

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Российские железные дороги»
за 2019 год
Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Российские железные дороги»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность открытого акционерного общества «Российские железные дороги» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	10
Отчет о финансовых результатах	14
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	15

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру и Совету директоров
открытого акционерного общества
«Российские железные дороги»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Российские железные дороги» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
-------------------------------	--

Оценка резервов по сомнительным долгам

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество отразило дебиторскую задолженность в размере 138 687 316 тыс. рублей. Соответствующая информация представлена в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Процесс оценки руководством возможности возмещения данной задолженности является сложным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей Общества производить оплату за поставленные услуги. В связи с вышеуказанным, данный вопрос являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита.

Мы проанализировали учетную политику Общества в отношении создания резервов по сомнительным долгам. Используя специализированные инструменты анализа данных, мы провели анализ возрастной структуры дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности, дебиторской задолженности, по которой долгое время не поступали платежи или поступали только незначительные платежи. Мы также проанализировали соглашения о реструктуризации дебиторской задолженности (при их наличии) и финансовое положение основных покупателей (при необходимости). Мы на выборочной основе сверили остатки дебиторской задолженности с первичными документами, актами сверки взаимных расчетов и письмами-подтверждениями, полученными от покупателей, в том числе проанализировали поступления оплаты дебиторской задолженности после отчетной даты. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Обесценение финансовых вложений

Как указано в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, балансовая стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 444 297 300 тыс. рублей. Процесс анализа наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства формирования значительных оценок в отношении определения расчетной стоимости финансовых вложений, а также в отношении оценки свидетельств того, возможно ли в будущем существенное повышение их расчетной стоимости.

Мы проанализировали учетную политику Общества в отношении признания обесценения финансовых вложений. Мы провели оценку допущений и предположений, использовавшихся руководством для формирования расчетной стоимости финансовых вложений и анализа возможности ее повышения в будущем. Мы оценили вероятность достижения будущих значений, заложенных в прогнозы операционной прибыли, сравнили их с бюджетами и данными предыдущих периодов. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные средства: оценка отклонения восстановительной стоимости от балансовой стоимости

Общество производит переоценку однородных групп основных средств таким образом, чтобы балансовая стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно не отличалась от их текущей (восстановительной) стоимости. Соответствующая информация представлена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данный вопрос являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, так как основные средства являются существенными для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляют, без учета незавершенных вложений в основные средства и авансов выданных, 69% от совокупного размера активов по состоянию на 31 декабря 2019 г. Определение текущей (восстановительной) стоимости требует анализа ряда допущений, имеющих субъективный характер в связи с наличием уникальных признаков у большинства объектов основных средств.

Мы проанализировали учетную политику Общества в отношении оценки основных средств. Мы оценили профессиональную квалификацию и объективность экспертов, привлеченных Обществом для анализа отклонения текущей (восстановительной) стоимости от балансовой стоимости основных средств. Мы рассмотрели выводы экспертов, провели анализ групп объектов основных средств, включая возрастную структуру, изменения отраслевых индексов цен и цен производителей на аналогичные активы с привлечением наших экспертов. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Применение учета хеджирования

Как указано в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части описания учетной политики Общества в отношении учета хеджирования, а также в разделах 10 и 11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в отношении некоторых классов операций Общество применяет учет хеджирования в соответствии с положениями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», что потребовало от руководства подготовки соответствующей документации и проведения тестов ретроспективной и перспективной эффективности хеджирования. Указанный вопрос являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку соответствующие операции являются значительными для бухгалтерской (финансовой) отчетности, а применение учета хеджирования требует от руководства использования допущений, в частности, в отношении вероятности наступления будущих событий.

Мы проанализировали учетную политику Общества в отношении учета хеджирования. Мы проанализировали документацию, необходимую для отражения учета хеджирования, на выборочной основе проанализировали расчеты справедливой стоимости инструментов хеджирования и эффективности хеджирования по состоянию на отчетную дату, а также провели оценку допущений руководства, применявшихся при определении справедливой стоимости инструментов хеджирования и анализе эффективности хеджирования, в том числе с привлечением наших экспертов. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту и рискам Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту и рискам Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 ошибок, 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ 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, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту и рискам Совета директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту и рискам Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Комитету по аудиту и рискам Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, 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.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Л.С. Савина.



Л.С. Савина
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

6 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 сентября 2003 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1037739877295.
Местонахождение: 107174, Россия, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 г.

отчетная дата

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности Железнодорожный транспорт по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество/Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
00083262		
7708503727		
49	10	
47	12	
384		

Местонахождение (адрес) 107174, г.Москва, ул.Новая Басманная, д.2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора _____

Общество с ограниченной ответственностью "Эрнст энд Янг"

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

ИНН	7709383532
ОГРН / ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	11100	20 336 201	17 155 747	14 340 650
	в том числе :				
	нематериальные активы	11110	18 390 643	14 616 824	11 429 688
	незавершенные вложения в нематериальные активы	11120	1 757 512	2 495 043	2 896 585
	авансы выданные	11199	188 046	43 880	14 377
4	Результаты исследований и разработок	11200	1 312 198	1 012 304	976 122
	в том числе:				
	научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11210	100 763	64 829	106 931
	незавершенные вложения в научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11220	1 211 435	947 475	869 191
	авансы выданные	11299	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	11300	-	-	-
	Материальные поисковые активы	11400	-	-	-
5	Основные средства	11500	5 514 418 937	5 159 461 907	4 901 974 662
	в том числе:				
	основные средства	11510	4 610 394 972	4 343 750 027	4 149 649 490
	в том числе:				
	здания, машины и оборудование, транспортные средства	11511	1 573 991 085	1 451 923 870	1 359 430 587
	сооружения и передаточные устройства	11512	3 025 212 850	2 881 024 409	2 779 822 066
	прочие основные средства	11519	11 191 037	10 801 748	10 396 837
	незавершенные вложения в основные средства	11520	792 760 390	720 772 800	660 520 507
	авансы выданные	11599	111 263 575	94 939 080	91 804 665
5	Доходные вложения в материальные ценности	11600	252 762 629	225 144 866	217 792 766
	в том числе:				
	доходные вложения в материальные ценности	11610	249 315 268	221 110 186	215 885 399
	незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	11620	3 447 361	4 034 680	1 907 367
6	Финансовые вложения	11700	441 002 334	430 789 142	435 171 546
	в том числе:				
	вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11710	427 473 305	419 916 872	422 725 245
	предоставленные займы и депозитные вклады	11720	12 488 998	9 884 739	11 756 607
	прочие финансовые вложения	11790	1 040 031	987 531	689 694
	предварительная оплата	11799	-	-	-
19	Отложенные налоговые активы	11800	1 974 709	4 193 156	5 448 203
10	Прочие внеоборотные активы	11900	60 356 942	66 172 528	57 876 583
	Итого по разделу I	11000	6 292 163 950	5 903 929 650	5 633 580 532

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	12100	104 309 300	94 623 481	79 613 638
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12110	101 466 623	92 814 829	78 238 781
	животные на выращивании и откорме	12120	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12130	1 175 859	1 007 963	882 257
	готовая продукция и товары для перепродажи	12140	632 870	322 478	134 617
	товары отгруженные	12150	-	-	-
	расходы будущих периодов	12160	1 033 948	478 211	357 983
	прочие запасы и затраты	12190	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12200	3 674 620	3 257 143	528 862
8	Дебиторская задолженность	12300	138 687 316	137 517 357	124 222 350
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12310	62 713 554	63 942 871	67 842 369
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12311	30 859 989	31 528 563	31 918 848
	покупатели и заказчики за перевозки	12312	27 246 808	27 090 573	30 554 216
	авансы выданные	12313	860 714	1 448 557	1 091 283
	прочая задолженность	12319	3 746 043	3 875 178	4 278 022
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12320	75 973 762	73 574 486	56 379 981
	в том числе:				
	покупатели и заказчики (кроме перевозок)	12321	8 485 313	10 972 824	12 654 505
	покупатели и заказчики за перевозки	12322	13 100 036	9 075 089	5 922 941
	авансы выданные	12323	21 388 108	19 366 970	12 110 277
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	12324	18 481 746	15 507 930	7 570 492
	прочая задолженность	12329	14 518 559	18 651 673	18 121 766
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12400	3 294 966	5 168 077	1 691 511
	в том числе:				
	предоставленные займы и депозитные вклады	12410	3 294 966	5 168 077	1 691 511
	прочие финансовые вложения	12490	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	12500	65 056 806	76 037 389	86 591 646
	в том числе:				
	наличные в кассе	12510	12 865	11 256	12 131
	средства на расчетных счетах	12520	7 271 616	8 517 857	12 885 428
	средства на валютных счетах	12530	77 570	153 840	25 242 787
	средства на специальных счетах	12540	57 507 024	52 282 051	48 385 906
	денежные эквиваленты	12550	128 021	15 000 022	22
	прочие денежные средства и переводы в пути	12590	59 710	72 363	65 372
10	Прочие оборотные активы	12600	36 141 288	37 045 268	36 168 824
	Итого по разделу II	12000	351 164 296	353 648 715	328 816 831
	Баланс	16000	6 643 328 246	6 257 578 365	5 962 397 363

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал	13100	2 379 420 680	2 254 029 003	2 212 238 725
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13200	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	13400	1 749 034 873	1 754 149 621	1 759 170 239
11	Добавочный капитал (без переоценки)	13500	1 481 831	26 984 506	20 732 229
	в том числе:				
	эмиссионный доход	13510	4 073 125	4 073 125	4 073 125
	средства, полученные на увеличение уставного капитала	13520	8 226 968	54 598 328	17 686 420
	прочие средства	13590	(10 818 262)	(31 686 947)	(1 027 316)
11	Резервный капитал	13600	15 796 630	14 878 485	14 003 485
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13610	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13620	15 796 630	14 878 485	14 003 485
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13700	352 692 093	308 414 727	294 733 883
	Итого по разделу III	13000	4 498 426 107	4 358 456 342	4 300 878 561
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	14100	1 143 038 458	997 515 633	934 813 797
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14110	497 384 976	455 315 633	447 319 658
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14120	645 653 482	542 200 000	487 494 139
19	Отложенные налоговые обязательства	14200	158 436 056	146 434 633	124 525 962
	Оценочные обязательства	14300	-	-	-
	Прочие обязательства	14500	6 426 465	9 831 881	13 928 631
	Итого по разделу IV	14000	1 307 900 979	1 153 782 147	1 073 268 390
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	15100	334 495 025	263 670 951	140 735 211
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15110	177 247 440	166 796 757	93 488 413
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15120	157 247 585	96 874 194	47 246 798
13	Кредиторская задолженность	15200	441 612 707	419 586 531	384 956 347
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15210	257 166 523	233 778 333	196 865 315
	персонал организации по оплате труда	15220	17 489 375	17 786 709	16 263 869
	налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	15230	25 467 562	27 567 783	24 470 980
	авансы полученные (кроме перевозок)	15240	32 632 324	29 186 944	35 137 002
	авансы полученные за перевозки	15250	93 443 714	96 604 469	97 591 405
	акционеры по выплате доходов	15260	-	-	-
	прочая задолженность	15290	15 413 209	14 662 293	14 627 776
	Доходы будущих периодов	15300	4 207 739	4 412 195	5 069 719
15	Оценочные обязательства	15400	49 476 912	52 329 263	53 600 735
16	Прочие краткосрочные обязательства	15500	7 208 777	5 340 936	3 888 400
	Итого по разделу V	15000	837 001 160	745 339 876	588 250 412
	Баланс	17000	6 643 328 246	6 257 578 365	5 962 397 363

Генеральный директор -
председатель правления ОАО "РЖД"

О.В.Белозёров
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер ОАО "РЖД"

Е.И.Харыбина
(расшифровка подписи)

"06".03.2020

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - Декабрь 2019 г.

(отчетный период)

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация <u>Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"</u>	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	00083262		
Вид деятельности <u>Железнодорожный транспорт</u>	по ОКВЭД 2	7708503727		
Организационно-правовая форма / форма собственности _____	по ОКФС / ОКФС	49 . 10 .		
Открытое акционерное общество / Федеральная собственность _____	по ОКЕИ	47	12	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
17	Выручка	21100	1 848 122 501	1 798 396 526
17	Себестоимость продаж	21200	(1 542 194 683)	(1 523 632 666)
	Валовая прибыль (убыток)	21000	305 927 818	274 763 860
17	Коммерческие расходы	22100	(82 802)	(77 117)
17	Управленческие расходы	22200	(139 552 964)	(133 887 302)
17	Прибыль (убыток) от продаж	22000	166 292 052	140 799 441
18	Доходы от участия в других организациях	23100	28 653 748	19 323 351
18	Проценты к получению	23200	2 246 944	2 528 707
18	Проценты к уплате	23300	(72 147 920)	(55 887 458)
18	Прочие доходы	23400	100 679 947	67 990 972
18	Прочие расходы	23500	(127 480 065)	(117 908 850)
19	Прибыль (убыток) до налогообложения	23000	98 244 706	56 846 163
19	Текущий налог на прибыль	24100	(30 523 740)	(12 740 935)
	из них:			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	24210	(28 083 906)	(27 159 104)
19	Изменение отложенных налоговых обязательств	24300	(13 076 822)	(24 064 990)
19	Изменение отложенных налоговых активов	24500	1 816 216	1 910 686
19	Прочее	24600	(3 003 581)	(3 588 021)
20	Чистая прибыль (убыток)	24000	53 456 779	18 362 903
5	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25100	-	-
20	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25200	21 594 103	(35 824 972)
20	Совокупный финансовый результат периода	25000	75 050 882	(17 462 069)
20	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб., коп.)	29000	23.76	8.44
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	29100	-	-

Генеральный директор -
председатель правления ОАО "РЖД"



(подпись)

Главный бухгалтер ОАО "РЖД"

(подпись)

О.В.Белозёров

(расшифровка подписи)

Е.И.Харыбина

(расшифровка подписи)

"06" 03.2020

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за январь - декабрь 2019 г.

(отчетный период)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Российские железные дороги" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Железнодорожный транспорт по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Открытое акционерное общество/ Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
00083262		
7708503727		
49 . 10 .		
47	12	
384		

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	31000	2 212 238 725	-	1 779 902 468	14 003 485	294 733 883	4 300 878 561
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего	32100	41 790 278	-	95 611 978	-	18 362 903	155 765 159
в том числе:							
чистая прибыль	32110	X	X	X	X	18 362 903	18 362 903
переоценка имущества	32120	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	32130	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	32140	41 790 278	-	78 702 186	X	X	120 492 464
увеличение номинальной стоимости акций	32150	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	32160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	32170	-	-	16 909 792	-	-	16 909 792
Уменьшение капитала - всего	32200	-	-	(89 432 378)	-	(8 755 000)	(98 187 378)
в том числе:							
убыток	32210	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	32220	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	32230	X	X	(35 752 296)	X	-	(35 752 296)
уменьшение номинальной стоимости акций	32240	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	32250	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	32260	-	-	-	-	-	-
дивиденды	32270	X	X	X	X	(8 755 000)	(8 755 000)
прочее уменьшение	32280	-	-	(53 680 082)	-	-	(53 680 082)
Изменение добавочного капитала	32300	X	X	(4 947 941)	-	4 947 941	X
Изменение резервного капитала	32400	X	X	X	875 000	(875 000)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	32000	2 254 029 003	-	1 781 134 127	14 878 485	308 414 727	4 358 456 342

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	32000	2 254 029 003	-	1 781 134 127	14 878 485	308 414 727	4 358 456 342
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего	33100	125 391 677	-	104 356 336	-	53 456 779	283 204 792
в том числе:							
чистая прибыль	33110	X	X	X	X	53 456 779	53 456 779
переоценка имущества	33120	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	33130	X	X	21 588 826	X	-	21 588 826
дополнительный выпуск акций	33140	125 391 677	-	79 020 317	X	X	204 411 994
увеличение номинальной стоимости акций	33150	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	33160	-	-	-	-	-	-
прочее увеличение	33170	-	-	3 747 193	-	-	3 747 193
Уменьшение капитала - всего	33200	-	-	(129 870 747)	-	(13 364 280)	(143 235 027)
в том числе:							
убыток	33210	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	33220	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	33230	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	33240	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	33250	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	33260	-	-	-	-	-	-
дивиденды	33270	X	X	X	X	(13 364 280)	(13 364 280)
прочее уменьшение	33280	-	-	(129 870 747)	-	-	(129 870 747)
Изменение добавочного капитала	33300	X	X	(5 103 012)	-	5 103 012	X
Изменение резервного капитала	33400	X	X	X	918 145	(918 145)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	33000	2 379 420 680	-	1 750 516 704	15 796 630	352 692 093	4 498 426 107

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	34000	4 300 878 561	18 362 903	39 214 878	4 358 456 342
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34100	-	-	-	-
исправлением ошибок	34200	-	-	-	-
после корректировок	35000	4 300 878 561	18 362 903	39 214 878	4 358 456 342
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	34010	294 733 883	18 362 903	(4 682 059)	308 414 727
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34110	-	-	-	-
исправлением ошибок	34210	-	-	-	-
после корректировок	35010	294 733 883	18 362 903	(4 682 059)	308 414 727
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	34020	4 006 144 678	-	43 896 937	4 050 041 615
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	34120	-	-	-	-
исправлением ошибок	34220	-	-	-	-
после корректировок	35020	4 006 144 678	-	43 896 937	4 050 041 615

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	36000	4 502 633 846	4 362 868 537	4 305 948 280

Генеральный директор,
председатель правления ОАО "РЖД"

Главный бухгалтер ОАО "РЖД"



О.В.Белозёров

(расшифровка подписи)

Е.И.Харыбина

(расшифровка подписи)

"06" 08. 2020

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2019 г.

(отчетный период)

				Коды
			Дата (число, месяц, год)	0710005
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"</u>	по ОКПО		31 12 2019
Идентификационный номер налогоплательщика	_____	ИНН		00083262
Вид деятельности	<u>Железнодорожный транспорт</u>	по ОКВЭД 2		7708503727
Организационно-правовая форма / форма собственности	_____	по ОКОПФ / ОКФС		49 . 10 .
<u>Открытое акционерное общество / Федеральная собственность</u>				47 12
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления – всего	41100	1 871 916 085	1 816 889 927
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41110	1 739 802 452	1 684 486 892
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	41110a	245 797 847	225 165 333
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41120	67 495 108	64 640 773
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	41120a	47 916 937	44 398 718
	от перепродажи финансовых вложений	41130	-	-
	прочие поступления	41190	64 618 525	67 762 262
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	41190a	19 991 297	19 743 493
	Платежи – всего	41200	(1 696 299 354)	(1 640 845 519)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41210	(823 816 392)	(796 210 328)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	41210a	(158 180 851)	(164 092 747)
	в связи с оплатой труда работников	41220	(522 589 745)	(499 736 792)
	процентов по долговым обязательствам	41230	(70 398 525)	(55 850 795)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	41230a	(2 023 069)	(230 105)
	налога на прибыль организаций	41240	(27 736 343)	(18 460 366)
	прочие платежи	41290	(251 758 349)	(270 587 238)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	41290a	(20 727 506)	(26 172 141)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	41000	175 616 731	176 044 408

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления – всего	42100	68 702 132	34 622 258
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42110	12 710 881	2 102 356
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42110a	5 281	21 846
	от продажи акций других организаций (долей участия)	42120	12 705 187	6 105 437
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42120a	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42130	3 055 499	1 700 000
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42130a	3 055 499	1 500 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	42140	29 707 622	20 663 695
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42140a	29 553 211	20 400 828
	прочие поступления	42190	10 522 943	4 050 770
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42190a	7 080 522	3 396 728
	Платежи – всего	42200	(583 154 456)	(424 042 338)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	42210	(548 382 411)	(406 031 775)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42210a	(243 579 655)	(174 723 443)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42220	(15 973 300)	-
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42220a	(15 973 300)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42230	(3 350 182)	(3 306 736)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42230a	(1 426 797)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42240	(15 170 390)	(14 586 923)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42240a	-	-
	прочие платежи	42290	(278 173)	(116 904)
	из них:			
	дочерние, зависимые общества	42290a	(607)	(692)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	42000	(514 452 324)	(389 420 080)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления – всего	43100	1 575 368 945	860 988 071
	в том числе: получение кредитов и займов	43110	1 369 234 910	659 647 647
	из них: дочерние, зависимые общества	43110a	501 125 446	89 993 000
	денежных вкладов собственников (участников)	43120	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	43130	78 734 573	77 921 630
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	43140	112 672 938	107 331 702
	из них: дочерние, зависимые общества	43140a	-	-
	прочие поступления	43190	14 726 524	16 087 092
	из них: дочерние, зависимые общества	43190a	-	-
	Платежи – всего	43200	(1 246 351 455)	(658 777 496)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43210	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43220	(13 364 279)	(8 755 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43230	(1 222 563 399)	(642 441 289)
	из них: дочерние, зависимые общества	43230a	(427 534 346)	(70 942 000)
	прочие платежи	43290	(10 423 777)	(7 581 207)
	из них: дочерние, зависимые общества	43290a	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	43000	329 017 490	202 210 575
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	44000	(9 818 103)	(11 165 097)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	44500	75 977 092	86 534 175
9	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	45000	65 029 441	75 977 092
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	44900	(1 129 548)	608 014
	СПРАВОЧНО			
	Переводы в пути от контрагентов на начало отчетного периода	45100	60 297	57 471
	на конец отчетного периода	45200	27 365	60 297

Генеральный директор -
председатель правления ОАО «РЖД»

Главный бухгалтер ОАО «РЖД»



О.В.Белозёров

(расшифровка подписи)

Е.И.Харыбина

(расшифровка подписи)

"06" 03.2020

ПРИЛОЖЕНИЕ (ПОЯСНЕНИЯ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2019 г.

отчетный период

		Коды		
		31	12	2019
Дата (число, месяц, год)				
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"</u>	по ОКПО 00083262		
Идентификационный номер налогоплательщика	_____	ИНН 7708503727		
Вид деятельности	<u>Железнодорожный транспорт</u>	по ОКВЭД 2 49.10.		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКОПФ / ОКФС 47 12		
<u>Федеральная собственность</u>	_____			
Единица измерения:	<u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ 384		

**НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ
И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51010	за 2019 г.	28 163 143	(13 546 319)	6 504 284	(381 706)	381 703	(2 730 462)	34 285 721	(15 895 078)
	51110	за 2018 г.	23 149 203	(11 719 515)	5 367 573	(353 633)	352 594	(2 179 398)	28 163 143	(13 546 319)
в том числе: изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2019 г.	2 828 536	(1 490 656)	65 834	(321 108)	321 108	(192 818)	2 573 262	(1 362 366)
	51111	за 2018 г.	2 986 388	(1 478 140)	51 312	(209 164)	208 857	(221 373)	2 828 536	(1 490 656)
программы для ЭВМ, базы данных	51012	за 2019 г.	24 577 866	(11 772 009)	6 423 671	(20 319)	20 316	(2 470 808)	30 981 218	(14 222 501)
	51112	за 2018 г.	19 370 324	(9 896 063)	5 216 483	(8 941)	8 209	(1 884 155)	24 577 866	(11 772 009)
топологии интегральных микросхем	51013	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51014	за 2019 г.	175 074	(49 192)	14 537	(15 300)	15 300	(17 995)	174 311	(51 887)
	51114	за 2018 г.	159 172	(36 207)	18 152	(2 250)	2 250	(15 235)	175 074	(49 192)
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения	51015	за 2019 г.	8 031	(5 426)	46	(81)	81	(232)	7 996	(5 577)
	51115	за 2018 г.	8 156	(5 216)	32	(157)	157	(367)	8 031	(5 426)
селекционные достижения	51016	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51116	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие права	51019	за 2019 г.	573 636	(229 036)	196	(24 898)	24 898	(48 609)	548 934	(252 747)
	51119	за 2018 г.	625 163	(303 889)	81 594	(133 121)	133 121	(58 268)	573 636	(229 036)
Деловая репутация	51020	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51120	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	51090	за 2019 г.	28 163 143	(13 546 319)	6 504 284	(381 706)	381 703	(2 730 462)	34 285 721	(15 895 078)
	51190	за 2018 г.	23 149 203	(11 719 515)	5 367 573	(353 633)	352 594	(2 179 398)	28 163 143	(13 546 319)
Незавершенные вложения в нематериальные активы	51095	за 2019 г.	2 495 043	x	5 730 766	(6 468 297)	x	x	1 757 512	X
	51195	за 2018 г.	2 896 585	x	4 791 823	(5 193 365)	x	x	2 495 043	X
Всего	51000	за 2019 г.	30 658 186	(13 546 319)	12 235 050	(6 850 003)	381 703	(2 730 462)	36 043 233	(15 895 078)
	51100	за 2018 г.	26 045 788	(11 719 515)	10 159 396	(5 546 998)	352 594	(2 179 398)	30 658 186	(13 546 319)

Балансовая (остаточная) стоимость нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51210	18 390 643	14 616 824	11 429 688
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51211	1 210 896	1 337 880	1 508 248
программы для ЭВМ, базы данных	51212	16 758 717	12 805 857	9 474 261
топологии интегральных микросхем	51213	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51214	122 424	125 882	122 965
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51215	2 419	2 605	2 940
селекционные достижения	51216	-	-	-
прочие права	51219	296 187	344 600	321 274
Деловая репутация	51220	-	-	-
Итого	51290	18 390 643	14 616 824	11 429 688
Незавершённые вложения в нематериальные активы	51295	1 757 512	2 495 043	2 896 585
Всего	51200	20 148 155	17 111 867	14 326 273

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации	51310	4 630 873	3 750 031	2 904 828
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51311	29 183	3 649	4 049
программы для ЭВМ, базы данных	51312	4 585 769	3 709 555	2 826 196
топологии интегральных микросхем	51313	-	-	-
секреты производства, ноу-хау	51314	-	15 300	15 300
товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	51315	2 926	2 133	1 190
селекционные достижения	51316	-	-	-
прочие права	51319	12 995	19 394	58 093
Деловая репутация	51320	-	-	-
Всего	51300	4 630 873	3 750 031	2 904 828

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило	отнесено на расходы	выбыло (списано)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Завершённые НИОКР	51400	за 2019 г.	64 829	89 645	(53 711)	-	100 763
	51410	за 2018 г.	106 931	43 341	(85 443)	-	64 829
Незавершённые вложения в НИОКР	51450	за 2019 г.	947 475	584 925	x	320 965	1 211 435
	51460	за 2018 г.	869 191	512 172	x	433 888	947 475

Затраты на НИОКР, не давшие положительного результата

Наименование показателя	Код	Период	Списано на прочие расходы
1	2	3	4
НИОКР - всего	51500	за 2019 г.	989
	51510	за 2018 г.	19 428

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)												
Здания	52001	за 2019 г.	581 638 685	(162 966 800)	20 298 970	(4 572 441)	2 603 664	(12 624 379)	-	-	597 365 214	(172 987 515)
	52101	за 2018 г.	569 576 824	(151 994 127)	17 117 809	(5 055 948)	1 239 184	(12 211 857)	-	-	581 638 685	(162 966 800)
Сооружения и передаточные устройства	52002	за 2019 г.	4 541 079 081	(1 660 054 672)	268 925 556	(7 485 675)	3 705 662	(120 957 102)	-	-	4 802 518 962	(1 777 306 112)
	52102	за 2018 г.	4 322 994 792	(1 543 172 726)	222 514 418	(4 430 129)	2 697 031	(119 578 977)	-	-	4 541 079 081	(1 660 054 672)
Машины и оборудование	52003	за 2019 г.	1 096 035 737	(730 049 049)	126 464 820	(14 251 560)	8 938 306	(73 141 919)	-	-	1 208 248 997	(794 252 662)
	52103	за 2018 г.	1 009 394 968	(670 452 506)	100 163 328	(13 522 559)	10 400 711	(69 997 254)	-	-	1 096 035 737	(730 049 049)
Транспортные средства	52004	за 2019 г.	1 061 119 015	(393 853 718)	162 625 439	(56 128 975)	11 712 119	(49 856 829)	-	-	1 167 615 479	(431 998 428)
	52104	за 2018 г.	966 428 334	(363 522 906)	109 704 882	(15 014 201)	12 378 032	(42 708 844)	-	-	1 061 119 015	(393 853 718)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52005	за 2019 г.	14 494 639	(12 412 968)	1 057 047	(457 134)	401 890	(957 537)	-	-	15 094 552	(12 968 615)
	52105	за 2018 г.	13 709 036	(11 678 274)	1 065 484	(279 881)	208 413	(943 107)	-	-	14 494 639	(12 412 968)
Земельные участки и объекты природопользования	52006	за 2019 г.	7 330 638	-	159 712	(72 468)	-	-	-	-	7 417 882	-
	52106	за 2018 г.	7 376 390	-	5 537	(51 289)	-	-	-	-	7 330 638	-
Прочие основные средства	52009	за 2019 г.	2 628 762	(1 239 323)	698 831	(35 877)	13 992	(419 167)	-	-	3 291 716	(1 644 498)
	52109	за 2018 г.	1 979 133	(989 448)	675 891	(26 262)	24 453	(274 328)	-	-	2 628 762	(1 239 323)
Итого	52090	за 2019 г.	7 304 326 557	(2 960 576 530)	580 230 375	(83 004 130)	27 375 633	(257 956 933)	-	-	7 801 552 802	(3 191 157 830)
	52190	за 2018 г.	6 891 459 477	(2 741 809 987)	451 247 349	(38 380 269)	26 947 824	(245 714 367)	-	-	7 304 326 557	(2 960 576 530)
Незавершенные вложения в основные средства	52095	за 2019 г.	720 772 800	x	654 911 399	(582 923 809)	x	x	x	x	792 760 390	x
	52195	за 2018 г.	660 520 507	x	521 575 521	(461 323 228)	x	x	x	x	720 772 800	x
Всего	52000	за 2019 г.	8 025 099 357	(2 960 576 530)	1 235 141 774	(665 927 939)	27 375 633	(257 956 933)	-	-	8 594 313 192	(3 191 157 830)
	52100	за 2018 г.	7 551 979 984	(2 741 809 987)	972 822 870	(499 703 497)	26 947 824	(245 714 367)	-	-	8 025 099 357	(2 960 576 530)

Наличие и движение основных средств (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		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
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности												
Здания	52201	за 2019 г.	37 603 715	(4 353 724)	1 485 634	(156 660)	33 931	(610 381)	-	-	38 932 689	(4 930 174)
	52301	за 2018 г.	34 008 938	(3 464 466)	3 611 586	(16 809)	3 936	(893 194)	-	-	37 603 715	(4 353 724)
Сооружения и передаточные устройства	52202	за 2019 г.	7 800 211	(2 734 458)	834 336	(185 316)	62 366	(225 875)	-	-	8 449 231	(2 897 967)
	52302	за 2018 г.	6 901 428	(2 446 596)	904 684	(5 900)	4 471	(292 334)	-	-	7 800 212	(2 734 459)
Машины и оборудование	52203	за 2019 г.	1 290 268	(1 090 960)	1 400	(43 463)	16 259	(51 226)	-	-	1 248 205	(1 125 927)
	52303	за 2018 г.	1 282 101	(1 017 428)	21 225	(13 058)	13 058	(86 590)	-	-	1 290 268	(1 090 960)
Транспортные средства	52204	за 2019 г.	321 787 415	(139 211 680)	52 750 076	(17 534 679)	4 871 736	(13 047 109)	-	-	357 002 812	(147 387 053)
	52304	за 2018 г.	310 970 928	(130 371 782)	14 106 921	(3 290 434)	2 729 953	(11 569 851)	-	-	321 787 415	(139 211 680)
Производственный и хозяйственный	52205	за 2019 г.	110 719	(107 403)	32 621	(1 371)	1 371	(28 595)	-	-	141 969	(134 627)
	52305	за 2018 г.	103 926	(97 733)	6 792	-	-	(9 669)	-	-	110 718	(107 402)
Земельные участки и объекты	52206	за 2019 г.	16 083	-	27	-	-	-	-	-	16 110	-
	52306	за 2018 г.	16 083	-	-	-	-	-	-	-	16 083	-
Прочие доходные вложения в материальные	52209	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52309	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	52290	за 2019 г.	368 608 411	(147 498 225)	55 104 094	(17 921 489)	4 985 663	(13 963 186)	-	-	405 791 016	(156 475 748)
	52390	за 2018 г.	353 283 404	(137 398 005)	18 651 208	(3 326 201)	2 751 418	(12 851 638)	-	-	368 608 411	(147 498 225)
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные	52295	за 2019 г.	4 034 680	x	22 160 192	(22 747 511)	x	x	x	x	3 447 361	x
	52395	за 2018 г.	1 907 367	x	18 183 515	(16 056 202)	x	x	x	x	4 034 680	x
Всего	52200	за 2019 г.	372 643 091	(147 498 225)	77 264 286	(40 669 000)	4 985 663	(13 963 186)	-	-	409 238 377	(156 475 748)
	52300	за 2018 г.	355 190 771	(137 398 005)	36 834 723	(19 382 403)	2 751 418	(12 851 638)	-	-	372 643 091	(147 498 225)

Балансовая (остаточная) стоимость основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)				
Здания	52351	424 377 699	418 671 885	417 582 697
Сооружения и передаточные устройства	52352	3 025 212 850	2 881 024 409	2 779 822 066
Машины и оборудование	52353	413 996 335	365 986 688	338 942 462
Транспортные средства	52354	735 617 051	667 265 297	602 905 428
Производственный и хозяйственный инвентарь	52355	2 125 937	2 081 671	2 030 762
Земельные участки и объекты природопользования	52356	7 417 882	7 330 638	7 376 390
Прочие основные средства	52359	1 647 218	1 389 439	989 685
Итого	52350	4 610 394 972	4 343 750 027	4 149 649 490
Незавершенные вложения в основные средства	52369	792 760 390	720 772 800	660 520 507
Всего	52370	5 403 155 362	5 064 522 827	4 810 169 997
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности				
Здания	52381	34 002 515	33 249 991	30 544 472
Сооружения и передаточные устройства	52382	5 551 264	5 065 753	4 454 832
Машины и оборудование	52383	122 278	199 308	264 673
Транспортные средства	52384	209 615 759	182 575 735	180 599 146
Производственный и хозяйственный инвентарь	52385	7 342	3 316	6 193
Земельные участки и объекты природопользования	52386	16 110	16 083	16 083
Прочие доходные вложения в материальные ценности	52389	-	-	-
Итого	52380	249 315 268	221 110 186	215 885 399
Незавершенные вложения в доходные вложения в материальные ценности	52399	3 447 361	4 034 680	1 907 367
Всего	52400	252 762 629	225 144 866	217 792 766

Изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	52600	191 070 994	170 197 805
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52610	188 776 918	168 666 526
доходные вложения в материальные ценности	52650	2 294 076	1 531 279
Уменьшение стоимости основных средств в результате частичной ликвидации	52700	(23 303)	(158 662)
в том числе:			
основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52710	(21 518)	(158 662)
доходные вложения в материальные ценности	52750	(1 785)	-

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	52800	122 918 493	131 718 209	126 305 712
в том числе:				
здания	52801	35 746 546	37 260 044	31 925 201
сооружения и передаточные устройства	52802	25 290 415	24 553 997	24 158 069
транспортные средства	52803	42 628 403	50 362 842	48 937 403
из них:				
грузовые вагоны	52803а	44 576	49 983	51 025
пассажирские вагоны	52803б	100 523	125 096	160 403
моторвагонные секции	52803в	33 940 448	41 200 129	37 587 247
электровозы и тепловозы	52803г	961 656	971 858	1 251 906
прочие основные средства	52809	19 253 129	19 541 326	21 285 039
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52830	452 130 890	455 257 860	449 193 047
в том числе:				
здания	52831	2 799 781	2 099 045	2 343 509
сооружения и передаточные устройства	52832	417 420	428 111	560 147
транспортные средства	52833	2 336 495	3 069 215	9 656 849
земельные участки и объекты природопользования	52834	443 683 325	446 839 112	433 204 282
прочие основные средства	52839	2 893 869	2 822 377	3 428 260

Иное использование основных средств (по первоначальной стоимости) (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым переданы на государственную регистрацию	52840	10 469 428	11 108 763	12 491 601
в том числе : основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52841	10 349 528	11 026 838	11 627 295
доходные вложения в материальные ценности	52842	119 900	81 925	864 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, документы по которым не переданы на государственную регистрацию	52845	275 113 967	193 833 240	148 766 354
в том числе : основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	52846	274 036 978	192 559 639	147 538 397
доходные вложения в материальные ценности	52847	1 076 989	1 273 601	1 227 957
Основные средства, переведенные на консервацию	52850	101 667 052	109 560 519	124 223 798
в том числе:				
здания	52851	12 626 504	12 087 908	11 365 608
сооружения и передаточные устройства	52852	24 117 823	26 619 928	27 425 500
транспортные средства	52853	55 465 472	60 611 099	69 883 666
прочие основные средства	52859	9 457 253	10 241 584	15 549 024

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 2019 г.	420 236 620	(319 748)	20 321 952	(11 100 707)	680	-	(1 665 492)	-	-	-	429 457 865	(1 984 560)
	53111	за 2018 г.	422 758 076	(32 831)	10 434 939	(12 956 395)	(1 464)	-	(285 458)	5	-	-	420 236 620	(319 748)
из них: дочерние общества	53011	за 2019 г.	408 355 092	(307 913)	20 216 952	(10 507 380)	-	-	(1 665 233)	-	-	-	418 064 664	(1 973 146)
	53111	за 2018 г.	412 858 212	(22 460)	8 445 352	(12 948 472)	-	-	(285 458)	5	-	-	408 355 092	(307 913)
зависимые общества	53011	за 2019 г.	11 513 512	(6 519)	105 000	(488 022)	375	-	(259)	-	-	-	11 130 490	(6 403)
	53111	за 2018 г.	9 644 234	(7 039)	1 877 201	(7 923)	520	-	-	-	-	-	11 513 512	(6 519)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53012	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53013	за 2019 г.	2 100 000	(1 708 665)	-	-	-	-	-	52 500	-	-	2 100 000	(1 656 165)
	53113	за 2018 г.	2 100 000	(1 706 502)	-	-	-	-	(2 163)	-	-	-	2 100 000	(1 708 665)
Предоставленные займы	53014	за 2019 г.	15 553 404	(5 668 665)	3 223 489	-	-	-	-	-	(4 204 095)	3 584 865	14 572 798	(2 083 800)
	53114	за 2018 г.	19 025 272	(7 268 665)	3 084 739	-	-	-	-	-	(6 556 607)	1 600 000	15 553 404	(5 668 665)
Депозитные вклады	53015	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53115	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53016	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53116	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53019	за 2019 г.	606 304	(10 108)	-	-	-	-	-	-	-	-	606 304	(10 108)
	53119	за 2018 г.	306 304	(10 108)	300 000	-	-	-	-	-	-	-	606 304	(10 108)
Итого	53010	за 2019 г.	438 496 328	(7 707 186)	23 545 441	(11 100 707)	680	-	(1 665 492)	52 500	(4 204 095)	3 584 865	446 736 967	(5 734 633)
	53110	за 2018 г.	444 189 652	(9 018 106)	13 819 678	(12 956 395)	(1 464)	-	(287 621)	5	(6 556 607)	1 600 000	438 496 328	(7 707 186)

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам и финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

Наличие и движение финансовых вложений (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	поступило	выбыло (погашено, списано)		изменения в оценке финансовых вложений			перевод по сроку обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка*
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка*	разница по стоимости	созданный резерв	уменьшенный резерв	первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочные финансовые вложения														
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: дочерние общества	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимые общества	53051	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53052	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53053	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53054	за 2019 г.	10 881 208	(5 713 131)	563 158	(3 055 499)	-	-	-	-	4 204 095	(3 584 865)	12 592 962	(9 297 996)
	53154	за 2018 г.	5 764 601	(4 073 090)	260 000	(1 700 000)	200 000	-	(240 041)	-	6 556 607	(1 600 000)	10 881 208	(5 713 131)
Депозитные вклады	53055	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53155	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53056	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53156	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53059	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53159	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	53050	за 2019 г.	10 881 208	(5 713 131)	563 158	(3 055 499)	-	-	-	-	4 204 095	(3 584 865)	12 592 962	(9 297 996)
	53150	за 2018 г.	5 764 601	(4 073 090)	260 000	(1 700 000)	200 000	-	(240 041)	-	6 556 607	(1 600 000)	10 881 208	(5 713 131)
Всего	53000	за 2019 г.	449 371 536	(13 420 317)	24 108 599	(14 156 206)	680	-	(1 665 492)	52 500	-	-	459 329 929	(15 032 629)
	53100	за 2018 г.	449 954 253	(13 091 196)	14 079 678	(14 656 395)	198 536	-	(527 662)	5	-	-	449 371 536	(13 420 317)

* Включает разницу в оценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость; резерв под обесценение финансовых вложений и разницу между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам и финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

Балансовая стоимость финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего	долго-срочные	кратко-срочные	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53201	427 473 305		427 473 305	419 916 872		419 916 872	422 725 245		422 725 245
из них:										
дочерние общества	53201a	416 091 518	-	416 091 518	408 047 179	-	408 047 179	412 835 752	-	412 835 752
зависимые общества	53201б	11 124 087	-	11 124 087	11 506 993	-	11 506 993	9 637 195	-	9 637 195
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	53203	443 835	-	443 835	391 335	-	391 335	393 498	-	393 498
Предоставленные займы	53204	12 488 998	3 294 966	15 783 964	9 884 739	5 168 077	15 052 816	11 756 607	1 691 511	13 448 118
Депозитные вклады	53205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	53206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	53209	596 196	-	596 196	596 196	-	596 196	296 196	-	296 196
Всего	53200	441 002 334	3 294 966	444 297 300	430 789 142	5 168 077	435 957 219	435 171 546	1 691 511	436 863 057
в том числе:										
финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	53200a	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	53200б	441 002 334	3 294 966	444 297 300	430 789 142	5 168 077	435 957 219	435 171 546	1 691 511	436 863 057
из них:										
долговые ценные бумаги	53200в	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Балансовая стоимость прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Имущество, переданное на праве оперативного управления	53910	46 913 259	43 780 034	43 123 631
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	53920	198 603	213 081	84 514
Полученные права использования нематериальными активами	53930	7 691 324	7 782 151	8 746 015
Остальные прочие внеоборотные активы	53990	5 553 756	14 397 262	5 922 423
Всего	53900	60 356 942	66 172 528	57 876 583

ЗАПАСЫ И ЗАТРАТЫ
Балансовая стоимость запасов и затрат

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	фактическая себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54010	101 466 752	(129)	101 466 623	92 814 958	(129)	92 814 829	78 255 317	(16 536)	78 238 781
Животные на выращивании и откорме	54020	-	X	-	-	X	-	-	X	-
Затраты в незавершенном производстве	54030	1 175 859	X	1 175 859	1 007 963	X	1 007 963	882 257	X	882 257
Готовая продукция и товары для перепродажи	54040	632 870	-	632 870	322 478	-	322 478	134 617	-	134 617
Товары отгруженные	54050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	54060	1 033 948	X	1 033 948	478 211	X	478 211	357 983	X	357 983
Прочие запасы и затраты	54090	-	X	-	-	X	-	-	X	-
Всего	54000	104 309 429	(129)	104 309 300	94 623 610	(129)	94 623 481	79 630 174	(16 536)	79 613 638

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**Балансовая стоимость дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего	долго-срочная	кратко-срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55100	30 859 989	8 485 313	39 345 302	31 528 563	10 972 824	42 501 387	31 918 848	12 654 505	44 573 353
в том числе:										
ремонт подвижного состава	55110	173 869	133 801	307 670	176 869	185 882	362 751	178 394	388 815	567 209
строительство объектов инфраструктуры	55120	-	496 162	496 162	-	373 500	373 500	-	320 724	320 724
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуги социальной сферы	55140	-	698 377	698 377	-	854 109	854 109	691	961 046	961 737
из них:										
услуги жилищно-коммунального хозяйства	55141	-	674 754	674 754	-	834 547	834 547	-	931 032	931 032
прочие продажи	55150	30 686 120	7 156 973	37 843 093	31 351 694	9 559 333	40 911 027	31 739 763	10 983 920	42 723 683
в том числе:										
передача электрической энергии	55151	-	984 300	984 300	-	974 872	974 872	-	946 919	946 919
арендные платежи	55152	16 118 379	2 077 754	18 196 133	16 563 430	3 018 527	19 581 957	17 116 931	4 079 476	21 196 407
лизинговые платежи	55153	191 914	5 702	197 616	246 409	-	246 409	320 586	-	320 586
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55154	-	1 201 548	1 201 548	-	1 257 222	1 257 222	-	1 331 995	1 331 995
иные активы	55155	724 651	244 570	969 221	601 905	632 660	1 234 565	689 583	307 621	997 204
выполненные работы и оказанные услуги	55156	13 651 176	2 643 068	16 294 244	13 939 950	3 673 634	17 613 584	13 612 663	4 300 975	17 913 638
прочие	55159	-	31	31	-	2 418	2 418	-	16 934	16 934
Покупатели и заказчики за перевозки	55180	27 246 808	13 100 036	40 346 844	27 090 573	9 075 089	36 165 662	30 554 216	5 922 941	36 477 157
в том числе:										
грузовые перевозки	55181	-	5 648 957	5 648 957	-	4 786 204	4 786 204	-	3 055 242	3 055 242
услуги инфраструктуры	55182	27 246 808	6 413 312	33 660 120	27 090 573	3 862 283	30 952 856	30 554 216	408 456	30 962 672
услуги локомотивной тяги	55183	-	15	15	-	93	93	-	147 419	147 419
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55184	-	156 016	156 016	-	198 745	198 745	-	336 044	336 044
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55185	-	825 487	825 487	-	153 645	153 645	-	1 937 730	1 937 730
расчеты с иностранными железными дорогами	55186	-	56 249	56 249	-	74 119	74 119	-	38 050	38 050

Балансовая стоимость дебиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего	долго- срочная	кратко- срочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы выданные	55190	860 714	21 388 108	22 248 822	1 448 557	19 366 970	20 815 527	1 091 283	12 110 277	13 201 560
Социальное страхование и обеспечение	55200	x	862 112	862 112	x	961 771	961 771	x	1 083 663	1 083 663
в том числе: взносы	55201	x	849 281	849 281	x	939 928	939 928	x	1 038 755	1 038 755
пени, штрафы	55202	x	12 831	12 831	x	21 843	21 843	x	44 908	44 908
Налоги и сборы	55210	x	17 619 634	17 619 634	x	14 546 159	14 546 159	x	6 486 829	6 486 829
в том числе: федеральный бюджет	55220	x	13 503 185	13 503 185	x	8 542 754	8 542 754	x	3 547 279	3 547 279
в том числе: налог	55221	x	13 255 492	13 255 492	x	8 429 932	8 429 932	x	3 436 007	3 436 007
пени, штрафы	55222	x	247 693	247 693	x	112 822	112 822	x	111 272	111 272
региональные и местные бюджеты	55230	x	4 116 449	4 116 449	x	6 003 405	6 003 405	x	2 939 550	2 939 550
в том числе: налог	55231	x	4 076 169	4 076 169	x	5 848 250	5 848 250	x	2 875 444	2 875 444
пени, штрафы	55232	x	40 280	40 280	x	155 155	155 155	x	64 106	64 106
Оплата труда	55240	x	32 748	32 748	x	41 683	41 683	x	47 527	47 527
Прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55250	1 143	294 498	295 641	2 829	222 828	225 657	2 564	222 296	224 860
Прочая задолженность	55290	3 744 900	14 191 313	17 936 213	3 872 349	18 387 162	22 259 511	4 275 458	17 851 943	22 127 401
Итого в оборотных активах	55000	62 713 554	75 973 762	138 687 316	63 942 871	73 574 486	137 517 357	67 842 369	56 379 981	124 222 350
Авансы выданные во внеоборотных активах	55301	71 384 905	40 066 716	111 451 621	74 603 436	20 379 524	94 982 960	72 545 041	19 274 001	91 819 042
Предварительная оплата финансовых вложений во внеоборотных активах	55302	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	55300	134 098 459	116 040 478	250 138 937	138 546 307	93 954 010	232 500 317	140 387 410	75 653 982	216 041 392

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55310	80 564 996	82 431 023	76 417 098
в том числе:				
долгосрочная	55311	38 018 477	44 276 671	43 173 478
краткосрочная	55312	42 546 519	38 154 352	33 243 620
Просроченная дебиторская задолженность	55320	1 543 248	1 202 855	1 435 606
в том числе:				
покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55321	652 383	669 725	842 491
покупатели и заказчики за перевозки	55322	48 188	21 057	43 588
авансы выданные	55323	269 206	27 392	49 863
социальное страхование и обеспечение	55324	-	-	-
налоги и сборы	55325	-	-	-
оплата труда	55326	-	-	-
прочие операции с персоналом и подотчетные суммы	55327	4 990	2 829	2 489
прочая задолженность	55329	568 481	481 852	497 175

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	55410	за 2019 г.	(1 201 337)	654 906	152 198
	55510	за 2018 г.	(524 258)	348 079	656 043
в том числе: ремонт подвижного состава	55415	за 2019 г.	(9 829)	23 013	6 039
	55515	за 2018 г.	(43 717)	25 624	4 153
строительство объектов инфраструктуры	55420	за 2019 г.	(325 931)	-	-
	55520	за 2018 г.	-	-	-
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	55425	за 2019 г.	-	-	-
	55525	за 2018 г.	-	-	-
услуги социальной сферы	55430	за 2019 г.	(156 550)	282 306	74 283
	55530	за 2018 г.	(137 335)	159 294	75 048
из них: услуги жилищно-коммунального хозяйства	55431	за 2019 г.	(156 133)	277 336	72 413
	55531	за 2018 г.	(134 022)	157 476	73 112
прочие продажи	55440	за 2019 г.	(709 027)	349 587	71 876
	55540	за 2018 г.	(343 206)	163 161	576 842
в том числе: передача электрической энергии	55441	за 2019 г.	(101 089)	3 884	32 164
	55541	за 2018 г.	(38 348)	499	21 542
арендные платежи	55442	за 2019 г.	(151 372)	266 629	32 186
	55542	за 2018 г.	(145 345)	99 265	30 050
лизинговые платежи	55443	за 2019 г.	-	-	-
	55543	за 2018 г.	-	-	-
сырье и материалы, товары и готовая продукция, полуфабрикаты	55444	за 2019 г.	(72 642)	582	1 656
	55544	за 2018 г.	(3 018)	2 932	-
иные активы	55445	за 2019 г.	-	22 755	1 073
	55545	за 2018 г.	(83 302)	-	3 639
выполненные работы и оказанные услуги	55446	за 2019 г.	(370 810)	54 537	4 797
	55546	за 2018 г.	(47 796)	60 465	521 011
прочие	55449	за 2019 г.	(13 114)	1 200	-
	55549	за 2018 г.	(25 397)	-	600

Резерв по сомнительным долгам (окончание)

Наименование показателя	Код	Период	Созданный резерв	Использованный резерв	Неиспользованный резерв
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики за перевозки	55450	за 2019 г.	(1 549 723)	81 697	290 859
	55550	за 2018 г.	(3 649 311)	103 918	177 385
в том числе: грузовые перевозки	55451	за 2019 г.	(840 314)	18 355	263 898
	55551	за 2018 г.	(801 555)	72 710	172 839
услуги инфраструктуры	55452	за 2019 г.	(27 726)	59 381	25 272
	55552	за 2018 г.	(18 342)	13 405	4 094
услуги локомотивной тяги	55453	за 2019 г.	(580)	1 935	1 668
	55553	за 2018 г.	(2 205)	1 084	452
пассажирские перевозки в дальнем следовании	55454	за 2019 г.	(328)	2 026	7
	55554	за 2018 г.	(6 659)	56	-
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	55455	за 2019 г.	(679 882)	-	-
	55555	за 2018 г.	(2 818 863)	4 028	-
расчеты с иностранными железными дорогами	55456	за 2019 г.	(893)	-	14
	55556	за 2018 г.	(1 687)	12 635	-
Авансы выданные	55470	за 2019 г.	(2 288)	10 281	10 274
	55570	за 2018 г.	(42 133)	1 006	3 288
Прочая задолженность	55480	за 2019 г.	(5 279 419)	184 184	344 970
	55580	за 2018 г.	(5 257 534)	114 674	20 228
Всего	55400	за 2019 г.	(8 032 767)	931 068	798 301
	55500	за 2018 г.	(9 473 236)	567 677	856 944

Балансовая стоимость кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Поставщики и подрядчики	55700	257 166 523	233 778 333	196 865 315
в том числе:				
приобретение материально-производственных запасов	55710		29 592 668	27 001 998
из них:				
топливо	55711		15 627 123	7 776 912
товары	55712		781 088	784 772
покупная электроэнергия	55720		7 355 785	5 836 124
коммунальные услуги	55730		1 330 030	1 244 425
выполненные ремонтные работы	55740		14 932 397	16 117 534
из них:				
по подвижному составу	55741		5 837 893	6 953 353
выполненные работы по строительству	55750		73 151 063	51 686 638
прочие выполненные работы и оказанные услуги	55760		30 793 643	32 841 877
из них:				
расчеты с иностранными железными дорогами	55761		391 473	390 017
арендные платежи	55770		536 252	596 470
лизинговые платежи	55775		-	-
приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности	55780		71 673 397	59 519 868
из них:				
подвижной состав	55781		24 036 606	12 468 954
прочие	55790		4 413 098	2 020 381
Оплата труда	55800	17 489 375	17 786 709	16 263 869

Балансовая стоимость кредиторской задолженности (окончание)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Социальное страхование и обеспечение	55820	11 280 382	10 478 277	9 438 192
в том числе:				
взносы	55821	11 280 382	10 478 277	9 438 171
пени, штрафы	55822	-	-	21
Налоги и сборы	55830	14 187 180	17 089 506	15 032 788
в том числе:				
федеральный бюджет	55840	46 130	64 901	423 604
в том числе:				
налог	55841	46 130	64 901	423 604
пени, штрафы	55842	-	-	-
региональные и местные бюджеты	55850	14 141 050	17 024 605	14 609 184
в том числе:				
налог	55851	14 141 050	17 024 592	14 609 177
пени, штрафы	55852	-	13	7
Авансы полученные (кроме перевозок)	55860	32 632 324	29 186 944	35 137 002
из них:				
строительство объектов инфраструктуры	55861	19 831 645	20 082 227	25 054 473
Авансы полученные за перевозки	55870	93 443 714	96 604 469	97 591 405
Акционеры по выплате доходов	55880	-	-	-
Прочая задолженность	55890	15 413 209	14 662 293	14 627 776
Всего	55600	441 612 707	419 586 531	384 956 347

Справочно

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ	55910	97 022 582	94 504 316	69 906 480
Просроченная кредиторская задолженность	55920	1 594 884	1 222 095	1 520 165
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55921	1 142 297	638 803	1 256 093
оплата труда	55922	-	-	-
социальное страхование и обеспечение	55924	-	-	-
налоги и сборы	55925	-	-	-
авансы полученные (кроме перевозок)	55926	384 203	503 981	88 553
акционеры по выплате доходов	55929	-	-	-
прочая задолженность	55930	68 384	79 311	175 519

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	56100	620 255 425	616 917 035
в том числе:			
электроэнергия	56111	179 608 364	170 748 366
топливо	56112	122 311 042	119 963 287
материалы	56113	73 946 008	87 855 207
прочие материальные затраты	56114	244 390 011	238 350 175
Расходы на оплату труда	56200	506 535 714	491 405 594
Отчисления на социальные нужды	56300	144 411 162	139 539 978
Амортизация	56400	260 398 233	250 136 687
Прочие затраты	56500	140 901 151	149 511 727
Итого по элементам	56600	1 672 501 685	1 647 511 021
Себестоимость проданных товаров	56650	9 328 764	10 086 064
Всего	56700	1 681 830 449	1 657 597 085

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.		За 2018 г.	
		доходы	расходы	доходы	расходы
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров	56801	3 591 761	(2 190 102)	2 917 841	(1 285 761)
Возмещение причиненных убытков	56802	1 457 875	(1 694 477)	744 191	(1 516 841)
Курсовые разницы	56803	31 043 536	(16 396 179)	17 126 621	(34 213 283)
Отчисления в оценочные резервы	56804	887 075	(9 698 259)	1 175 435	(11 813 220)
Оценочные обязательства	56805	4 300 592	(6 745 141)	2 208 942	(3 525 773)
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности и долгов, нереальных для взыскания	56806	154 927	(103 570)	146 472	(82 708)
	56807	-	-	-	-
	56808	-	-	-	-
	56809	-	-	-	-
	56810	-	-	-	-
	56811	-	-	-	-
	56812	-	-	-	-
	56813	-	-	-	-
	56814	-	-	-	-
	56815	-	-	-	-

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	57000	452 130 890	455 257 860	449 193 047
их них:				
по финансовой аренде (лизингу)	57001	-	-	173 397
земельные участки и объекты природопользования в аренде	57002	443 683 325	446 839 112	433 204 282
Основные средства в безвозмездном пользовании	57005	2 646 094	4 989 058	4 574 407
их них:				
земельные участки и объекты природопользования в безвозмездном пользовании	57006	3 200	2 389 099	2 409 872
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	57010	9 193 268	9 486 706	9 779 978
Материалы, принятые в переработку	57015	640 266	358 737	335 755
Товары, принятые на комиссию	57020	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	57025	-	-	-
Бланки строгой отчетности	57030	51 484	52 971	49 916
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	57035	12 563 084	12 577 080	13 079 687
Обеспечения обязательств и платежей полученные	57040	25 688 166	15 268 280	11 044 600
Обеспечения обязательств и платежей выданные	57045	12 338 429	12 947 506	15 950 799
Износ жилищного фонда	57050	957 980	911 333	855 413
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	57055	429 306	421 483	407 302
Основные средства, сданные в аренду	57060	-	-	-
Нематериальные активы полученные в пользование	57065	25 739 626	24 150 217	23 382 081
Основные средства стоимостью не более 10000 рублей за единицу, переданные в эксплуатацию по 31.12.2005 включительно	57070	1 907 874	2 027 142	2 142 289
Имущество со сроком полезного использования не более 12 месяцев, переданное в эксплуатацию	57075	4 394 960	3 996 744	3 832 021
Объекты жилищного фонда, на которые отсутствует право собственности	57080	25 023	25 023	25 326
Объекты жилищного фонда и ЖКХ в обременении	57085	31 677	47 729	58 733
Имущество на территории Казахстана и Украины	57090	96 403	96 403	96 403
Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемые в качестве материально- производственных запасов, переданные в производство	57095	44 762 819	41 351 142	38 537 383
Выявленные при инвентаризации объекты недвижимого имущества, по которым отсутствует основание для регистрации права собственности	57099	1 892 249	1 912 798	1 827 055

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Средства федерального, региональных и местных бюджетов						
На текущие расходы	59011	за 2019 г.	47 506	4 936 827	(4 669 045)	315 288
	59111	за 2018 г.	-	5 893 226	(5 845 720)	47 506
На вложения во внеоборотные активы	59012	за 2019 г.	829 027	68 333	(246 589)	650 771
	59112	за 2018 г.	802 725	51 000	(24 698)	829 027
Итого	59010	за 2019 г.	876 533	5 005 160	(4 915 634)	966 059
	59110	за 2018 г.	802 725	5 944 226	(5 870 418)	876 533
Средства внебюджетных фондов						
На текущие расходы	59021	за 2019 г.	-	401 446	(401 446)	-
	59121	за 2018 г.	-	287 827	(287 827)	-
На вложения во внеоборотные активы	59022	за 2019 г.	-	-	-	-
	59122	за 2018 г.	-	-	-	-
Итого	59020	за 2019 г.	-	401 446	(401 446)	-
	59120	за 2018 г.	-	287 827	(287 827)	-
Всего	59000	за 2019 г.	876 533	5 406 606	(5 317 080)	966 059
	59100	за 2018 г.	802 725	6 232 053	(6 158 245)	876 533

КОМПЕНСАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ РЕГУЛИРОВАНИЕМ ЦЕН И ТАРИФОВ

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Грузовые перевозки	59210	-	-
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	59220	-	-
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	59230	71 500	71 500
Прочие компенсации по перевозкам	59240	37 073 035	38 501 987
Прочие обычные виды деятельности	59250	192 687	116 044
Всего	59200	37 337 222	38 689 531

РЕЗЕРВЫ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, учитываемые в капитале	59300	за 2019 г.	-	-	-	-
	59310	за 2018 г.	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, учитываемые в капитале	59320	за 2019 г.	14 878 485	918 145	-	15 796 630
	59330	за 2018 г.	14 003 485	875 000	-	14 878 485
Резерв по сомнительным долгам	59340	за 2019 г.	48 826 939	8 418 646	(2 985 284)	54 260 301
	59350	за 2018 г.	40 037 168	10 553 725	(1 763 954)	48 826 939
Резерв под обесценение финансовых вложений	59360	за 2019 г.	13 420 317	1 665 492	(53 180)	15 032 629
	59370	за 2018 г.	13 093 180	527 662	(200 525)	13 420 317
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	59380	за 2019 г.	129	-	-	129
	59390	за 2018 г.	16 536	-	(16 407)	129
Резерв по длительно неиспользуемым незавершенным капитальным вложениям	59400	за 2019 г.	13 253 399	-	(721 957)	12 531 442
	59410	за 2018 г.	12 992 769	1 812 358	(1 551 728)	13 253 399

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства по отпускам работников	59501	за 2019 г.	28 082 786	71 059 762	(69 606 196)	-	29 536 352
	59601	за 2018 г.	26 650 424	65 891 897	(64 459 535)	-	28 082 786
Оценочные обязательства по прочим выплатам работникам	59502	за 2019 г.	20 145 574	5 015 059	(10 025 739)	(16 954)	15 117 940
	59602	за 2018 г.	23 263 318	10 755 057	(13 852 960)	(19 841)	20 145 574
Оценочные обязательства по судебным делам	59511	за 2019 г.	4 100 903	6 745 142	(1 739 124)	(4 284 301)	4 822 620
	59611	за 2018 г.	3 686 993	3 525 774	(900 250)	(2 211 614)	4 100 903
Оценочные обязательства по прочим основаниям	59549	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	59649	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Всего	59500	за 2019 г.	52 329 263	82 819 963	(81 371 059)	(4 301 255)	49 476 912
	59600	за 2018 г.	53 600 735	80 172 728	(79 212 745)	(2 231 455)	52 329 263

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего	долгосрочная	краткосрочная	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Кредиты	59810	497 384 976	177 247 440	674 632 416	455 315 633	166 796 757	622 112 390	447 319 658	93 488 413	540 808 071
Займы	59820	645 653 482	157 247 585	802 901 067	542 200 000	96 874 194	639 074 194	487 494 139	47 246 798	534 740 937
из них:										
облигационные займы	59821	645 653 482	64 409 230	710 062 712	542 200 000	77 759 305	619 959 305	487 494 139	47 246 798	534 740 937
Всего	59800	1 143 038 458	334 495 025	1 477 533 483	997 515 633	263 670 951	1 261 186 584	934 813 797	140 735 211	1 075 549 008

Генеральный директор -
председатель правления ОАО "РЖД"

Главный бухгалтер ОАО "РЖД"



О.В.Белозёров

(расшифровка подписи)

Е.И.Харыбина

(расшифровка подписи)

"06" . 03 . 2020

**Отчетность открытого акционерного общества "Российские железные дороги" по видам деятельности
за январь-декабрь 2019 года**

(тыс.руб.)

Вид деятельности	Код стр.	Доходы	Расходы	Результат от обычных видов деятельности	Прочие		С учетом прочих		Результат финансово-хозяйственной деятельности
					Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Грузовые перевозки	010	1 503 383 105	(1 350 144 628)	153 238 477	108 124 031	(163 169 875)	1 611 507 136	(1 513 314 503)	98 192 633
Предоставление услуг инфраструктуры	020	110 593 849	(122 317 596)	(11 723 747)	7 374 058	(13 929 371)	117 967 907	(136 246 967)	(18 279 060)
Предоставление услуг локомотивной тяги	030								
Пассажирские перевозки в дальнем следовании	040	21 710 443	(15 636 511)	6 073 932	1 705 827	(1 877 590)	23 416 270	(17 514 101)	5 902 169
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении	050	6 200 160	(10 359 381)	(4 159 221)	736 498	(1 401 250)	6 936 658	(11 760 631)	(4 823 973)
Ремонт подвижного состава	060	17 466 539	(15 582 406)	1 884 133	1 122 251	(1 750 858)	18 588 790	(17 333 264)	1 255 526
Строительство объектов инфраструктуры	070	5 881 573	(5 622 697)	258 876	465 529	(784 285)	6 347 102	(6 406 982)	(59 880)
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	080	11 000		11 000	772		11 772		11 772
Предоставление услуг социальной сферы	090	10 021 019	(12 629 630)	(2 608 611)	677 880	(1 456 396)	10 698 899	(14 086 026)	(3 387 127)
Прочие виды деятельности	100	172 854 813	(149 537 600)	23 317 213	11 373 793	(15 258 360)	184 228 606	(164 795 960)	19 432 646
Всего по видам деятельности	200	1 848 122 501	(1 681 830 449)	166 292 052	131 580 639	(199 627 985)	1 979 703 140	(1 881 458 434)	98 244 706

Генеральный директор -
председатель правления ОАО "РЖД"

Главный бухгалтер ОАО "РЖД"



(подпись)

(подпись)

О.В.Белозёров

(расшифровка подписи)

Е.И.Харыбина

(расшифровка подписи)

"06" марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
открытого акционерного общества
«Российские железные дороги»
за 2019 год**

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Содержание

1.	Общая информация.....	51
2.	Основные положения учетной политики	58
3.	Нематериальные активы	68
4.	Результаты исследований и разработок (НИОКР)	69
5.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	69
6.	Финансовые вложения	70
7.	Запасы	74
8.	Дебиторская задолженность	74
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	75
10.	Прочие активы	76
11.	Капитал и резервы	76
12.	Заемные средства.....	82
13.	Кредиторская задолженность и долгосрочные обязательства	86
14.	Государственная помощь.....	86
15.	Оценочные обязательства	87
16.	Прочие краткосрочные обязательства	87
17.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	87
18.	Прочие доходы и расходы	89
19.	Налог на прибыль и иные аналогичные суммы	91
20.	Чистая прибыль и совокупный финансовый результат	92
21.	Операции со связанными сторонами	93
22.	Условные обязательства и условные активы	97
23.	Информация по сегментам.....	98
24.	События после отчетной даты.....	99

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность открытого акционерного общества «Российские железные дороги» (далее также – ОАО «РЖД») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» за 2019 год.

1. Общая информация

Корпоративная информация

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги» учреждено в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18 сентября 2003 г. № 585 «О создании открытого акционерного общества «Российские железные дороги». Учредителем ОАО «РЖД» является Российская Федерация, которой принадлежит 100 процентов акций в уставном капитале ОАО «РЖД».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании открытого акционерного общества «Российские железные дороги» 23 сентября 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1037739877295. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве.

Полное фирменное наименование общества на русском языке – открытое акционерное общество «Российские железные дороги».

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ОАО «РЖД».

Полное фирменное наименование общества на английском языке – Joint Stock Company «Russian Railways».

Сокращенное фирменное наименование общества на английском языке – JSCo «RZD».

Место нахождения общества: 107174, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2.

Официальный сайт в сети Интернет: www.rzd.ru.

ОАО «РЖД» осуществляет следующие виды деятельности:

- грузовые перевозки;
- пассажирские перевозки в дальнем следовании;
- пассажирские перевозки в пригородном сообщении;
- предоставление услуг инфраструктуры;
- предоставление услуг локомотивной тяги;
- ремонт железнодорожного подвижного состава;
- строительство объектов инфраструктуры;
- научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;
- предоставление услуг социальной сферы;
- прочие виды деятельности.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «РЖД» осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Среднесписочная численность работников ОАО «РЖД» за 2019 год составила 711 тыс. человек (за 2018 год – 717 тыс. человек).

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2019 г. № 1393-р аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «РЖД» на 2019 год утверждено общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (г. Москва).

Органы управления и контроля

Органами управления ОАО «РЖД» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров ОАО «РЖД»;
- генеральный директор – председатель правления ОАО «РЖД»;
- правление ОАО «РЖД».

Органом контроля ОАО «РЖД» является ревизионная комиссия ОАО «РЖД».

Общее собрание акционеров

Единственным акционером ОАО «РЖД» является Российская Федерация.

От имени Российской Федерации полномочия акционера осуществляются Правительством Российской Федерации.

Совет директоров

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2019 г. № 1393-р по состоянию на 31 декабря 2019 г. совет директоров ОАО «РЖД» определен в следующем составе:

Представители Российской Федерации:

Акимов Максим Алексеевич	– Заместитель Председателя Правительства Российской Федерации, председатель совета директоров ОАО «РЖД»
Белозёров Олег Валентинович	– генеральный директор – председатель правления открытого акционерного общества «Российские железные дороги»
Березкин Григорий Викторович	– председатель совета директоров общества с ограниченной ответственностью «ЕСН»
Дворкович Аркадий Владимирович	– председатель некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий
Дитрих Евгений Иванович	– Министр транспорта Российской Федерации

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- | | |
|-------------------------------|--|
| Дмитриев Кирилл Александрович | – генеральный директор акционерного общества «Управляющая компания Российского Фонда Прямых Инвестиций» |
| Иванов Андрей Юрьевич | – заместитель Министра финансов Российской Федерации |
| Патрушев Дмитрий Николаевич | – Министр сельского хозяйства Российской Федерации |
| Пучков Владимир Андреевич | – Советник президента публичного акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» |
| Расстригин Михаил Алексеевич | – заместитель Министра экономического развития Российской Федерации |
| Рязанов Александр Николаевич | – председатель совета директоров закрытого акционерного общества «Русская Холдинговая Компания» |
| Независимые директора: | |
| Керн Кристиан | |
| Недорослев Сергей Георгиевич | – председатель совета директоров общества с ограниченной ответственностью «Группа КАСКОЛ» |
| Степашин Сергей Вадимович | – председатель наблюдательного совета государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства |

***Генеральный директор – председатель правления ОАО «РЖД»
(единоличный исполнительный орган)***

Белозёров Олег Валентинович

Правление ОАО «РЖД» (коллегиальный исполнительный орган)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. представлено:

Председатель правления ОАО «РЖД»:

Белозёров Олег Валентинович

Члены правления ОАО «РЖД»:

- | | |
|-------------------------------|--|
| Краснощек Анатолий Анисимович | – первый заместитель генерального директора <i>общее руководство и координация производственно-хозяйственной деятельности</i> |
| Михайлов Вадим Валерьевич | – первый заместитель генерального директора <i>вопросы стратегического развития, корпоративного управления, экономики и финансов</i> |

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Павлов Сергей Алексеевич	– первый заместитель генерального директора <i>вопросы развития зарубежного бизнеса и международной деятельности</i>
Валинский Олег Сергеевич	– заместитель генерального директора – начальник Дирекции тяги <i>вопросы локомотивного комплекса</i>
Верховых Геннадий Викторович	– заместитель генерального директора – начальник Центральной дирекции инфраструктуры <i>вопросы инфраструктуры</i>
Гнедкова Ольга Эдуардовна	– заместитель генерального директора <i>вопросы экономики и финансов</i>
Зимин Виктор Михайлович	– заместитель генерального директора – начальник Дирекции развития железных дорог Восточного полигона
Иванов Павел Алексеевич	– заместитель генерального директора – начальник Центральной дирекции управления движением <i>вопросы управления перевозочным процессом</i>
Кобзев Сергей Алексеевич	– заместитель генерального директора – главный инженер <i>вопросы инновационного развития, единой технической политики, управления интеллектуальной собственностью, скоростного и высокоскоростного движения</i>
Макаров Андрей Сергеевич	– заместитель генерального директора <i>вопросы строительного комплекса</i>
Мещеряков Анатолий Анатольевич	– статс-секретарь – заместитель генерального директора <i>вопросы информационной политики и организации взаимодействия с органами власти</i>
Павловский Вячеслав Альфредович	– заместитель генерального директора <i>вопросы международных связей и внешнеэкономической деятельности</i>
Пегов Дмитрий Владимирович	– заместитель генерального директора <i>вопросы пассажирского комплекса</i>
Старков Андрей Краснославович	– заместитель генерального директора <i>вопросы корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами, управления и распоряжения имуществом</i>
Тони Олег Вильямсович	– заместитель генерального директора – начальник Центра по развитию Центрального и Санкт-Петербургского транспортных узлов

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Федосеев Николай Владимирович	– заместитель генерального директора <i>вопросы корпоративной безопасности</i>
Чабунин Анатолий Михайлович	– заместитель генерального директора – директор ОАО «РЖД» по внутреннему контролю и аудиту <i>вопросы внутреннего контроля и внутреннего аудита</i>
Шайдуллин Шевкет Нурғалиевич	– заместитель генерального директора – начальник Департамента безопасности движения <i>вопросы безопасности движения</i>
Шаханов Дмитрий Сергеевич	– заместитель генерального директора <i>управление персоналом и социальные вопросы</i>
Шилов Алексей Николаевич	– заместитель генерального директора – начальник Центра фирменного транспортного обслуживания <i>коммерческая деятельность и грузовые перевозки</i>
Харыбина Елена Ивановна	– главный бухгалтер ОАО «РЖД»
Бынков Вадим Иванович	– начальник Правового департамента ОАО «РЖД»

Ревизионная комиссия

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2019 г. № 1393-р назначена ревизионная комиссия ОАО «РЖД» в следующем составе:

Тихонов Александр Васильевич	– Председатель Ревизионной комиссии ОАО «РЖД»
Беликов Игорь Вячеславович	– директор некоммерческого партнерства «Российский институт директоров»
Варварин Александр Викторович	– вице-президент по корпоративным отношениям и правовому обеспечению Общероссийской общественной организации «Российский союз промышленников и предпринимателей»
Горбатов Светлана Николаевна	– заместитель начальника управления Росимущества
Кабанова Ольга Владимировна	– первый заместитель начальника Главного контрольного управления города Москвы
Убугунов Сергей Ивстальевич	– начальник отдела департамента Минтранса России
Шипилов Василий Петрович	– заместитель директора департамента Минэкономразвития России

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Описание деятельности

Условия ведения деятельности

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и нормативной инфраструктуры, которые призваны отвечать требованиям современной рыночной экономики и нивелировать негативное влияние на российскую экономику санкций, введенных против нее некоторыми государствами.

Руководство ОАО «РЖД» считает, что оно обеспечивает надлежащий уровень поддержания экономической устойчивости и стабильности ОАО «РЖД» в текущих условиях.

Процедуры установления тарифов

В соответствии с Федеральным законом «О естественных монополиях» железнодорожные перевозки отнесены к сферам деятельности субъектов естественных монополий, которые регулируются соответствующими федеральными органами исполнительной власти.

Базовые тарифные ставки на перевозки грузов железнодорожным транспортом общего пользования и услуги по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования (за исключением транзитных перевозок через территорию России) устанавливаются Правительством Российской Федерации в лице Федеральной антимонопольной службы (далее – «ФАС России») и публикуются в Прейскуранте № 10-01 «Тарифы на перевозки грузов и услуги инфраструктуры, выполняемые российскими железными дорогами» (Тарифное руководство № 1, части 1 и 2). Данные тарифы индексируются на основании динамики основных макроэкономических параметров и потребностей ОАО «РЖД» в финансировании текущих расходов и капитальных вложений.

В целом, тариф на грузовую перевозку, подлежащий оплате грузоотправителем, складывается из следующих составляющих: стоимость локомотивной тяги и услуг инфраструктуры и стоимость предоставления в пользование вагона. Если грузоотправитель использует для перевозки вагон, принадлежащий или арендованный ОАО «РЖД», то стоимость предоставления вагона определяется в соответствии с Прейскурантом № 10-01. Если же для перевозки используются вагоны иных собственников подвижного состава (включая дочерние общества ОАО «РЖД»), то стоимость услуги за предоставление вагонов под перевозку является объектом рыночного ценообразования.

На 2020 год ФАС России утвердила базовую индексацию тарифов на грузовые перевозки в размере 3,5% с учетом сохранения целевой надбавки на капитальный ремонт инфраструктуры в размере 2% и целевой надбавки на компенсацию расходов, связанных с корректировкой налогового законодательства в размере 1,5%.

В целом, в рамках тарифной политики на долгосрочную перспективу Правительством Российской Федерации установлена ежегодная индексация тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом общего пользования на 2019-2025 годы на уровне инфляции (средневзвешенного индекса потребительских цен (ИПЦ), определяемого на основании формулы) минус 0,1 процентного пункта.

Кроме того, в части тарифной политики на грузовые перевозки, начиная с 2013 года,

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОАО «РЖД» имеет право самостоятельно вводить надбавку или предоставлять скидку к базовым тарифам для перевозки определенных видов грузов в ценовых пределах, установленных ФАС России. ОАО «РЖД» принимает решения об изменении уровня тарифов в рамках ценовых пределов, исходя из всестороннего анализа экономического эффекта таких изменений.

В 2020 году, аналогично 2019 году, предельная надбавка к тарифам на грузовые перевозки составила 0%, максимальная скидка – 50%.

Государственному регулированию подлежат также тарифы на услуги предоставления доступа к инфраструктуре при пассажирских перевозках в дальнем следовании и пригородном сообщении.

Тарифы на транзитные перевозки грузов согласовываются на ежегодной основе заинтересованными государствами и устанавливаются межправительственными соглашениями. Российскую Федерацию в международных переговорах о величине тарифов представляет Министерство транспорта Российской Федерации.

Валютные курсы

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным банком Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2017 г., представлены в таблице ниже:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
1 евро	69,3406	79,4605	68,8668
1 фунт стерлингов Соединенного Королевства	81,1460	88,2832	77,6739
1 швейцарский франк	63,6039	70,5787	58,9743

Управление ликвидностью

В связи с тем, что краткосрочные обязательства в значительной мере представлены кредиторской задолженностью перед поставщиками за выполнение работ по строительству, модернизации и ремонту основных средств в рамках инвестиционной программы ОАО «РЖД», а также авансами, полученными за перевозки, по причине того, что основная часть продаж транспортных услуг ОАО «РЖД» осуществляется на условиях предоплаты, наблюдается превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами. ОАО «РЖД» не ожидает изменения основных условий взаимодействия с покупателями и поставщиками.

В соответствии с утвержденным финансовым планом для всех проектов, включаемых в инвестиционную программу ОАО «РЖД», определяется источник финансирования соответствующей срочности.

ОАО «РЖД» осуществляет вложения в развитие, модернизацию, реконструкцию и ремонт своих основных средств. Инвестиционная деятельность ОАО «РЖД» финансируется за счет денежных средств от операционной деятельности, а также краткосрочных и долгосрочных заемных средств и средств государственного финансирования, получаемых в виде субсидий и вложений в уставный капитал ОАО «РЖД».

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Руководство ОАО «РЖД» использует следующие инструменты для управления ликвидностью ОАО «РЖД»:

- непрерывный мониторинг и управление структурой кредитного портфеля с целью поддержания долгосрочного характера портфеля и формирования равномерного графика погашения обязательств в последующих периодах;
- программа диверсификации источников внешних заимствований, включая кредитование в коммерческих банках и размещение долговых ценных бумаг;
- заключение долгосрочных и среднесрочных кредитных договоров с российскими банками для обеспечения достаточности доступных финансовых ресурсов;
- поддержание доли валютной составляющей кредитного портфеля в пределах установленных границ, в том числе за счет плановых и досрочных погашений валютных заимствований, в целях управления валютными рисками и поддержания финансовой устойчивости;
- использование краткосрочного промежуточного финансирования для обеспечения равномерного денежного потока при финансировании инвестиций и операционной деятельности.

Руководство ОАО «РЖД» полагает, что в течение двенадцати месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в распоряжении ОАО «РЖД» будут достаточные финансовые ресурсы для осуществления своей операционной деятельности, включая имеющиеся денежные средства, операционные денежные потоки следующего отчетного периода, доступные заемные средства в рамках кредитных лимитов по заключенным договорам с банками, а также поддержку государства.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «РЖД» ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующими положениями по бухгалтерскому учету (федеральными стандартами бухгалтерского учета) и учетной политикой.

Нематериальные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Сроки полезного использования нематериальных активов, используемые для расчета амортизации, определяются при принятии их к учету исходя из периода, в течение которого ОАО «РЖД» предполагает использовать соответствующий нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В течение отчетного периода ОАО «РЖД» не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования (мес.)		
	от	-	до
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	24	-	240
Программы для ЭВМ, базы данных	13	-	240
Секреты производства, ноу-хау	41	-	240
Товарные знаки и знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	19	-	116
Прочие права	13	-	240

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о результатах исследований и разработок (расходов на НИОКР) производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, результаты которых используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд, списываются по каждой выполненной работе линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого ОАО «РЖД» может получать экономические выгоды, но не более трех лет.

Опытные образцы, идентифицируемые в качестве самостоятельного актива и являющиеся результатом научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств, либо материально-производственных запасов (в зависимости от условий признания).

Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об основных средствах, включая доходные вложения в материальные ценности, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом затраты на восстановление основных средств, предусмотренные инвестиционной программой ОАО «РЖД», в результате которых улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств, увеличивают их первоначальную стоимость.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В связи с приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 9 февраля 2018 г. № 54 «О внесении изменений в Правила технической эксплуатации железных дорог Российской Федерации, утвержденные приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 21 декабря 2010 г. № 286», ОАО «РЖД» в 2019 году продолжило проводить анализ и вносить изменения в технические условия с уточнением классификации работ, связанных с восстановлением основных средств.

ОАО «РЖД» проводит регулярно переоценку групп однородных основных средств для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете, существенно (более чем на 15%) не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал ОАО «РЖД» при его создании, в соответствии с Федеральным законом «Об особенностях управления и распоряжения имуществом железнодорожного транспорта» является их остаточная стоимость по данным бухгалтерского учета, по которой они числились на балансах организаций федерального железнодорожного транспорта на момент подписания сводного передаточного акта.

Полностью амортизированные основные средства, остаточная стоимость которых равняется нулю, внесенные в уставный капитал ОАО «РЖД» при его создании, приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости равной нулю. Эти объекты не изменили своей стоимости при проведении переоценок основных средств ОАО «РЖД».

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом. Сроки полезного использования по вновь приобретаемым объектам основных средств, используемые для расчета амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)		
	от		до
Здания	61	-	960
Сооружения и передаточные устройства, из них:	25	-	1200
земляное полотно		1200	
верхнее строение пути	121	-	300
платформы железнодорожные	121	-	480
Машины и оборудование	13	-	480
Транспортные средства, из них:	37	-	480
скоростные поезда	288	-	480
локомотивы грузовые, пассажирские	120	-	336
вагоны грузовые	84	-	336
вагоны пассажирские	180	-	288
Инвентарь производственный и хозяйственный	13	-	241
Многолетние насаждения	25	-	480
Прочие основные средства	37	-	181

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу (не более 20 тыс. рублей за единицу по 31 декабря 2010 г. включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения их сохранности организуется контроль за их движением с отражением на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Незавершенные капитальные вложения в основные средства

К незавершенным капитальным вложениям в основные средства относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительномонтажные работы, приобретение зданий, сооружений, машин и оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством и другие).

Незавершенные капитальные вложения в основные средства проверяются на возможность приносить в будущем экономические выгоды от использования данного актива.

Под будущими экономическими выгодами понимается потенциальная возможность активов прямо или косвенно способствовать притоку денежных средств, включая:

- использование обособленно или в сочетании с другими активами в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), либо для управленческих нужд;
- обмен на другой актив;
- использование для погашения обязательства.

В случае, если незавершенные капитальные вложения в основные средства не удовлетворяют вышеуказанным критериям, ОАО «РЖД» создается резерв по длительно неиспользуемым объектам с отражением в составе прочих расходов.

Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения (погашения), а также по их видам. Перевод финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные осуществляется в момент, когда до погашения этих финансовых вложений остается не более 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под их обесценение в случае устойчивого снижения их стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений ОАО «РЖД» определяется как разница между учетной и рыночной стоимостью финансовый вложений. Оценка рыночной стоимости финансового вложения требуется при наличии установленных признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения. Рыночная стоимость определяется в соответствии с Федеральным законом «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения остается не более 12 месяцев. Кроме того, перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную осуществляется в случаях продления (пролонгации) срока ее погашения, если по вновь принятым условиям срок погашения задолженности составляет более чем 12 месяцев.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

ОАО «РЖД» создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков с дочерними и зависимыми обществами отражаются поступления и платежи денежных средств и денежных эквивалентов по расчетам с дочерними и зависимыми обществами, включая дочерние общества с косвенным участием ОАО «РЖД».

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Прочие активы

К прочим внеоборотным активам относятся:

- основные средства, переданные на праве оперативного управления некоммерческим учреждениям;
- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий со сроком списания более 12 месяцев с момента их приобретения;
- курсовые разницы, образующиеся в результате пересчета в рубли выраженного в иностранной валюте обязательства, являющегося инструментом хеджирования, относящегося к финансовым вложениям, стоимость которых выражена в иностранной валюте и являющимся объектом хеджирования;
- иные аналогичные суммы.

К прочим оборотным активам относятся:

- не предъявленная к оплате начисленная выручка;
- исчисленный налог на добавленную стоимость с полученных авансов;
- прочие материальные ценности, переданные на праве оперативного управления некоммерческим учреждениям;
- иные аналогичные суммы.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, и относятся на прочие доходы или прочие расходы, за исключением случаев, предусмотренных ПБУ 3/2006, а также курсовых разниц по обязательствам, являющимся инструментами хеджирования, в соответствии с принятым в ОАО «РЖД» порядком хеджирования.

Учет хеджирования

Начиная с 2015 года ОАО «РЖД», руководствуясь принципами Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») и на основе подхода, примененного при составлении консолидированной финансовой отчетности, подготавливаемой в соответствии с МСФО, применило учет хеджирования, определив ряд заемных средств, выраженных в иностранной валюте, и производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Для целей учета хеджирования ОАО «РЖД» применяется следующая классификация:

- хеджирование денежных потоков: хеджирование подверженности риску изменений денежных потоков, связанных с конкретным риском, имеющим отношение к признанному активу или обязательству, или к высоко вероятной будущей операции, которые могут оказать влияние на финансовые результаты;
- хеджирование справедливой стоимости: хеджирование подверженности риску изменения справедливой стоимости признанного актива или обязательства, или идентифицированной части такого актива или обязательства, которые связаны с конкретным риском и могут оказать влияние на финансовые результаты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности операции по хеджированию отражены следующим образом:

Хеджирование в отношении денежных потоков

ОАО «РЖД» использует комбинацию заемных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (доллар США и швейцарский франк), и связанных с ними договоров валютного свопа (доллар США – швейцарский франк) в качестве инструмента хеджирования своей подверженности валютному риску по прогнозируемым денежным потокам от номинированной в швейцарских франках транзитной выручки от перевозки грузов через территорию Российской Федерации.

Эффективная часть прибыли или убытка по переоценке инструмента хеджирования признается непосредственно в составе статьи «Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах и в добавочном капитале в составе группы статей «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса, в то время как неэффективная часть переоценки незамедлительно признается в составе прочих доходов и расходов отчетного периода.

Прибыли или убытки по инструментам хеджирования, признанные в добавочном капитале, переводятся в состав прочих доходов и расходов в том отчетном периоде, в котором в бухгалтерской (финансовой) отчетности признается хеджируемый прогнозный поток выручки.

Если срок действия инструмента хеджирования истекает, либо инструмент продается, его действие прекращается или осуществляется его исполнение без замены или продления (в рамках стратегии хеджирования), или же в случае аннулирования ОАО «РЖД» классификации соответствующей операции как хеджирования, либо в случае, когда хеджирование больше не удовлетворяет критериям учета хеджирования, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе добавочного капитала остаются в составе добавочного капитала до тех пор, пока не произойдет прогнозируемая операция.

Хеджирование валютной компоненты балансовой стоимости инвестиции в Gefco S.A.

ОАО «РЖД» использует заемные средства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (в евро), для хеджирования подверженности риску изменения величины валютной компоненты балансовой стоимости инвестиции в иностранное дочернее предприятие Gefco S.A., приобретенной за денежное вознаграждение в евро.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При этом ОАО «РЖД» выделяет валютную компоненту справедливой стоимости инвестиции, подверженную риску изменения обменного курса евро по отношению к рублю как составную часть в идентифицируемом активе, представленном инвестицией в Gefco S.A. и производит ее переоценку на каждую отчетную дату, отражая эффект от такой переоценки в эффективной части хеджирования в составе прочих внеоборотных активов в случае, если обменный курс евро по отношению к рублю на отчетную дату выше обменного курса на дату начала отношений хеджирования или в составе прочих долгосрочных обязательств в случае, если обменный курс евро по отношению к рублю на отчетную дату ниже обменного курса на дату начала отношений хеджирования.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах по полученным кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально временной основе независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

Величина процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) по займам (кредитам), полученным на общие цели, средства по которым направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционных активов, подлежащая включению в стоимость инвестиционных активов, определяются расчетным путем с учетом следующего допущения.

При расчете величины процентов, подлежащей включению в стоимость инвестиционных активов, предполагается, что займы (кредиты), полученные на общие цели, направляются на финансирование незавершенных вложений во внеоборотные активы в виде инвестиционных активов. Оставшаяся часть процентов по займам (кредитам), полученным на общие цели, относится в состав прочих расходов.

Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Государственная помощь

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о государственной помощи производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000.

Государственная помощь в форме бюджетных средств признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов (денежных средств, иного имущества и т.п.).

Остаток бюджетных средств по счету учета целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов и уменьшается по мере признания соответствующих расходов либо при возврате бюджетных средств.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы, финансовые результаты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Доходы организации*» ПБУ 9/99.

ОАО «РЖД» подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от оказания услуг по перевозке грузов, пассажиров, багажа, грузобагажа и почты определяются по дате начисления платежей и иных сборов на основании проездных и перевозочных документов, а также других документов, связанных с перевозками и услугами.

Доходы от грузовых перевозок, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, включаются в состав доходов от обычных видов деятельности в части, определенной расчетным путем пропорционально степени завершенности процесса перевозки, в тех отчетных периодах, в которых осуществлялась соответствующая перевозка.

Доходы, причитающиеся ОАО «РЖД» от иностранных железных дорог за перевозки и прочие работы и услуги, выполненные и оказанные в международном железнодорожном сообщении, определяются по дате составления сальдовых ведомостей, бухгалтерских выписок, счетов, итоговых счетов и иных документов, предусмотренных международными правилами, договорами, соглашениями и тарифами.

Доходы от оказания услуг инфраструктуры и локомотивной тяги определяются по моменту начисления платежей и сборов на основании актов приема-передачи оказанных услуг, иных документов, связанных с предоставлением данных услуг.

Доходы от прочих обычных видов деятельности признаются по мере продажи готовой продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды, найма жилого помещения (арендная плата, плата за жилое помещение), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «*Расходы организации*» ПБУ 10/99.

ОАО «РЖД» признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы, понесенные в связи с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды, найма жилого помещения, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Распределение между обычными видами деятельности общепроизводственных расходов, общехозяйственных расходов (без расходов по содержанию аппарата управления) и расходов по содержанию аппарата управления производится в соответствии с *Порядком ведения раздельного учета доходов, расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок*, утвержденным приказом Минтранса России от 12 августа 2014 г. № 225 (до 15 февраля 2019 г.), от 23 октября 2018 г. № 373 (с 15 февраля 2019 г.).

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Незавершенное производство по грузовым перевозкам, по предоставлению услуг инфраструктуры и локомотивной тяги, по пассажирским перевозкам в дальнем следовании и пассажирским перевозкам в пригородном сообщении на отчетную дату не определяется.

В случаях, когда ОАО «РЖД» является подрядчиком (субподрядчиком) в договорах строительного подряда учет доходов, расходов и финансовых результатов по таким договорам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяются способом «по мере готовности» по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору либо по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в зависимости от специфики того или иного договора, за исключением случаев, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены. В таких случаях выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Формирование конечного финансового результата – бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, включая определение прибыли (убытка) от обычных видов деятельности и финансового результата по прочим доходам и расходам, – производится на основании бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, принятым федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой.

Чистая прибыль отчетного года представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период, за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения.

Совокупный финансовый результат отчетного года, помимо чистой прибыли отчетного года, включает статьи дохода и расхода, которые не признаны в составе чистой прибыли, а учтены в составе капитала ОАО «РЖД».

Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы (например, по деятельности обслуживающих производств и хозяйств).

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Величина текущего налога на прибыль (налог на прибыль для целей налогообложения) определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, а также разницы в порядке определения отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства и текущего налога на прибыль, связанной с применением в отчетном периоде пониженной ставки налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Изменения в учетной политике на 2019 год

Существенные изменения в учетную политику ОАО «РЖД» в 2019 году не вносились.

Изменения в учетной политике на 2020 год

Учетная политика ОАО «РЖД» была изменена в связи с вступлением в силу с 1 января 2020 г. новых редакций следующих нормативных правовых актов:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ОАО «РЖД» ожидает, что изменения в учетной политике в связи с внесением изменений в вышеуказанные нормативные правовые акты, окажут влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность с 1 января 2020 г. и приведут к росту отложенных налоговых обязательств.

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости и начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов за отчетный период, а также о наличии и движении незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 2-3.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 4.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии нематериальных активов по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Первоначальная стоимость	34 285 721	28 163 143	23 149 203
Накопленная амортизация	(15 895 078)	(13 546 319)	(11 719 515)
Незавершенные капитальные вложения	1 757 512	2 495 043	2 896 585
Авансы выданные на приобретение нематериальных активов	188 046	43 880	14 377
Итого	20 336 201	17 155 747	14 340 650

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Информация о наличии и движении результатов исследований и разработок (НИОКР) за отчетный период, о сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 4.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии результатов исследований и разработок (НИОКР) по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Завершенные НИОКР	100 763	64 829	106 931
Незавершенные капитальные вложения	1 211 435	947 475	869 191
Итого	1 312 198	1 012 304	976 122

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости и начисленной амортизации по основным группам основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период, а также о наличии и движении незавершенных капитальных вложений в основные средства и доходные вложения в материальные ценности представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 5-7.

Информация об изменениях стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 8.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 9-10.

Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности, по состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. включают затраты по заемным средствам, возникшие в связи со строительством объектов. Общая сумма капитализированных процентов по заемным средствам за 2019 год составила 15 500 519 тыс. рублей при ставке капитализации 6,7% (за 2018 год – 14 567 338 тыс. рублей при ставке капитализации 6,9%).

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии основных средств по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Первоначальная стоимость	7 801 552 802	7 304 326 557	6 891 459 477
Накопленная амортизация	(3 191 157 830)	(2 960 576 530)	(2 741 809 987)
Незавершенные капитальные вложения	792 760 390	720 772 800	660 520 507
Авансы выданные на приобретение основных средств	111 263 575	94 939 080	91 804 665
Итого	5 514 418 937	5 159 461 907	4 901 974 662

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Рост незавершенных капитальных вложений в основные средства, в основном, связан с реализацией инвестиционных проектов, сроки завершения которых превышают один год.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии доходных вложений в материальные ценности по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Первоначальная стоимость	405 791 016	368 608 411	353 283 404
Накопленная амортизация	(156 475 748)	(147 498 225)	(137 398 005)
Незавершенные капитальные вложения	3 447 361	4 034 680	1 907 367
Итого	252 762 629	225 144 866	217 792 766

В составе доходных вложений в материальные ценности учтены, в основном, локомотивы, моторвагонные секции, дизельпоезда, сданные в аренду АО «Федеральная пассажирская компания» (далее также – АО «ФПК») и пригородным пассажирским компаниям.

При проведении анализа изменения текущей (восстановительной) стоимости групп однородных объектов основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности, за период с 31 декабря 2018 г. по 31 декабря 2019 г. индекс изменения текущей (восстановительной) стоимости в целом по ОАО «РЖД» не превысил порог существенности.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2019 г. переоценка основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности, не проводилась (на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. переоценка не проводилась).

6. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по основным группам за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 11-13.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии финансовых вложений по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения			
Первоначальная стоимость	446 736 967	438 496 328	444 189 652
Накопленная корректировка	(5 734 633)	(7 707 186)	(9 018 106)
Итого	441 002 334	430 789 142	435 171 546
Краткосрочные финансовые вложения			
Первоначальная стоимость	12 592 962	10 881 208	5 764 601
Накопленная корректировка	(9 297 996)	(5 713 131)	(4 073 090)
Итого	3 294 966	5 168 077	1 691 511
Всего	444 297 300	435 957 219	436 863 057
из них:			
вклады в уставные капиталы	427 473 305	419 916 872	422 725 245
предоставленные займы	15 783 964	15 052 816	13 448 118

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ОАО «РЖД» не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и инвестиций в долговые ценные бумаги.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2019 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений создан резерв под обесценение на сумму 1 665 492 тыс. рублей и восстановлен резерв под обесценение на сумму 53 180 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ОАО «РЖД» напрямую владеет акциями (долями) в уставных капиталах 120 обществ, в том числе: 61 дочернего (прямая доля участия ОАО «РЖД» более 50%), 46 зависимых (прямая доля участия ОАО «РЖД» более 20% и не более 50%), 13 прочих (прямая доля участия ОАО «РЖД» не более 20%).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ОАО «РЖД» напрямую владеет акциями (долями) в уставных (складочных) капиталах следующих дочерних обществ:

АО «ФПК»	АО «Башкортостанская ППК»
АО «ФГК»	АО «Калининградская ППК»
АО «ВРК-1»	ОАО «Южно-Уральская ППК»
АО «ВРК-2»	АО «Северная ППК»
АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ»	ОАО «ВСМ»
ЗАО «ЮКЖД»	АО «Баминвест»
ООО «ОП «РЖД-ОХРАНА»	АО «Скоростные магистрали»
АО «Люблинский ЛМЗ»	GEFCO SA
АО «Ишимский механический завод»	АО «НИИАС»
АО «ИЭРТ»	АО «Северо-Кавказская ППК»
АО «РЖДстрой»	АО «Северо-Западная ППК»
АО «ЖТК»	АО «Омск-пригород»
АО «ЗСТ»	АО «Экспресс-пригород»
АО «ВНИИЖТ»	АО «РейлТрансАвто»
АО «ППК «Черноземье»	BLACK SEA FERRIES LIMITED
АО «ТрансВудСервис»	ЗАО «Регио Телеком-ДВ»
АО «ВВРЗ им. С.М. Кирова»	АО «Алтай-Пригород»
АО «Московский ЛРЗ»	АО «Краспригород»
АО «ПК Сахалин»	АО «Экспресс Приморья»
АО «Вологодский ВРЗ»	АО «Волгоградтранспригород»
АО «Московский МЗ «Красный путь»	АО «Кузбасс-пригород»
ОАО ЭЗ «Металлист – Ремпутьмаш»	АО «Пермская пригородная компания»
АО «Издательский дом «Гудок»	АО «Саратовская ППК»
АО «Петуховский ЛМЗ»	АО «Свердловская пригородная компания»
АО «ВНИКТИ»	АО «Забайкальская ППК»
ООО «РЖД Терминал»	ООО «Энергопромсбыт»
АО «Арена-2000»	АО «ТД РЖД»
АО «Компания ТрансТелеКом»	АО «Желдорипотека»
АО «ОТЛК»	ОАО «Элтеза»
АО «ОТЛК Финансы»	
АО «ОТЛК Логистика»	АО «КРПИ-ИНВЕСТ»

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ОАО «РЖД» напрямую владеет акциями (долями) в уставных (складочных) капиталах следующих зависимых обществ:

АО «Порт Усть-Луга транспортная компания»	АО «ДЦВ» г. Санкт-Петербург
«DED BUTTSIIN KHUGJIL» LLC	АО «ДЦВ» г. Калининград
«OY KARELIAN TRAINS LTD»	АО «Центр внедрения Московской ж.д.»
АО «Байкальская ППК»	АО «ДЦВ» г. Нижний Новгород
АО «Московско-Тверская ППК»	ЗАО «ДЦВ» г. Ростов-на-Дону
АО АК «ЖДЯ»	АО «ДЦВ» г. Воронеж
АО «Содружество»	АО «ДЦВ» г. Саратов
АО «Волго-Вятская ППК»	АО «ДЦВ» г. Самара
ЗАО «Транспортные технологии»	АО «ДЦВ» г. Челябинск
АО «Кубань Экспресс-Пригород»	АО «ДЦВ» г. Новосибирск
АО «Самарская ППК»	АО «ДЦВ» г. Красноярск
ЗАО «Раском»	АО «ДЦВ» г. Иркутск
АО «ЯЖДК»	ЗАО «ДЦВ» г. Чита
ЗАО «ОЦВ»	ЗАО «ДЦВ» г. Хабаровск
ООО «1520 «Сигнал»	АО «Желдорремаш»
АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	ООО «ЦНИИТЭИ-ИС»
АО «Вагонремаш»	АО «Русская тройка»
ООО «ОЦРВ»	АО «УК «МТУ»
ЗАО Забайкальское ЖАСО	ООО «Аэроэкспресс»
ОАО «Забайкалстальинвест»	ООО «ИНТЕСМО»
АО «Росжелдорпроект»	АО «ОТЛК ЕРА»
АО «БЭТ»	АО «ЭКЗА»
АО «Первая нерудная компания»	АО «НПФ «Благосостояние»

В таблице ниже представлена информация о вкладах в уставные капиталы по состоянию на отчетную дату:

	Доля прямого участия ОАО «РЖД» на 31 декабря 2019 г.	Балансовая стоимость инвестиции		
		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Дочерние общества		416 091 518	408 047 179	412 835 752
в том числе:				
АО «ФПК» (1)	100% - 1 акция	186 961 041	171 961 041	171 961 041
АО «ФГК»	100% - 1 акция	67 013 855	67 013 855	67 013 855
GEFCO SA	75,00%	32 819 272	32 819 272	32 819 272
АО «ОТЛК»	100% - 1 акция	31 215 938	31 215 938	39 693 999
АО «РЖДстрой» (1)	100% - 1 акция	14 176 804	9 933 152	9 933 152
АО «ВРК-1»	100% - 1 акция	13 976 628	13 976 628	13 976 628
АО «ВРК-2»	100% - 1 акция	8 959 972	8 959 972	8 959 972
АО «РЖД-ЗДОРОВЬЕ»	100% - 1 акция	8 870 117	8 870 117	8 870 117
ЗАО «ЮКЖД»	100% - 1 акция	8 182 144	8 182 144	8 182 144
АО «ЖТК»	100% - 1 акция	8 077 296	8 077 296	8 077 296
АО «ОТЛК Логистика»	100% - 1 акция	4 545 999	4 545 999	—
АО «ОТЛК Финансы»	100% - 1 акция	3 899 353	3 899 353	—
АО «ВРК-3» (2)	-	—	7 015 888	7 015 888
остальные общества		27 393 099	31 576 524	36 332 388

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

	Доля прямого участия ОАО «РЖД» на 31 декабря 2019 г.	Балансовая стоимость инвестиции		
		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Зависимые общества		11 124 087	11 506 993	9 637 195
в том числе:				
АО «Желдорреммаш»	25% + 1 акция	3 790 691	3 790 691	3 790 691
АО АК «ЖДЯ»	49,92%	1 639 605	1 639 605	912 717
АО «Первая нерудная компания»	25% + 1 акция	1 567 231	1 567 231	1 567 231
АО «Калужский завод «Ремпутьмаш»	25% + 1 акция	1 117 604	1 117 604	–
АО «Вагонреммаш» (3)	25% + 1 акция	1 018 431	1 018 431	1 018 431
АО «БЭТ»	25% + 1 акция	942 427	942 427	942 427
остальные общества		1 048 098	1 431 004	1 405 698
Прочие общества		257 700	362 700	252 298
Итого		427 473 305	419 916 872	422 725 245

- В 2019 году осуществлена дополнительная эмиссия акций в уставный капитал АО «ФПК» в размере 15 000 000 тыс. рублей и в уставный капитал АО «РЖДстрой» – в размере 4 243 652 тыс. рублей.
- В 2019 году осуществлена продажа пакета акций АО «ВРК-3» (100% минус 1 акция), балансовая стоимость которого по состоянию на дату выбытия составила 7 015 888 тыс. рублей.
- В январе 2020 года ОАО «РЖД» завершило продажу доли владения в размере 25% плюс 1 акция в АО «Вагонреммаш» (Примечание 24).

В 2019 году также была осуществлена:

- дополнительная эмиссия в уставные капиталы АО «ПК «Сахалин», АО «Экспресс-пригород»;
- продажа пакетов акций АО «Рефсервис» (100% минус 1 акция), АО «Новосибирский стрелочный завод» (25% плюс 1 акция);
- ликвидация ЗАО «Лизинговая компания «Транслиз», ОАО «Владивостокский индустриальный порт», ЗАО «ДЦВ» г. Ярославль.

В таблицах ниже представлена информация о предоставленных займах по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2019 г.	Валюта	Сумма основного долга	Ставка процентов	Срок погашения	Кратко- срочная часть	Долго- срочная часть
Основной долг	Рубли	27 165 760	0,8%-10,0%	2020-2052	12 592 962	14 572 798
Резерв под обесценение финансовых вложений					(9 297 996)	(2 083 800)
Итого					3 294 966	12 488 998

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31 декабря 2018 г.	Валюта	Сумма основного долга	Ставка процентов	Срок погашения	Кратко- срочная часть	Долго- срочная часть
Основной долг	Рубли	26 434 612	0,8%-10,0%	2019-2052	10 881 208	15 553 404
Резерв под обесценение финансовых вложений					(5 713 131)	(5 668 665)
Итого					5 168 077	9 884 739

На 31 декабря 2017 г.	Валюта	Сумма основного долга	Ставка процентов	Срок погашения	Кратко- срочная часть	Долго- срочная часть
Основной долг	Рубли	24 789 873	0,8%-9,5%	2018-2025	5 764 601	19 025 272
Резерв под обесценение финансовых вложений					(4 073 090)	(7 268 665)
Итого					1 691 511	11 756 607

В 2019 году выданы процентные займы на сумму 3 786 647 тыс. рублей, погашены на сумму 3 055 499 тыс. рублей.

7. Запасы

Информация о наличии запасов на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 14.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии запасов по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности (1)	101 466 623	92 814 829	78 238 781
Затраты в незавершенном производстве	1 175 859	1 007 963	882 257
Готовая продукция и товары для перепродажи	632 870	322 478	134 617
Расходы будущих периодов	1 033 948	478 211	357 983
Итого	104 309 300	94 623 481	79 613 638

(1) Остаток сырья, материалов и других аналогичных ценностей за отчетный период увеличился на 8 651 794 тыс. рублей, в основном, за счет закупки в 4 квартале 2019 года материалов верхнего строения пути для проведения ремонтных работ в 2020 году.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности по основным группам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 15-17.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам по основным группам дебиторской задолженности за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 18-19.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В таблице ниже представлена обобщенная информация о балансовой стоимости дебиторской задолженности, нетто по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Покупатели и заказчики (кроме перевозок)	39 345 302	42 501 387	44 573 353
Покупатели и заказчики за перевозки	40 346 844	36 165 662	36 477 157
Авансы выданные	22 248 822	20 815 527	13 201 560
Налоги и сборы, страховые взносы	18 481 746	15 507 930	7 570 492
Прочая задолженность	18 264 602	22 526 851	22 399 788
Итого в составе оборотных активов	138 687 316	137 517 357	124 222 350
Авансы выданные во внеоборотных активах	111 451 621	94 982 960	91 819 042
Итого в составе внеоборотных активов	111 451 621	94 982 960	91 819 042
Итого	250 138 937	232 500 317	216 041 392

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствуют недоступные для использования ОАО «РЖД» денежные средства и денежные эквиваленты. В составе денежных эквивалентов отражены денежные средства, размещенные в кредитных организациях на краткосрочных депозитах.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Наличные в кассе	12 865	11 256	12 131
Средства на расчетных счетах	7 271 616	8 517 857	12 885 428
Средства на валютных счетах	77 570	153 840	25 242 787
Средства на специальных счетах	57 507 024	52 282 051	48 385 906
Денежные эквиваленты	128 021	15 000 022	22
Прочие денежные средства и переводы в пути	59 710	72 363	65 372
Итого в бухгалтерском балансе	65 056 806	76 037 389	86 591 646
Итого в отчете о движении денежных средств	65 029 441	75 977 092	86 534 175
Переводы от покупателей и заказчиков при оплате услуг, не зачисленные по состоянию на отчетную дату на расчетные счета	27 365	60 297	57 471

Для контроля за поступлением и использованием целевых денежных средств, полученных из федерального бюджета и Фонда национального благосостояния, ОАО «РЖД» открыты специальные банковские счета с ограниченным кругом операций для финансирования расходов по проектам инвестиционной программы ОАО «РЖД», связанным с созданием и развитием железнодорожной инфраструктуры.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2019 г. открытые и не использованные ОАО «РЖД» кредитные линии составляют 656 300 млн рублей (на 31 декабря 2018 г. – 544 600 млн рублей; на 31 декабря 2017 г. – 440 000 млн рублей).

ОАО «РЖД» имеет возможность использовать овердрафт в объеме до 30 000 млн рублей для более эффективной работы с остатками денежных средств (возможность работать в «красное сальдо» внутри одного операционного дня). Вместе с тем, ОАО «РЖД» не использует и не планирует использовать овердрафт как источник заимствований, закрывая, как правило, задолженность по овердрафту в конце каждого операционного дня.

10. Прочие активы

Информация о наличии прочих внеоборотных активов на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 14.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прочих внеоборотных и прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Имущество, переданное на праве оперативного управления некоммерческим учреждениям	46 913 259	43 780 034	43 123 631
Полученные права пользования нематериальными активами	7 691 324	7 782 151	8 746 015
Лицензии, сертификаты и т.п. разрешительные документы	198 603	213 081	84 514
Остальные прочие внеоборотные активы	5 553 756	14 397 262	5 922 423
из них:			
эффекты применения учета хеджирования	5 553 756	13 649 560	5 174 721
Итого прочие внеоборотные активы	60 356 942	66 172 528	57 876 583
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	20 356 079	22 094 528	18 778 024
Исчисленный налог на добавленную стоимость с авансов полученных	14 241 469	13 602 417	14 969 410
Остальные прочие оборотные активы	1 543 740	1 348 323	2 421 390
Итого прочие оборотные активы	36 141 288	37 045 268	36 168 824

11. Капитал и резервы

Информация о наличии и движении капитала и резервов (уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала (фонда) и нераспределенной прибыли) за отчетный период представлена в отчете об изменениях капитала.

Капитал и резервы ОАО «РЖД» по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляют 4 498 426 107 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 г. – 4 358 456 342 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 г. – 4 300 878 561 тыс. рублей).

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Уставный капитал

Уставный капитал ОАО «РЖД» сформирован путем внесения в него имущества организаций федерального железнодорожного транспорта. Размер уставного капитала на дату создания ОАО «РЖД» составлял 1 535 700 000 тыс. рублей из 1 535 700 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая.

В таблице ниже представлена обобщенная информация об уставном капитале ОАО «РЖД» по состоянию на отчетную дату:

	Количество акций		Номинальная стоимость (руб.)	Уставный капитал
	обыкновенные	привилегированные		
На 31 декабря 2019 г.	2 289 920 680	89 500 000	1 000	2 379 420 680
На 31 декабря 2018 г.	2 204 029 003	50 000 000	1 000	2 254 029 003
На 31 декабря 2017 г.	2 162 238 725	50 000 000	1 000	2 212 238 725

На 31 декабря 2017 г. уставный капитал ОАО «РЖД» составляет 2 212 238 725 тыс. рублей (2 162 238 725 обыкновенных именных акций и 50 000 000 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию).

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2017 г. № 2799-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 17 686 420 тыс. рублей путем размещения 17 686 420 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 17 686 420 тыс. рублей;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2018 г. № 404 «О внесении изменений в устав открытого акционерного общества «Российские железные дороги» уставный капитал ОАО «РЖД» увеличен на 17 686 420 тыс. рублей;
- в Единый государственный реестр юридических лиц 13 апреля 2018 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ОАО «РЖД» за государственным регистрационным номером 8187747209730.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2018 г. № 580-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 25 896 258 тыс. рублей путем размещения 25 896 258 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 25 896 258 тыс. рублей;
- Письмом Правительства Российской Федерации от 17 июля 2018 г. № П13-36840 сообщено об отказе от приобретения 1 792 400 акций ОАО «РЖД» номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая;

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2018 г. № 1509 «О внесении изменений в устав открытого акционерного общества «Российские железные дороги» уставный капитал ОАО «РЖД» увеличен на 24 103 858 тыс. рублей;
- в Единый государственный реестр юридических лиц 13 декабря 2018 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ОАО «РЖД» за государственным регистрационным номером 2187750821784.

На 31 декабря 2018 г. уставный капитал ОАО «РЖД» составляет 2 254 029 003 тыс. рублей. (2 204 029 003 обыкновенных именных акций и 50 000 000 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию).

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2018 г. № 2745-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 54 884 072 тыс. рублей путем размещения 34 884 072 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию и 20 000 000 дополнительных привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных привилегированных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 20 000 000 тыс. рублей;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 33 817 772 тыс. рублей и имущество общей стоимостью 1 066 300 тыс. рублей;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2019 г. № 438 «О внесении изменений в устав открытого акционерного общества «Российские железные дороги» уставный капитал ОАО «РЖД» увеличен на 54 884 072 тыс. рублей;
- в Единый государственный реестр юридических лиц 24 апреля 2019 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ОАО «РЖД» за государственным регистрационным номером 2197747483063.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2019 г. № 718-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 7 021 698 тыс. рублей путем размещения 7 021 698 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 7 021 698 тыс. рублей;
- Письмом Правительства Российской Федерации от 13 июля 2019 г. № П13-38855 сообщено об отказе от приобретения 87 998 акций ОАО «РЖД» номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая;

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 августа 2019 г. № 1094 «О внесении изменений в устав открытого акционерного общества «Российские железные дороги» уставный капитал ОАО «РЖД» увеличен на 6 933 700 тыс. рублей;
- в Единый государственный реестр юридических лиц 10 сентября 2019 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ОАО «РЖД» за государственным регистрационным номером 6197748453424.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 августа 2019 г. № 1872-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 84 073 905 тыс. рублей путем размещения 44 073 905 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию и 40 000 000 дополнительных привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных привилегированных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 40 000 000 тыс. рублей;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 44 073 905 тыс. рублей;
- Письмом Правительства Российской Федерации от 9 декабря 2019 г. № П13-70733 сообщено об отказе от приобретения 20 500 000 привилегированных акций ОАО «РЖД» номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 16 декабря 2019 г. № 1687 «О внесении изменений в устав открытого акционерного общества «Российские железные дороги» уставный капитал ОАО «РЖД» увеличен на 63 573 905 тыс. рублей;
- в Единый государственный реестр юридических лиц 18 декабря 2019 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ОАО «РЖД» за государственным регистрационным номером 2197749319128.

На 31 декабря 2019 г. уставный капитал ОАО «РЖД» составляет 2 379 420 680 тыс. рублей. (2 289 920 680 обыкновенных именных акций и 89 500 000 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию).

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2019 г. № 3048-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 8 606 221 тыс. рублей путем размещения 8 606 221 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 8 226 968 тыс. рублей и имущество общей стоимостью 379 253 тыс. рублей.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Указанные денежные средства получены ОАО «РЖД» в декабре 2019 года и до момента внесения изменений в пункты 31 и 32 устава ОАО «РЖД» подлежат отражению в составе добавочного капитала.

Все акции ОАО «РЖД» выпущены в бездокументарной форме и находятся в собственности Российской Федерации. Продажа и иные способы отчуждения акций, передача их в залог, а также иное распоряжение указанными акциями осуществляются на основании соответствующего федерального закона.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2014 г. № 1591 «О внесении изменений в устав открытого акционерного общества «Российские железные дороги» каждая привилегированная акция предоставляет право на получение ежегодных дивидендов в 2015-2019 годах в размере 0,01 процента ее номинальной стоимости, с 2020 года – в размере 2,98 процента ее номинальной стоимости.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2019 г. № 1393-р ОАО «РЖД» по итогам работы за 2018 год выплачены дивиденды акционерам в размере 13 364 280 тыс. рублей (13 357 280 тыс. рублей по обыкновенным акциям и 7 000 тыс. рублей по привилегированным акциям).

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2018 г. № 1328-р ОАО «РЖД» по итогам работы за 2017 год выплачены дивиденды акционерам в размере 8 755 000 тыс. рублей (8 750 000 тыс. рублей по обыкновенным акциям и 5 000 тыс. рублей по привилегированным акциям).

В соответствии с законодательством Российской Федерации вклады единственного акционера в уставный капитал ОАО «РЖД» являются бюджетными инвестициями, порядок предоставления и использования которых регулируется Бюджетным кодексом Российской Федерации. Кроме того, условиями договоров передачи акций в собственность единственному акционеру ОАО «РЖД», заключенных в 2017-2019 годах, предусмотрен возврат в бюджет Российской Федерации денежных средств, полученных по данным договорам, в размере суммы их нецелевого использования.

Добавочный капитал

В таблице ниже представлена обобщенная информация о добавочном капитале ОАО «РЖД» по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переоценка внеоборотных активов	1 749 034 873	1 754 149 621	1 759 170 239
Дополнительная эмиссия акций ОАО «РЖД»	8 226 968	54 598 328	17 686 420
Эмиссионный доход	4 073 125	4 073 125	4 073 125
Учет хеджирования	(11 884 582)	(32 736 253)	(2 044 949)
Курсовые разницы по зарубежной деятельности	1 066 320	1 049 306	1 017 633
Итого	1 750 516 704	1 781 134 127	1 779 902 468

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Добавочный капитал в части переоценки внеоборотных активов используется только на уценку этих же активов в пределах накопленных сумм. При выбытии внеоборотного актива сумма его переоценки списывается в состав нераспределенной прибыли.

В результате применения учета хеджирования за 2019 год в добавочном капитале:

- отражены доходы по курсовым разницам по инструментам хеджирования на сумму 22 143 940 тыс. рублей;
- переведены в отчет о финансовых результатах по мере признания валютной выручки доходы по курсовым разницам по инструментам хеджирования на сумму 449 535 тыс. рублей;
- отражен расход (нетто) от выбытия справедливой стоимости по комбинированному инструменту хеджирования при прекращении участия в отношениях хеджирования и открытии новых отношений хеджирования на сумму 737 155 тыс. рублей;
- отражен доход в отношении эффективной части переоценки по комбинированному инструменту хеджирования на сумму 307 944 тыс. рублей;
- переведены в отчет о финансовых результатах расходы от фактического обмена потоками в соответствии с графиком обмена платежами по комбинированному инструменту хеджирования 306 420 тыс. рублей;
- переведены в отчет о финансовых результатах по мере признания валютной выручки доходы от переоценки по комбинированному инструменту хеджирования на сумму 719 943 тыс. рублей.

Резервный капитал (фонд)

В соответствии с уставом в ОАО «РЖД» создается резервный фонд, составляющий 5 процентов его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений в размере 5 процентов чистой прибыли до достижения им размера, составляющего 5 процентов уставного капитала ОАО «РЖД».

Резервный фонд ОАО «РЖД» предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций ОАО «РЖД» и выкупа акций ОАО «РЖД» в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Резервный капитал (фонд) ОАО «РЖД» по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляет 15 796 630 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 г. – 14 878 485 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 г. – 14 003 485 тыс. рублей).

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 29 июня 2019 г. № 1393-р на формирование резервного фонда в 2019 году направлено 918 145 тыс. рублей.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2018 г. № 1328-р на формирование резервного фонда в 2018 году направлено 875 000 тыс. рублей.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

12. Заемные средства

В таблицах ниже представлена информация о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах с учетом начисленных процентов по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2019 г.	Валюта	Сумма основного долга в валюте займа (тыс.)	Ставка процентов	Срок погашения долгосрочн ой части	Кратко- срочная часть	Долго- срочная часть
Долгосрочные кредиты						
Фиксированная ставка	Рубли	80 000 000	7,7%-9,2%	2023-2026	1 781 310	80 000 000
	Долл. США	924 345	4,4%-5,7%	2022-2024	798 311	57 222 224
	Евро	1 901 466	2,2%-4,6%	2021-2027	3 087 216	131 848 793
	Фунт стерл.	627 320	7,5%	2031	1 016 325	50 904 509
	Швейц. франк	1 500 000	0,9%-2,7%	2021-2028	472 710	95 405 850
Плавающая ставка						
LIBOR + Margin (1,5%)	Швейц. франк	214 286	1,5%	2023	38 427	13 629 407
LIBOR + Margin (1,3%)	Швейц. франк	150 000	1,3%	2023	12 747	9 540 585
LIBOR + Margin (1,6%)	Швейц. франк	425 000	1,6%	2023-2024	86 290	27 031 658
LIBOR + Margin (1,7%)	Швейц. франк	500 000	1,7%	2024	7 509	31 801 950
Долгосрочные займы	Рубли	645 653 482	5,3%-10,3%	2022-2044	8 179 369	645 653 482
Краткосрочные кредиты						
Фиксированная ставка	Рубли	50 300 000	6,5%-6,75%	—	50 667 782	—
	Долл. США	268 929	3,5%	—	16 783 852	—
Плавающая ставка						
Ключевая ставка +	Рубли	88 900 000	6,6%-6,7%	—	89 059 315	—
LIBOR + Margin (1,5%)	Швейц. франк	85 714	1,5%	—	5 467 134	—
LIBOR + Margin (1,3%)	Швейц. франк	50 000	1,3%	—	3 184 444	—
LIBOR + Margin (1,6%)	Швейц. франк	75 000	1,6%	—	4 784 068	—
Краткосрочные займы	Рубли	147 642 100	4,7%-11,2%	—	149 068 216	—
Итого					334 495 025	1 143 038 458

На 31 декабря 2018 г.	Валюта	Сумма основного долга в валюте займа (тыс.)	Ставка процентов	Срок погашения долгосрочн ой части	Кратко- срочная часть	Долго- срочная часть
Долгосрочные кредиты						
Фиксированная ставка	Рубли	20 000 000	7,9%	2020	60 603	20 000 000
	Рубли	45 000 000	7,9%-9,2%	2023-2024	1 001 008	45 000 000
	Долл. США	1 624 848	3,5%-5,7%	2020-2024	1 461 415	112 879 166
	Евро	1 401 466	3,4%-4,6%	2021-2023	3 003 761	111 361 189
	Фунт стерл.	650 000	7,5%	2031	1 145 692	57 384 080
	Швейц. франк	600 000	2,1%-2,7%	2021-2023	409 754	42 347 220
Плавающая ставка						
LIBOR + Margin (1,5%)	Швейц. франк	600 000	1,5%	2023	141 569	42 347 220
LIBOR + Margin (1,3%)	Швейц. франк	200 000	1,3%	2023	19 880	14 115 740
LIBOR + Margin (1,6%)	Швейц. франк	140 000	1,6%	2023	21 211	9 881 018
Долгосрочные займы	Рубли	542 200 000	3,5%-11,2%	2020-2044	6 064 058	542 200 000
Краткосрочные кредиты						
Фиксированная ставка	Рубли	158 400 000	7,4%-8,7%	—	159 531 864	—
Краткосрочные займы	Рубли	89 160 012	0,1%-9,4%	—	90 810 136	—
Итого					263 670 951	997 515 633

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На 31 декабря 2017 г.	Валюта	Сумма основного долга в валюте займа (тыс.)	Ставка процентов	Срок погашения долгосрочн ой части	Кратко- срочная часть	Долго- срочная часть
Долгосрочные кредиты						
Фиксированная ставка	Рубли	20 000 000	8,3%	2020	72 767	20 000 000
	Рубли	82 500 000	7,9%-9,2%	2019-2024	1 770 488	82 500 000
	Долл. США	2 400 000	3,5%-5,7%	2020-2024	1 752 654	138 240 480
	Евро	1 401 466	3,4%-4,6%	2021-2023	2 603 299	96 514 479
	Фунт стерл.	650 000	7,5%	2031	1 008 010	50 488 035
	Швейц. франк	600 000	2,1%-2,7%	2021-2023	342 383	35 384 580
Плавающая ставка						
LIBOR + Margin (2,5%)	Долл. США	420 000	3,7%-4,2%	2022	8 454	24 192 084
Долгосрочные займы	Рубли	487 494 139	0,1%-11,2%	2019-2044	5 319 669	487 494 139
Краткосрочные кредиты						
Фиксированная ставка	Рубли	58 500 000	7,7%-8,2%	–	58 587 122	–
	Швейц. франк	455 250	2,2%	–	27 343 236	–
Краткосрочные займы	Рубли	40 000 000	8,2%-11,8%	–	41 927 129	–
Итого					140 735 211	934 813 797

В таблице ниже представлена информация о движении заемных средств за отчетный период:

	За 2019 год	За 2018 год
Основной долг		
Получено заемных средств	1 481 921 060	767 034 164
Погашено заемных средств	(1 222 563 399)	(642 824 058)
Курсовые разницы	(44 502 259)	60 703 692
Итого основной долг	214 855 402	184 913 798
Проценты к уплате		
Начислено процентов	87 648 439	70 454 796
из них:		
в стоимость инвестиционных активов	15 500 519	14 567 338
на прочие расходы	72 147 920	55 887 458
Погашено процентов	(85 568 916)	(70 437 718)
Курсовые разницы	(588 026)	706 700
Итого проценты к уплате	1 491 497	723 778
Итого	216 346 899	185 637 576

В 2019 году ОАО «РЖД» привлечены долгосрочные кредиты, в том числе:

- UniCredit S.p.A. на сумму 360 000 тыс. швейцарских франков (23 608 404 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2024 году;
- UniCredit S.p.A. на сумму 360 000 тыс. швейцарских франков (23 485 464 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2024 году;
- Credit Agricole Corporate And Investment Bank на сумму 500 000 тыс. швейцарских франков (32 135 450 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2024 году;
- RZD Capital P.L.C. на сумму 500 000 тыс. евро (35 921 350 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2027 году;
- RZD Capital P.L.C. – 20 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2025 году;
- RZD Capital P.L.C. – 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2026 году;
- RZD Capital P.L.C. на сумму 350 000 тыс. швейцарских франков (22 791 370 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2025 году;

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- RZD Capital P.L.C. на сумму 150 000 тыс. швейцарских франков (9 767 730 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2028 году;
- Banca IMI S.p.A. на сумму 400 000 тыс. швейцарских франков (25 909 960 тыс. рублей по курсу на дату получения) со сроком погашения в 2026 году.

В 2019 году ОАО «РЖД» привлечены краткосрочные кредиты, в том числе:

- ПАО «Сбербанк» – 176 000 000 тыс. рублей;
- АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» – 37 500 000 тыс. рублей;
- ПАО «Банк ВТБ» – 262 789 735 тыс. рублей;
- АО «ЮниКредит Банк» – 43 700 000 тыс. рублей;
- АО «АЛЬФА-БАНК» – 40 500 000 тыс. рублей;
- АО АКБ «НОВИКОМБАНК» – 7 000 000 тыс. рублей;
- ЦФ АБ «РОССИЯ» – 17 500 000 тыс. рублей;
- ПАО Банк «Финансовая корпорация Открытие» – 74 500 000 тыс. рублей.

В 2019 году ОАО «РЖД» погашены кредиты (основной долг), в том числе:

- ПАО «Сбербанк» – 242 400 000 тыс. рублей;
- ПАО «Банк ВТБ» – 248 889 735 тыс. рублей;
- АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК» – 27 500 000 тыс. рублей;
- АО «ЮниКредит Банк» – 39 900 000 тыс. рублей;
- АО АКБ «НОВИКОМБАНК» – 7 000 000 тыс. рублей;
- АО «АЛЬФА-БАНК» – 34 000 000 тыс. рублей;
- RZD Capital P.L.C. – 37 500 000 тыс. рублей;
- RZD Capital P.L.C. – 1 869 240 тыс. рублей;
- RZD Capital P.L.C. – 4 874 908 тыс. рублей;
- RZD Capital P.L.C. – 22 756 143 тыс. рублей;
- UniCredit SpA – 23 590 836 тыс. рублей;
- ING Bank N.V. Dublin Branch – 18 906 510 тыс. рублей;
- ЦФ АБ «РОССИЯ» – 17 000 000 тыс. рублей;
- ПАО Банк «Финансовая корпорация Открытие» – 44 500 000 тыс. рублей.

В 2019 году ОАО «РЖД» привлечены облигационные займы, в том числе:

- облигации серии 001P-12R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 15 000 000 облигаций на сумму 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2024 году (ставка при размещении 8,7% годовых);

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- облигации серии 001P-13R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 20 000 000 облигаций на сумму 20 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2029 году (ставка при размещении 9,1% годовых);
- облигации серии 001P-14R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 11 000 000 облигаций на сумму 11 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2029 году (ставка при размещении 9,1% годовых);
- облигации серии 001P-15R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 15 000 000 облигаций на сумму 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2027 году (ставка при размещении 8,8% годовых);
- облигации серии 001P-16R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 30 000 000 облигаций на сумму 30 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2026 году (ставка при размещении 7,9% годовых);
- облигации серии 001P-17R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 15 000 000 облигаций на сумму 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2025 году (ставка при размещении 6,75% годовых);
- облигации серии 19 номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 637 635 облигаций на сумму 637 636 тыс. рублей со сроком погашения в 2024 году (ставка 7,85% годовых);
- облигации серии 23 номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 261 575 облигаций на сумму 261 575 тыс. рублей со сроком погашения в 2025 году (ставка 7,85% годовых);
- облигации серии 30 номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 5 000 000 облигаций на сумму 5 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2028 году (ставка 6,75% годовых);
- облигации серии 41 номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 786 940 облигаций на сумму 786 940 тыс. рублей со сроком погашения в 2031 году (ставка 6,65% годовых).

В 2019 году ОАО «РЖД» погашены облигационные займы, в том числе:

- облигации серии 12 на сумму 109 012 тыс. рублей;
- облигации серии 18 на сумму 15 000 000 тыс. рублей;
- облигации серии 19 на сумму 637 636 тыс. рублей;
- облигации серии 23 на сумму 261 575 тыс. рублей;
- облигации серии 30 на сумму 7 546 518 тыс. рублей;
- облигации серии 41 на сумму 786 940 тыс. рублей.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В рамках системы управления консолидированными остатками денежных средств ОАО «РЖД» и его дочерних и зависимых обществ организован процесс внутригрупповых займов. В 2019 году внутригрупповые займы получены на сумму 501 125 446 тыс. рублей, погашены на сумму 427 534 346 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. (на 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. соответственно) отсутствуют суммы кредитов и займов, недополученных ОАО «РЖД» по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

13. Кредиторская задолженность и долгосрочные обязательства

Информация о наличии кредиторской задолженности по основным группам на начало и на конец отчетного периода представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 20-22.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о кредиторской задолженности и долгосрочных обязательствах по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Поставщики и подрядчики	257 166 523	233 778 333	196 865 315
Персонал организации по оплате труда	17 489 375	17 786 709	16 263 869
Налоги и сборы, страховые взносы	25 467 562	27 567 783	24 470 980
Авансы полученные (кроме перевозок)	32 632 324	29 186 944	35 137 002
Авансы полученные за перевозки	93 443 714	96 604 469	97 591 405
Прочая задолженность	15 413 209	14 662 293	14 627 776
Итого кредиторская задолженность	441 612 707	419 586 531	384 956 347
Долгосрочные обязательства (1)	6 426 465	9 831 881	13 928 631
Всего	448 039 172	429 418 412	398 884 978

(1) Долгосрочное обязательство по производным финансовым инструментам, являющимся частью комбинированного инструмента хеджирования.

14. Государственная помощь

Информация о наличии и движении государственной помощи за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 25.

В таблице ниже представлена информация о поступлении, выбытии и возврате государственной помощи, а также о суммах, признанных в составе прочих доходов за отчетный период:

	За 2019 год	За 2018 год
Получено государственной помощи	5 406 606	6 232 053
Выбыло государственной помощи	5 317 080	6 158 245
из нее:		
Возвращено	3 349	244 027
Отнесено на прочие доходы	5 521 264	6 881 041

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кроме того, ОАО «РЖД» получает компенсации в связи с государственным регулированием цен и тарифов на работы и услуги ОАО «РЖД», информация о которых за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 25. Эти средства в зависимости от условий их получения относятся в погашение дебиторской задолженности либо на прочие доходы.

15. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 26.

В таблице ниже представлена информация об оценочных обязательствах по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оценочные обязательства по выплатам работникам	44 654 292	48 228 360	49 913 742
Оценочные обязательства по судебным делам	4 822 620	4 100 903	3 686 993
Итого	49 476 912	52 329 263	53 600 735

Оценочные обязательства по предстоящим выплатам работникам определены:

- в части ежегодных оплачиваемых отпусков – исходя из количества заработанных, но неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы;
- в части вознаграждений работникам по результатам работы за отчетный период – исходя из ожидаемой (прогнозной) величины премирования.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам, в которых ОАО «РЖД» выступает ответчиком, определены исходя из суммы требований и вероятности их удовлетворения (дела с вероятностью неблагоприятного исхода ОАО «РЖД» проигрыша свыше 50%).

16. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств отражаются суммы исчисленного налога на добавленную стоимость с выданных авансов.

17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от обычных видов деятельности (выручке от продаж) и расходов по обычным видам деятельности (себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходах), прибыли (убытке) от продаж за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В таблице ниже представлена обобщенная информация о доходах, расходах, финансовом результате от обычных видов деятельности за отчетный период:

	За 2019 год			За 2018 год		
	доходы	расходы	прибыль (убыток)	доходы	расходы	прибыль (убыток)
Перевозочные виды деятельности	1 641 887 557	(1 498 458 116)	143 429 441	1 585 132 688	(1 469 465 709)	115 666 979
в том числе:						
грузовые перевозки	1 503 383 105	(1 350 144 628)	153 238 477	1 454 539 789	(1 332 159 487)	122 380 302
пассажирские перевозки в дальнем следовании	21 710 443	(15 636 511)	6 073 932	19 789 128	(13 146 138)	6 642 990
пассажирские перевозки в пригородном сообщении	6 200 160	(10 359 381)	(4 159 221)	5 142 474	(9 576 454)	(4 433 980)
предоставление услуг инфраструктуры	110 593 849	(122 317 596)	(11 723 747)	105 661 297	(114 583 630)	(8 922 333)
Прочие обычные виды деятельности	206 234 944	(183 372 333)	22 862 611	213 263 838	(188 131 376)	25 132 462
в том числе:						
ремонт железнодорожного подвижного состава	17 466 539	(15 582 406)	1 884 133	18 337 073	(16 423 481)	1 913 592
строительство объектов инфраструктуры	5 881 573	(5 622 697)	258 876	9 521 064	(9 386 693)	134 371
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	11 000	–	11 000	530	(417)	113
предоставление услуг социальной сферы	10 021 019	(12 629 630)	(2 608 611)	10 183 369	(12 810 533)	(2 627 164)
из них:						
теплоснабжение	2 429 780	(2 508 162)	(78 382)	2 799 044	(2 825 664)	(26 620)
водоснабжение	784 988	(1 076 999)	(292 011)	844 759	(1 131 882)	(287 123)
водоотведение	274 375	(340 151)	(65 776)	282 879	(405 762)	(122 883)
прочие виды деятельности	172 854 813	(149 537 600)	23 317 213	175 221 802	(149 510 252)	25 711 550
из них:						
услуги по управлению, эксплуатации и аренде подвижного состава для пассажирских перевозок	89 894 653	(89 875 578)	19 075	86 370 530	(88 221 720)	(1 851 190)
продажа продукции и товаров	24 454 893	(22 204 666)	2 250 227	27 071 891	(23 264 067)	3 807 824
передача электроэнергии	12 082 763	(11 730 888)	351 875	11 650 672	(11 175 717)	474 955
Итого	1 848 122 501	(1 681 830 449)	166 292 052	1 798 396 526	(1 657 597 085)	140 799 441

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 23.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Совокупные расходы ОАО «РЖД» на использование энергетических ресурсов за отчетный период составили:

	За 2019 год	За 2018 год
Электроэнергия	179 608 364	170 748 366
из них:		
на тягу поездов	156 650 740	148 025 235
Топливо	122 311 042	119 963 287
из них:		
на тягу поездов	99 210 612	97 215 894

Доходы и расходы по договорам строительного подряда

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда за отчетный период:

	Доходы		Расходы		Прибыль (убыток)	
	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год
Строительство подъездных путей к объекту «Создание сухогрузного района морского порта Тамань»	5 358 646	9 521 064	(5 477 651)	(9 363 711)	(119 005)	157 353

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда накопленным итогом по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

	Доходы	Расходы	Прибыль
Строительство подъездных путей к объекту «Создание сухогрузного района морского порта Тамань»	27 761 147	27 288 586	472 561

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Строительство железной дороги Сирт-Бенгази	4 374 651	4 374 651	4 374 651

Авансы полученные по договорам строительного подряда по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Строительство железной дороги Сирт-Бенгази	13 586 585	13 586 585	13 586 585
Строительство подъездных путей к объекту «Создание сухогрузного района морского порта Тамань»	5 949 418	6 200 000	11 172 246

18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и прочих расходах за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах, а также в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, стр. 23.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наиболее существенных прочих доходах, прочих расходах и сальдо прочих доходов и расходов за отчетный период:

	За 2019 год			За 2018 год		
	прочие доходы	прочие расходы	прибыль (убыток)	прочие доходы	прочие расходы	прибыль (убыток)
Доходы от участия в других организациях	28 653 748	–	28 653 748	19 323 351	–	19 323 351
Продажа активов	25 607 146	(23 247 127)	2 360 019	9 525 439	(5 521 960)	4 003 479
из них:						
ценные бумаги	11 810 707	(10 994 929)	815 778	5 984 948	(3 360 210)	2 624 738
Государственная помощь	5 521 264	–	5 521 264	6 881 041	–	6 881 041
Компенсации, связанные с государственным регулированием цен и тарифов	264 174	–	264 174	187 705	–	187 705
Проценты к получению	2 246 944	–	2 246 944	2 528 707	–	2 528 707
Сделки хеджирования (в т.ч. обмен платежами по валютно-процентным свопам)	19 231 744	(15 288 547)	3 943 197	11 200 089	(8 396 090)	2 803 999
Курсовые разницы	31 043 536	(16 396 179)	14 647 357	17 126 621	(34 213 283)	(17 086 662)
в том числе:						
по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	31 021 409	(16 385 052)	14 636 357	17 116 359	(34 195 020)	(17 078 661)
по активам и обязательствам, подлежащим оплате в рублях	22 127	(11 127)	11 000	10 262	(18 263)	(8 001)
Создание и восстановление оценочных резервов	887 075	(9 698 259)	(8 811 184)	1 175 435	(11 813 220)	(10 637 785)
Создание и списание оценочных обязательств	4 300 592	(6 745 141)	(2 444 549)	2 208 942	(3 525 773)	(1 316 831)
Проценты к уплате	–	(72 147 920)	(72 147 920)	–	(55 887 458)	(55 887 458)
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	154 927	(103 570)	51 357	146 472	(82 708)	63 764
Финансирование объектов социальной сферы	–	(8 373 578)	(8 373 578)	–	(10 531 894)	(10 531 894)
Гарантии неработающим пенсионерам по коллективному договору	–	(3 889 638)	(3 889 638)	–	(4 232 401)	(4 232 401)
Иные расходы в связи с осуществлением социальной политики	–	(10 276 768)	(10 276 768)	–	(8 497 504)	(8 497 504)
Штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственных договоров, возмещение причиненных убытков	5 049 636	(3 884 579)	1 165 057	3 662 032	(2 802 602)	859 430
Налоги за счет прочих расходов	–	(892 125)	(892 125)	–	(2 202 226)	(2 202 226)
Остальные прочие доходы и расходы	8 619 853	(28 684 554)	(20 064 701)	15 877 196	(26 089 189)	(10 211 993)
Итого	131 580 639	(199 627 985)	(68 047 346)	89 843 030	(173 796 308)	(83 953 278)

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

19. Налог на прибыль и иные аналогичные суммы

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Номинальная ставка по налогу на прибыль за 2019 год составила 19,7552097% в результате применения налоговых льгот, устанавливаемых законами субъектов Российской Федерации и нормативно-правовыми актами представительных органов муниципальных образований по г. Санкт-Петербургу и по Астраханской области – 15,5%, по Ханты-Мансийскому автономному округу – 16,0%, по Пермскому краю – 17,75%.

Изменение номинальной ставки по сравнению с 2018 годом (19,6888643%) связано с отменой налоговой льготы по Московской и Оренбургской областям и применением налоговой льготы по Ханты-Мансийскому автономному округу и Пермскому краю.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о расчете текущего налога на прибыль за отчетный период:

	За 2019 год		За 2018 год	
	налоговая база	сумма налога	налоговая база	сумма налога
Прибыль до налогообложения	98 244 706	–	56 846 163	–
Прибыль до налогообложения без учета доходов, подлежащих налогообложению у источника выплат и без учета финансового результата, полученного от реализации ценных бумаг по ставке 0%	68 776 229	–	37 522 812	–
<i>Расчет налога на прибыль по ставке 20% с учетом применения налоговых льгот</i>				
Условный расход по налогу на прибыль	–	13 586 888	–	7 387 815
Постоянные налоговые обязательства	142 089 621	28 070 102	137 861 617	27 143 386
Постоянное налоговое обязательство по прибыли контролируемой иностранной компании	–	13 804	–	15 718
Изменение отложенных налоговых активов (А)	9 081 080	1 816 216	9 553 429	1 910 686
Изменение отложенных налоговых обязательств (Б)	(65 506 978)	(13 101 396)	(120 306 311)	(24 061 262)
Эффект применения льготной ставки по налогу на прибыль в бюджеты субъектов РФ при расчете отложенного налога	–	138 126	–	344 592
Налог на прибыль к уплате в бюджет по ставке 20%	154 439 952	30 523 740	64 631 547	12 740 935
<i>Расчет налога на прибыль по ставке 13%</i>				
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(193 011)	(24 574)	31 963	3 728
Изменение отложенных налоговых обязательств (Б)	193 011	24 574	(31 963)	(3 728)
Налог на прибыль к уплате в бюджет по ставке 13%	–	–	–	–
Налог на прибыль к уплате в бюджет, всего	154 439 952	30 523 740	64 631 547	12 740 935

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В таблице ниже представлена обобщенная информация о расчете изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период:

	Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов (А)		(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств (Б)	
	за 2019 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2018 год
Амортизационные отчисления	1 943 685	2 645 362	(15 344 342)	(13 205 582)
Оценочные обязательства по выплатам работникам и отпуска текущего периода	(588 471)	(220 948)	–	–
Капитализированные проценты по заемным средствам	–	–	(3 088 654)	(2 913 468)
Курсовые разницы по инструментам хеджирования	–	(1 341 792)	5 108 411	(7 310 786)
Прочие различия в доходах и расходах	461 002	828 064	247 763	(635 154)
Итого	1 816 216	1 910 686	(13 076 822)	(24 064 990)

20. Чистая прибыль и совокупный финансовый результат

Информация о чистой прибыли и совокупном финансовом результате за отчетный период, а также размере прибыли, приходящейся на одну акцию, представлена в отчете о финансовых результатах.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о суммах, включенных в прочий совокупный доход за отчетный период:

	За 2019 год	За 2018 год
Чистая прибыль	53 456 779	18 362 903
Прочий совокупный доход (расход)	21 594 103	(35 824 972)
в том числе:		
курсовая разница, возникающая в результате пересчета в рубли выраженного в иностранной валюте обязательства, являющегося инструментом хеджирования	21 588 826	(35 783 969)
курсовая разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации	17 014	31 673
прочие суммы	(11 737)	(72 676)
Совокупный финансовый результат	75 050 882	(17 462 069)

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли за отчетный год, распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

Ниже приводятся данные о прибыли и акциях, используемые для расчета базовой прибыли на акцию:

	За 2019 год	За 2018 год
Чистая прибыль	53 456 779	18 362 903
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	(8 950)	(5 000)
Базовая прибыль отчетного периода	53 447 829	18 357 903
Количество свободно обращающихся акций, шт.	2 249 636 718	2 174 029 672
Базовая прибыль на акцию, рублей	23,76	8,44

В связи с отсутствием потенциально разводняющих обыкновенных акций разводненная прибыль на акцию ОАО «РЖД» не определяется.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

21. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности ОАО «РЖД» совершает операции с контрагентами, являющиеся связанными сторонами в соответствии с действующим законодательством. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для групп связанных сторон. Взаимоотношения связанных сторон с ОАО «РЖД» имеют различный характер.

Ключевой управленческий персонал включает членов совета директоров и правления ОАО «РЖД».

Сумма вознаграждения членов правления, выплаченного в 2019 году, составила 1 546 061 тыс. рублей, не включая налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в размере 231 021 тыс. рублей (в 2018 году – 1 162 258 тыс. рублей, НДФЛ – 173 671 тыс. рублей), и включает в себя краткосрочные виды вознаграждений. Кроме того, в 2019 году за счет резерва, начисленного в предыдущие отчетные периоды, было выплачено долгосрочное вознаграждение членам правления (в том числе освобожденным от должности) по результатам работы за предыдущие периоды в сумме 1 122 300 тыс. рублей, не включая НДФЛ в размере 167 700 тыс. рублей.

Сумма вознаграждения членам совета директоров ОАО «РЖД» в 2019 году составила 45 368 тыс. рублей (в 2018 году – 51 800 тыс. рублей).

Наиболее существенные остатки задолженностей по операциям со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлены ниже:

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные	(кредиторская задолженность, займы полученные)	дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные	(кредиторская задолженность, займы полученные)
	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
<i>Дочерние общества</i>				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Услуги по перевозкам	5 352 531	(1 619 453)	7 774 176	(3 419 128)
Услуги по управлению, эксплуатации и аренде подвижного состава и объектов инфраструктуры	30 592 950	(152 934)	32 050 238	(58 586)
Займы выданные	8 913 144	–	10 985 158	–
Прочие	5 560 235	(714 254)	6 362 024	(534 091)
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Приобретение подвижного состава и запасных частей	5 933 576	(3 333 104)	6 791 387	(5 754 001)
Приобретение основных средств, кроме подвижного состава	78 891	(10 059 981)	20 443	(10 119 879)
Проектно-изыскательские работы и строительство	37 407 648	(26 122 301)	30 069 675	(27 579 039)
Ремонт и техническое обслуживание подвижного состава и объектов инфраструктуры	62 041	(2 856 745)	1 286	(3 302 678)
НМА и НИОКР	120 280	(2 255 675)	16 028	(2 542 436)
Прочие	211 191	(6 621 973)	83 521	(6 326 390)
Резерв по сомнительным долгам	(25 747 346)	–	(22 863 558)	–
<i>Зависимые общества</i>				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Услуги по перевозкам	232	(858 900)	17 039	(1 131 354)
Услуги по управлению, эксплуатации и аренде подвижного состава и объектов инфраструктуры	2 011 062	(98 751)	2 376 194	(28 245)
Прочие	11 172	(58 178)	52 445	(62 660)

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные	(кредиторская задолженность, займы)	дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные	(кредиторская задолженность, займы)
	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Приобретение подвижного состава и запасных частей	–	(3 789 454)	128 222	(2 321 940)
Приобретение основных средств, кроме подвижного состава	1 195 512	(1 529 651)	1 744 260	(534 449)
Материалы и готовая продукция	602 183	(3 637 617)	586 223	(3 348 667)
Проектно-изыскательские работы и строительство	39 124	(29 177 233)	133 156	(26 191 256)
Ремонт и техническое обслуживание подвижного состава и объектов инфраструктуры	6 001 048	(4 653 210)	6 092 579	(4 496 332)
Прочие	1 368 681	(289 645)	1 009 755	(793 256)
Резерв по сомнительным долгам	(173)	–	(123 172)	–
Министерства и ведомства Российской Федерации				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Компенсация в связи с государственным регулированием цен и тарифов на работы и услуги ОАО «РЖД» и государственная помощь	32 850 151	–	30 020 616	–
Проектно-изыскательские работы и строительство	–	(5 949 418)	–	(6 200 000)
Услуги по перевозкам	10 365 841	(6 721)	8 878 448	(4 569)
Прочие	517 671	(5 402)	516 280	(3 439)
<i>Относящаяся к закупкам и расходам</i>				
Услуги по охране и пожарной безопасности	3	(2 093 902)	16	(1 911 271)
Приобретение основных средств, кроме подвижного состава	69 141 583	(2 699)	69 141 583	(23 553)
Прочие	336 020	(457 897)	436 364	(580 189)
Резерв по сомнительным долгам	(11 811 460)	–	(10 901 803)	–
Операции с компаниями под контролем или существенным влиянием государства				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Услуги по перевозкам	4 315 884	(11 663 062)	2 967 489	(9 109 049)
Электроэнергия	863 073	(164 830)	817 926	(58 083)
Прочие	659 719	(150 661)	421 143	(2 046 072)
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Топливо	35 591	(6 640 281)	23 208	(12 790 327)
Проектно-изыскательские работы и строительство	6 784 065	(61 754)	5 308 233	(128 417)
Прочие	270 224	(1 531 627)	991 430	(1 429 850)
Резерв по сомнительным долгам	(3 635 890)	–	(2 883 267)	–
Операции с компаниями, находящимися под контролем или совместным контролем ключевого управленческого персонала				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Электроэнергия	16 892	(97)	21 057	(67)
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Электроэнергия и теплоэнергия	30	(6 021 218)	22 425	(6 759 464)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Дочерние общества				
Дивиденды полученные	13 000	–	13 000	–
Зависимые общества				
Дивиденды полученные	135 286	–	173 223	–
Дочерние общества				
Займы выданные	26 902 352	–	26 960 078	–
Резерв под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам	(15 212 334)	–	(14 672 334)	–
Зависимые общества				
Займы выданные (1)	4 211 155	–	3 084 739	–

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные	(кредиторская задолженность, займы полученные)	дебиторская задолженность, авансы выданные, займы выданные	(кредиторская задолженность, займы полученные)
	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
<i>Компании под контролем или существенным влиянием государства</i>				
Займы полученные	–	(112 098 482)	–	(201 880 598)
<i>Дочерние общества</i>				
Займы полученные	–	(92 838 355)	–	(19 114 889)
ОПЕРАЦИИ С ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ				
<i>Пенсионные фонды</i>				
Взносы и прочие выплаты	50 842	–	45 887	–

Наиболее существенные операции со связанными сторонами представлены ниже:

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	За 2019 год		За 2018 год	
	продажи/доходы	(закупки)/расходы	продажи/доходы	(закупки)/расходы
	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
<i>Дочерние общества</i>				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Услуги по перевозкам	179 531 504	–	167 708 855	–
Услуги по управлению, эксплуатации и аренде подвижного состава и объектов инфраструктуры	70 079 666	–	67 361 655	–
Ремонт и техническое обслуживание подвижного состава и объектов инфраструктуры	2 431 922	–	2 205 676	–
Материалы и готовая продукция	4 885 559	–	5 449 337	–
Прочие	7 020 727	–	9 228 253	–
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Приобретение подвижного состава и запасных частей	–	(40 677 920)	–	(29 065 246)
Приобретение основных средств, кроме подвижного состава	–	(20 738 249)	–	(23 378 903)
Услуги связи	–	(1 964 470)	–	(1 896 221)
Услуги по перевозкам	–	(7 000 132)	–	(5 539 871)
Материалы и готовая продукция	–	(8 428 711)	–	(4 501 529)
Проектно-изыскательские работы и строительство	–	(94 030 526)	–	(98 486 030)
Аренда	–	(2 048 410)	–	(1 781 896)
Электроэнергия	–	(14 223 068)	–	(12 810 073)
Ремонт и техническое обслуживание подвижного состава и объектов инфраструктуры	–	(15 257 406)	–	(17 923 248)
НМА и НИОКР	–	(3 359 331)	–	(2 727 893)
Услуги по охране и пожарной безопасности	–	(4 720 248)	–	(2 016 360)
Прочие	–	(32 857 050)	–	(29 806 711)
Резерв по сомнительным долгам	–	(3 562 801)	–	(2 988 484)
<i>Зависимые общества</i>				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Услуги по перевозкам	17 616 598	–	12 379 042	–
Услуги по управлению, эксплуатации и аренде подвижного состава и объектов инфраструктуры	9 162 283	–	8 463 477	–
Прочие	997 511	–	490 070	–
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Приобретение подвижного состава и запасных частей	–	(11 050 749)	–	(5 124 975)
Материалы и готовая продукция	–	(46 377 321)	–	(53 408 711)
Проектно-изыскательские работы и строительство	–	(47 684 333)	–	(36 739 084)
Аренда	–	(997 051)	–	(531 060)
Ремонт и техническое обслуживание подвижного состава и объектов инфраструктуры	–	(38 851 156)	–	(36 028 665)
Приобретение основных средств, кроме подвижного состава	–	(14 885 445)	–	–

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Связанная сторона, характер отношений, характер операций	За 2019 год		За 2018 год	
	продажи/ доходы	(закупки)/ (расходы)	продажи/ доходы	(закупки)/ (расходы)
	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Взносы и прочие выплаты (2)	–	(19 276 518)	–	–
Прочие	–	(1 114 211)	–	(2 552 833)
Резерв по сомнительным долгам	–	(166)	–	(15 795)
Министерства и ведомства Российской Федерации				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Компенсация в связи с государственным регулированием цен и тарифов на работы и услуги ОАО «РЖД» и государственная помощь	39 122 771	–	39 603 403	–
Услуги по перевозкам	10 697 678	–	11 612 340	–
Проектно-изыскательские работы, строительство и основные средства	15 612 284	–	9 521 064	–
Прочие	1 419 797	–	1 461 664	–
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Услуги по охране и пожарной безопасности	–	(19 982 771)	–	(18 398 840)
Прочие	–	(3 602 112)	–	(5 813 987)
Резерв по сомнительным долгам	–	(905 355)	–	(1 101 373)
Операции с компаниями под контролем или существенным влиянием государства				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Услуги по перевозкам	175 717 451	–	172 145 762	–
Электроэнергия	9 650 882	–	9 333 283	–
Прочие	2 526 441	–	3 216 263	–
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Топливо	–	(102 225 450)	–	(101 265 972)
Электроэнергия и теплоэнергия	–	(3 880 582)	–	(1 423 539)
Материалы и готовая продукция	–	(1 977 300)	–	(1 593 761)
Страхование	–	(8 169 332)	–	(7 290 743)
Прочие	–	(5 722 225)	–	(7 108 456)
Резерв по сомнительным долгам	–	(755 892)	–	(2 815 551)
Операции с компаниями, находящимися под контролем или совместным контролем ключевого управленческого персонала				
<i>Относящиеся к продажам и доходам</i>				
Электроэнергия	897 673	–	956 173	–
<i>Относящиеся к закупкам и расходам</i>				
Электроэнергия и теплоэнергия	–	(161 409 525)	–	(153 867 149)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Дочерние общества				
Дивиденды полученные	26 213 378	–	18 396 849	–
Резерв по сомнительным долгам	–	(540 000)	–	(540 000)
Зависимые общества				
Дивиденды полученные	2 464 205	–	972 970	–
ОПЕРАЦИИ С ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ				
Пенсионные фонды				
Взносы и прочие выплаты	–	(3 249 317)	–	(20 141 241)

- Исполнение обязательств по договорам займов выданных обеспечено залогом прав требования по договору перевалки угля на условиях «ship-or-raft», заключенного между заемщиком и третьей стороной.
- Оплата паритетных и личных взносов, а также иные платежи в АО «НПФ «Благосостояние» в размере 18 485 632 тыс. рублей, отражена в отчете о движении денежных средств в составе текущих платежей, связанных с оплатой труда работников.

Оплата целевых взносов в АО НПФ «Благосостояние» в размере 390 490 тыс. рублей отражена в отчете о движении денежных средств в составе прочих текущих платежей.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На банковских счетах ОАО «РЖД» в кредитных организациях, являющихся связанными сторонами, остаток денежных средств по состоянию на отчетную дату составил:

	На 31 декабря 2019 г. <i>тыс. рублей</i>	На 31 декабря 2018 г. <i>тыс. рублей</i>
Денежные средства и денежные эквиваленты на банковских счетах в банках, контролируемых государством	64 948 671	70 754 109

За 2019 год процентные доходы от операций со связанными сторонами составили 2 161 226 тыс. рублей (за 2018 год – 2 368 641 тыс. рублей), а процентные расходы по операциям со связанными сторонами составили – 15 342 890 тыс. рублей (за 2018 год – 12 896 311 тыс. рублей).

В 2019 году ставка процентов по заемным средствам, полученным ОАО «РЖД» от дочерних обществ и от компаний, контролируемых государством, варьировалась от 4,5% до 7,82% и от 5,3% до 9,0% соответственно (за 2018 год ставка процентов по заемным средствам, полученным ОАО «РЖД» от дочерних обществ и от компаний, контролируемых государством, варьировалась от 5,81% до 7,82% и от 3,5% до 9,05% соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. выданные за связанные стороны обеспечения обязательств и платежей составили 12 338 429 тыс. рублей, из них:

- гарантии надлежащего использования обязательств и возврата авансового платежа по договору поручительства с ПАО «Банк ВТБ», выданные в обеспечение исполнения обязательств ОАО «РЖД Интернейшнл» – 5 437 061 тыс. рублей, срок действия 2020-2022 годы;
- поручительство по концессионному договору по передаче железнодорожной системы Республики Армения ЗАО «Южно-Кавказская железная дорога» - 3 528 625 тыс. рублей, срок действия по 13 февраля 2038 года;
- поручительство по обеспечению исполнения обязательств ООО «Энергопромсбыт» перед ПАО «Банк ВТБ» по кредитному договору – 762 000 тыс. рублей, срок действия договора по 2 ноября 2020 года;
- поручительство по обеспечению обязательств Oy Karelian Trains перед Pohjola Bank plc – 2 556 127 тыс. рублей, срок действия по 5 сентября 2032 года.

22. Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у ОАО «РЖД» обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных не контролируемых ОАО «РЖД» событий.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у ОАО «РЖД» актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных не контролируемых ОАО «РЖД» событий.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не признаются.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Нельзя исключать, что интерпретация руководством ОАО «РЖД» положений законодательства применительно к операциям и деятельности ОАО «РЖД» может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка налога на добавленную стоимость увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты этого налога.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

23. Информация по сегментам

ОАО «РЖД» в качестве отчетных сегментов выделяет операционные сегменты – виды деятельности, перечень которых указан в разделе 1 настоящих пояснений.

Показатели операционных сегментов, подлежащие раскрытию, приводятся в оценке, в которой они представляются руководству ОАО «РЖД» для принятия управленческих решений.

Информация о доходах, расходах и результатах финансово-хозяйственной деятельности по видам деятельности представлена по форме № 2-у «Отчетность открытого акционерного общества «Российские железные дороги» по видам деятельности» в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2004 г. № 871.

В отчетном периоде не было изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) операционного сегмента, по сравнению с предшествующими отчетными периодами.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные показатели приводятся в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности аналогичных показателей ОАО «РЖД».

Руководство ОАО «РЖД» осуществляет мониторинг операционных результатов деятельности каждого отчетного сегмента отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Результаты деятельности сегментов оцениваются на основе финансового результата их деятельности, рассчитываемого по данным управленческого учета, и не включают данные об активах, обязательствах и движении денежных средств.

Доходы отчетного сегмента представляют собой доходы, которые непосредственно могут быть отнесены к деятельности данного сегмента, а также часть прочих доходов, которые распределяются между отчетными сегментами на систематической основе.

Расходы операционного сегмента представляют собой расходы, которые непосредственно могут быть отнесены к деятельности данного сегмента, а также расходы, включая часть прочих расходов, которые распределяются между отчетными сегментами на систематической основе.

Финансовый результат (прибыль, убыток) операционного сегмента представляет собой доходы сегмента за минусом расходов по данному сегменту.

24. События после отчетной даты

Капитал и резервы

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2019 г. № 3048-р разрешено увеличить уставный капитал ОАО «РЖД» на 8 606 221 тыс. рублей путем размещения 8 606 221 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за 1 акцию:

- способ размещения – закрытая подписка, осуществляемая единственным акционером – Российской Федерацией в лице Правительства Российской Федерации;
- форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций – денежные средства в размере 8 226 968 тыс. рублей и имущество общей стоимостью 379 253 тыс. рублей.

Указанное имущество получено ОАО «РЖД» в первом квартале 2020 года и до момента внесения изменений в пункты 31 и 32 устава ОАО «РЖД» подлежат отражению в составе добавочного капитала.

Изменений в уставный капитал на дату подписания отчетности не зарегистрировано.

Выбытие компаний

В январе 2020 года ОАО «РЖД» завершило продажу доли владения в размере 25% плюс 1 акция в АО «Вагонремаш» за денежное вознаграждение в размере 1 137 409 тыс. рублей и 25% плюс 1 акция в АО «Русская Тройка» за денежное вознаграждение в размере 622 000 тыс. рублей.

Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Заемные средства

В январе 2020 года привлечены долгосрочные заемные средства по кредитному договору с New Development Bank на сумму 31 830 700 тыс. рублей (500 000 тыс. швейцарских франков по ставке 0,48686% со сроком погашения в 2029 году).

В январе 2020 года ОАО «РЖД» повторно разместило биржевые облигации 30 серии номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 2 546 518 облигаций на сумму 2 546 518 тыс. рублей со сроком погашения в 2028 году (ставка при размещении составила 6,75% годовых).

В марте 2020 года ОАО «РЖД» разместило биржевые облигации серии 001P-18R номинальной стоимостью 1 тыс. рублей за облигацию, всего 15 000 000 облигаций на сумму 15 000 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2030 году (ставка при размещении составила 6,44% годовых).

Выданные займы

В январе-феврале 2020 года выданы процентные займы на сумму 1 749 297 тыс. рублей, погашены на сумму 35 900 тыс. рублей.

Генеральный директор –
председатель правления ОАО «РЖД»



О.В.Белозёров

Главный бухгалтер
ОАО «РЖД»

Е.И.Харыбина

«06» марта 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 100 листа(ов)