141 337	609 340
Расходы чрезвычайного характера	5 034	4 216
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	761 186	509 610

Операции, отраженные в составе убытков прошлых лет в сумме 761 186 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 31.12.2018 года величина оценочного резерва по сомнительным долгам составляет 1 881 944 тыс. руб.

5.2.5. Операции в иностранной валюте

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Положительные курсовые разницы при расчетах в валюте	8 671 914	4 074 352
Отрицательные курсовые разницы при расчетах в валюте	5 856 005	4 128 356

Суммы курсовых разниц на иные счета бухгалтерского учета в течение 2018 года не относились.

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

- USD ЦБ	69,4706 руб.;
- EUR ЦБ	79,4605 руб.

5.2.6. Средства целевого финансирования

В 2018 году средства целевого финансирования из федерального бюджета ФГУП «Почта России» не предоставлялись.

5.2.7. Отложенные налоги

Условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составляет 881 361 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	ПНА/ПНО (гр.2*20%)
1	2	3
ПОСТОЯННЫЕ ОТРИЦАТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНА		
В ЧАСТИ ДОХОДОВ	1 348 149	269 630
Суммы восстановленных оценочных резервов	338 643	67 729
Суммы восстановленных оценочных обязательств	576 749	115 350
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	342 238	68 447
Прочие постоянные отрицательные разницы в части доходов	90 519	18 104
В ЧАСТИ РАСХОДОВ	15 804 912	3 160 982
Расходы, списанные за счет сумм резервов под прочие оценочные обязательства	15 609 928	3 121 985
Расходы, списанные за счет сумм оценочных резервов		
Выявленные недостатки и потери от порчи ценностей, списанные за счет Резерва на покрытие недостатков и потерь от порчи ценностей	159 853	31 971
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и прочие безнадежные долги, списанные за счет Резерва по сомнительным долгам	33 137	6 627
Прочие постоянные отрицательные разницы в части расходов	1 994	399
ПОСТОЯННЫЕ ПОЛОЖИТЕЛЬНЫЕ РАЗНИЦЫ, ПРИВОДЯЩИЕ К ПНО		
В ЧАСТИ РАСХОДОВ	23 205 347	4 641 069
Страхование работников	24 929	4 986
Начисление оценочных обязательств	19 537 582	3 907 516
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	923 094	184 619
Отчисления в резерв на покрытие недостатков и потерь от порчи ценностей	665 630	133 126
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	542 212	108 442
Расходы социальной сферы, на деловые и общественные мероприятия	342 673	68 535
Потери от списания имущества в результате истечения срока годности и/или морального устаревания	130 771	26 154
Прочие постоянные положительные разницы в части расходов, приводящие к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО)	1 038 455	207 691
В ЧАСТИ ДОХОДОВ	284 091	56 818
Доходы от получения на безвозмездной основе услуг, имущественных прав, не подлежащих отражению в бухгалтерском учете	279 989	55 998
Прочие постоянные положительные разницы в части	4 102	820

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	ПНА/ПНО (гр.2*20%)
расходов, приводящие к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО)		
Итого постоянные налоговые обязательства (активы)	(6 336 377)	(1 267 275)

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

Наименование показателя	Временная разница	ОНА (гр.2*20%)
1	2	3
Убыток, переносимый на будущее в целях налогообложения	(5 230 044)	(1 046 009)
Оценочные обязательства и резервы	1 046 592	209 318
Прочее	59 446	11 890
ИТОГО	(4 124 006)	(824 801)

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

Наименование показателя	Временная разница	ОНА (гр.2*20%)
1	2	3
Оценочные обязательства и резервы	(331 740)	(66 348)
Прочее	(7 688)	(1 538)
ИТОГО	(339 428)	(67 886)

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

Наименование показателя	Временная разница	ОНО (гр.2.*20%)
1	2	3
Амортизация основных средств	1 614 565	322 913
Расходы будущих периодов	26 106	5 221
Прочее	(251 540)	(50 308)
ИТОГО	1 389 131	277 826

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

Наименование показателя	Временная разница	ОНО (гр.2*20%)
1	2	3
Амортизация основных средств	(151 748)	(30 350)

Расходы будущих периодов	(108 921)	(21 784)
Прочее	(2 925)	(585)
ИТОГО	(263 594)	(52 719)

5.3. Отдельные показатели Отчета о движении денежных средств

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
НДФЛ	0	13 702
Страховые взносы	0	750 312
Свёрнутые переводные средства	38 769 541	17 443 686
Прочие поступления	5 282 715	7 201 825
ИТОГО	44 052 256	25 409 525

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
НДФЛ	9 999 629	7 827 767
Страховые взносы	20 948 915	20 984 221
Свёрнутый НДС	1 999 223	1 594 628
Прочие платежи	7 021 205	6 692 349
ИТОГО	39 968 972	37 098 965

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

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация об операциях со связанными сторонами

ФГУП «Почта России» находится в ведомственном подчинении Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации. Полномочия собственника имущества Предприятия осуществляют Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. В течение 2018 года предприятию из федерального бюджета от Минкомсвязи России средства целевого финансирования не предоставлялись.

ФГУП «Почта России» имеет долю в уставном капитале:

АО «Оператор информационные системы» в размере 50,0005 % (100 тыс. руб.). В 2018 году от АО «Оператор информационные системы» дивиденды не поступали.

ООО «РусПост ГмбХ» в размере 100% (1 834 тыс. руб.). В 2018 году от ООО «РусПост ГмбХ» дивиденды не поступали. В рамках заключенных договоров на оказание услуг с ООО «РусПост ГмбХ» в 2018 году отражена выручка 494 427 тыс. руб., расходы на сумму 7 751 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 года сальдо расчетов дебетовое в сумме 152 415 тыс. руб.

ООО «Почтовые финансы» в размере 100% (14 416 041 тыс. руб.). В 2018 году от ООО «Почтовые финансы» дивиденды не поступали. По состоянию на 31.12.2018 года сальдо расчетов нулевое.

АО «Национальные Логистические Технологии» в размере 49,999955% (1 112 350 тыс. руб.). В 2018 году от АО «Национальные Логистические Технологии» дивиденды не поступали. По состоянию на 31.12.2018 года сальдо расчётов нулевое.

Негосударственный пенсионный фонд «Телеком-Союз», действует в интересах работников ФГУП «Почта России», которым в соответствии с заключённым предприятием пенсионным договором должны производиться или производятся выплаты негосударственной пенсии при наличии пенсионных оснований. В рамках заключённого пенсионного договора с Негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз» в 2018 году предприятием уплачено в пользу работников пенсионных взносов в сумме 1 426 048 тыс. руб. По работникам, утратившим право на участие в программе негосударственного пенсионного обеспечения, предприятию в 2018 году возвращено Негосударственным пенсионным фондом «Телеком-Союз» ранее уплаченных пенсионных взносов в сумме 91 971 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 года расчёты произведены в полном объёме, сальдо расчётов нулевое.

Связанной стороной также является ПАО «Почта Банк». В рамках заключённых договоров с ПАО «Почта Банк» отражена выручка 4 218 697 тыс. руб., расходы на сумму 28 438 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 года сальдо расчетов дебетовое 1 418 064 тыс. руб.

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

Краткосрочное вознаграждение, подлежащее выплате основному управленческому персоналу в 2018 году, составило 2 128 251 тыс. руб., включая оплату труда за отчётный период в сумме 1 564 567 тыс. руб., начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала в сумме 563 684 руб.

Долгосрочное вознаграждение по договору негосударственного пенсионного обеспечения, в части заключённой в пользу основного управленческого персонала с негосударственным пенсионным фондом составило 155 435 тыс. руб.

7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

7.1. Основные показатели текущей деятельности организации

Доходы от обычных видов деятельности

За 2018 год выручка от реализации составила 190 275 957 тыс. руб., что на 7% (12 222 943 тыс. руб.) выше данного показателя за 2017 год.

Доли от основных видов оказываемых услуг в структуре доходов:

Вид оказываемых услуг	2017 год	2018 год	откл., п.п.
Выручка от услуг почтовой связи	77%	76%	-1 п.п.
Выручка от торговой деятельности	12%	13%	+1 п.п.
Выручка от денежного посредничества	5%	5%	-
Выручка от прочей деятельности	6%	6%	-

в том числе:

- выручка от услуг почтовой связи составила 144 802 787 тыс. руб. (76% удельного веса от выручки за год), что на 5% (7 376 229 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года; рост доходов обусловлен:

- увеличением объемов посылок на 7% за счет увеличения объемов отправок по продукту «Посылка 1 класса» и индексацией тарифов на посылки с 15.11.2017 г.;
- индексацией тарифов по письменной корреспонденции (в т.ч. по заказной корреспонденции – на 12,1% с 01.04.2018) и увеличением в структуре отправок доли регистрируемых;
- увеличением доходов от расчетов с ИПА на 12% в связи с ростом объемов входящей международной почты с товарным вложением (импорт, экспорт, транзит) на 22%;
- увеличением количества принятых исходящих EMS-отправлений на 25%;
- выручка от торговой деятельности составила 24 384 490 тыс. руб. (12% удельного веса от выручки за год), что на 14,4% (3 069 975 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года, что обусловлено ростом товарооборота;
- выручка от денежного посредничества составила 9 239 990 тыс. руб. (5% удельного веса от выручки за год), что на 5,3% (514 565 тыс. руб.) ниже аналогичного показателя прошлого года, падение доходов объясняется следующими причинами:
 - сокращение доходов от приема платежей в пользу поставщиков услуг населению в связи с сохранением тенденции падения спроса на стационарную связь (падают доходы от приема платежей в адрес ПАО «Ростелеком»), оплаты сотовой связи преимущественно дистанционно (вне ОПС), объединением нескольких видов квитанций в одну, тенденцией предпочтения плательщиками оплаты банковскими картами;
 - отток клиентов в банковские организации;
 - выручка от прочей деятельности составила 11 848 690 тыс. руб. (6% удельного веса от выручки за год), что на 24% (2 291 303 тыс. руб.) выше аналогичного показателя прошлого года; основная причина роста:
 - увеличение доходов от перевозки грузов авиатранспортом на 49% по причине эксплуатации собственного авиапарка;
 - рост инфраструктурного платежа Почта банка;
 - развитие услуги доставки неконвертованных счетов, извещений и пакетов платежных документов, что привело к росту доходов по данной статье на 3,5% за счет привлечения новых клиентов, а также индексации тарифов.

Финансовый результат деятельности

По итогам 2018 года чистая прибыль составила 2 652 047 тыс. руб., что в 3,5 раза (на 1 893 630 тыс. руб.) превышает размер чистой прибыли за предыдущий год в связи с опережающим темпом роста выручки (7%) над темпом роста расходов (5%).

Затраты на производство в 2018 году составили 183 395 640 тыс. руб., что на 5% (9 244 741 тыс. руб.) выше данного показателя за 2017 год.

Рост затрат на производство обусловлен:

- увеличением расходов на оплату труда (с учётом страховых взносов) на 4% (3 864 980 тыс. руб.) по сравнению с 2017 годом;
- ростом покупной стоимости товаров на 14% (1 953 975 тыс. руб.) в связи с увеличением товарооборота;
- увеличением платежей по договорам лизинга на 8% (558 183 тыс. руб.) в связи с увеличением объемов инвестиционной программы предприятия, в частности, приобретением автотранспорта, почтовых вагонов и др.;
- увеличением расходов на аренду транспортных средств на 41% (680 047 тыс. руб.) для осуществления почтовых и грузовых перевозок;
- увеличением расходов на ремонт недвижимости в 1,7 раз (на 898 288 тыс. руб.);
- ростом амортизации на 808 007 тыс. руб. за счет приобретения штемпелевальных и франкировальных машин и внедрением в эксплуатацию программных продуктов.

Балансовая величина активов

Балансовая величина активов за 2018 год составила 303 251 241 тыс. руб., что на 15% (39 895 554 тыс. руб.) выше уровня 2017 года. Рост произошел за счет увеличения «Внеоборотных активов» на 12% (6 872 591 тыс. руб.) по причине роста:

- «Долгосрочных финансовых вложений» на 27% (3 100 000 тыс. руб.) в связи с увеличением уставного капитала ООО «Почтовые финансы»;
- «Основных средств» на 11% (3 298 704 тыс. руб.) в связи с ростом капитальных вложений.

Кроме того, оказало влияние увеличение остатка денежных средств на 19% (32 653 402 тыс. руб.).

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

По сравнению с фактом 2017 года, рост эффективности деятельности предприятия обусловлен:

- увеличением среднемесячной выработки на одного работника на 8,5% (с 47,0 тыс. руб. до 51,0 тыс. руб.), ростом среднемесячных доходов на 1 ОПС на 6% (с 331 тыс. руб. до 351 тыс. руб.);
- увеличением объемов оказываемых услуг:
 - международной почты с товарным вложением (импорт, экспорт, транзит) на 22% (61,5 млн. шт.);
 - доставки рекламной продукции на 26% (78,1 млн. шт.);
 - доставки счетов на 3% (32,1 млн. шт.);
 - заказной письменной корреспонденции на 5% (22,7 млн. шт.);
 - посылок на 7% (5,5 млн. шт.);
 - «Отправлений 1 класса» простых и заказных на 9% (1,5 млн. шт.);
 - по EMS-отправлениям на 25% (1,3 млн. шт.);
 - страховых и пенсионных полисов на 57% (до 11,0 млн. шт.);
 - исходящих простых и заказных мелких пакетов на 54% (1,0 млн. шт.).

Изменение тарифов на регулируемые услуги почтовой связи:

- повышение тарифов на услугу общедоступной почтовой связи по пересылке внутренней письменной корреспонденции (почтовых карточек, писем, бандеролей) в целом составило 5,4% (приказ Федеральной антимонопольной службы России от 20.02.2018 №208/18), в частности:

- увеличение тарифов по простой корреспонденции – на 0,1%;
- увеличение тарифов по заказной корреспонденции – на 12,1%;
- увеличение тарифов по корреспонденции с объявленной ценностью – на 13,9%.

Тарифы введены в действие с 01.04.2018.

Негативными факторами внешней и внутренней среды, оказавшими влияние на деятельность ФГУП «Почта России» в 2018 году, явились:

Снижение объемов:

- по подписке на 13% (102,2 млн. шт.);
- простой письменной корреспонденции на 5% (36,2 млн. шт.);
- выплат пенсий и пособий на 11% (36,0 млн. шт.);
- приема платежей в пользу третьих лиц на 6% (29,0 млн. шт.);
- письменной корреспонденции с объявленной ценностью на 8% (1,7 млн. шт.);
- отправлений «Директ-мейл» на 4% (1,4 млн. шт.);
- денежных переводов на 2% (1,1 млн. 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 2018 года показатель составил 1,4%.

Рентабельность собственного капитала – рассчитывается как отношение чистой прибыли предприятия за отчетный период к средней величине собственного капитала за период. На конец 2018 года показатель составил 12,4%.

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 2018 года показатель составил 0,94%.

Показатели рентабельности увеличились по сравнению с 2017 годом в 3 раза в связи с аналогичным ростом величины чистой прибыли.

7.3.2. Показатели ликвидности

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

На конец 2018 года коэффициент текущей ликвидности составил 1,04, 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 2018 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 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 2018 год этот показатель составил 458 дней, что на 36 дней больше данного показателя за 2017 год. Достаточно длительный период оборачиваемости текущих активов обусловлен наличием значительных денежных средств клиентов, что связано со спецификой деятельности предприятия. Рост показателя к прошлому году объясняется увеличением переводных денежных средств на счетах предприятия в сравнении с 2017 годом.

Период оборота запасов и затрат показывает продолжительность одного оборота материальных оборотных средств. За отчетный период этот показатель составил 22 дня, на 2 день меньше по сравнению с показателем 2017 года.

7.4. Оценка финансового состояния на долгосрочную перспективу

7.4.1. Структура источников средств

Стоимость активов предприятия на конец 2018 года составляет 303 251 241 тыс. руб., при этом источниками их покрытия являются собственные средства в размере 22 782 881 тыс. руб. (8%), а также долгосрочные и краткосрочные обязательства в сумме 37 688 559 тыс. руб. (12%) и 242 779 800 тыс. руб. (80%) соответственно, из них обязательства по переводным операциям – 181 375 809 тыс. руб.

Общая сумма займов и кредитов на 31.12.2018 года составила 49 869 124 тыс. руб. (сумма основного долга), что на 3% больше показателей предыдущего года. Увеличение долгового портфеля связано с привлечением заемных средств на финансирование инвестиционной программы.

7.4.2. Степень зависимости организации от внешних инвесторов и кредиторов

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

На конец 2018 года данный показатель составил 0,50.

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

На конец 2018 года данный показатель составил 0,47.

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

7.4.3. Динамика инвестиций на перспективу с определением эффективности этих инвестиций

В связи с нахождением Предприятия в процессе реорганизации в форме преобразования, согласно Федерального закона от 29.06.2018 № 171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», предполагаемая величина инвестиционных расходов на 2019 год составляет 37 185 тыс. руб. по следующим основным направлениям инвестиционной деятельности Предприятия:

1. Логистика;
2. Развитие ИТ;
3. Финансовый блок;
4. Сеть отделений.

7.5 Показатели деловой активности организации

7.5.1. Степень выполнения плановых показателей

Согласно уточненной программе деятельности на 2018 год, утвержденной приказом Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 13.09.2018 № 465, предприятием были запланированы следующие показатели:

Показатель	план 2018 г., тыс. руб.	факт 2018 г., тыс. руб.
Чистая прибыль/убыток	42 400	2 652 047
Выручка от реализации	189 803 593	190 275 957

Чистые активы	20 837 788	24 006 826
---------------	------------	------------

Чистая прибыль за 2018 год составила 2 652 047 тыс. руб., что в 63 раза (на 2 609 647 тыс. руб.) выше утвержденного показателя. Основной причиной перевыполнения плана по прибыли явилось снижение расходов за счет смещения сроков заключения договоров (ремонт, связь, страхование, информационно-консультационные услуги).

Фактическая выручка предприятия за 2018 год составила 190 275 957 тыс. руб., на уровне утвержденного показателя. При этом:

- доходы от письменной корреспонденции превысили план на 9%, в основном, за счет увеличения в структуре отправок доли регистрируемых;
- доходы от выплаты пенсий и пособий превысили план на 6%;
- доходы от доставки счетов превысили план на 4% за счет привлечения новых клиентов, а также индексации тарифов;
- доходы от розничной торговли на плановом уровне.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2018 сложились на уровне 24 006 826 тыс. руб., что на 15% (3 169 038 тыс. руб.) превышает утвержденный показатель по причине значительного роста чистой прибыли.

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 2018 году показатель производительности труда составил 51,0 тыс. руб./чел. в месяц, с ростом на 8,5% выше показателя 2017 года в связи с ростом выручки.

7.5.3. Мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности на предприятии

Приборами учета тепла, газа, воды и электрической энергии оснащено 100% объектов почтовой связи, находящихся в хозяйственном ведении ФГУП «Почта России».

В филиалах ФГУП «Почта России» проводятся добровольные энергетические обследования крупных объектов.

В рамках реализации Постановления Правительства РФ от 27.09.2016 г. № 971 «О внесении изменений в Правила установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности» проводилась замена осветительных устройств на осветительные устройства с использованием светодиодов.

В 2018 году оснащены приборами учета энергоресурсов введенные в эксплуатацию здания ОПС филиалов после реконструкции и капитального ремонта.

В соответствии с приказом ФАС России от 28.03.2018 № 390/18 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности субъектов естественных монополий, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере услуг общедоступной электросвязи и общедоступной почтовой связи, на 2019-2021 годы и утверждении форм отчетов о фактическом исполнении требований» разработаны программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности ФГУП «Почта России» и филиалов на 2019-2021 годы.

В рамках действия «Программы энергосбережения и повышения энергоэффективности ФГУП «Почта России» на 2016-2018 г. г.» подведены итоги достижения плановых целевых показателей за 2018 год. Итоговая информация размещена на МВ-портале Росимущества.

На предприятии уделяется особое внимание работам по модернизации энергетического оборудования и сетей, в том числе переводу котельных на более

энергоэкономичные виды топлива с использованием энергопотребляющего оборудования высоких классов энергоэффективности.

При проведении капитальных ремонтов и реконструкции объектов проводятся работы по утеплению ограждающих конструкций, чердачных люков, подвалов зданий с использованием энергосберегающих технологичных материалов, производится замена окон на пластиковые или деревянные с многокамерными стеклопакетами.

При ремонте инженерных коммуникаций и наружных трубопроводов тепловой и водопроводно-канализационной сети применяются трубы с полимерной изоляцией, пластиковые трубы, проводится теплоизоляция трубопроводов систем отопления и горячего водоснабжения, в том числе на вводе в здание, строение, сооружение, на фасаде или части здания устанавливаются устройства автоматического регулирования подачи тепловой энергии.

При ремонте внутреннего инженерного оборудования устанавливаются системы автоматической регулировки температуры, современные радиаторы отопления, термоотражающие экраны на приборах отопления.

В рамках технических мероприятий по повышению энергетической эффективности систем освещения зданий, строений, сооружений в объектах почтовой связи филиалов осуществляется замена осветительных устройств на осветительные устройства с использованием светодиодов. В 2018 году на объектах почтовой связи ФГУП «Почта России» установлено более 65 тыс. энергосберегающих осветительных устройств с использованием светодиодов. Оптимизация режимов потребления энергоресурсов и совершенствование схем снабжения (электроэнергия, теплоснабжение, газоснабжение, водоснабжение) выполняется при осуществлении комплексных ремонтных работ и закупки товарно-материальных ценностей. Производится замена электросчетчиков на приборы, позволяющие вести многотарифный учёт с повышенным классом точности измерения.

В 2018 году в филиалах ФГУП «Почта России» проводилось обучение работников в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

8. Сведения о собственном капитале организации

Показатель	на 31.12.2018 года	на 31.12.2017 года	изменения
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	24 006 826	20 805 987	+3 200 839
2. Уставный фонд, тыс. руб.	243 108	243 108	0
3. Резервный фонд, тыс. руб.	36 466	36 466	0

9. События после отчетной даты

Предприятие в соответствии с федеральным законом от 29.06.2018 № 171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», находится в процессе реорганизации в форме преобразования, о чём 23.10.2018 внесена в ЕГРЮЛ запись, содержащая указанные сведения.

10. Условные обязательства и условные активы

Предприятие заключило предварительный договор на заключение опционного договора пут с обязательством ФГУП «Почта России» купить акции по требованию продавца на условиях, предусмотренных таким опционным договором пут. Оценочное значение условного обязательства составляет 1 112 350 тыс. руб.

В связи с реализацией мероприятий в рамках федерального закона от 29.06.2018 №171-ФЗ «Об особенностях реорганизации федерального государственного унитарного предприятия «Почта России», основах деятельности акционерного общества «Почта России» и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», вероятно возникновение дополнительных обязательств, объем и срок исполнения которых по состоянию на 31.12.2018 обоснованно оценить не представляется возможным.

Генеральный директор

Руководитель Департамента бухгалтерского
учёта – главный бухгалтер



Н.Р. Подгузов

Е.А. Кокорева

24 марта 2019г.