

**Приложение 9 – Консолидированная финансовая отчетность,
составленная в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности (МСФО), за 6 месяцев 2014 года**

**Открытое Акционерное Общество
«Федеральная пассажирская компания»**

Сокращенная консолидированная финансовая отчетность
*по состоянию на 30 июня 2014 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату*

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»

Сокращенная консолидированная финансовая отчетность

по состоянию на 30 июня 2014 г. и за шестимесячный период,
закончившийся на указанную дату

Содержание

Сокращенная консолидированная финансовая отчетность:

Консолидированный отчет о финансовом положении	2
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	3
Консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Консолидированный отчет об изменении капитала	5
Консолидированный отчет о движении денежных средств	6

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»

Консолидированный отчет о финансовом положении

по состоянию на 30 июня 2014 г.

(все суммы в миллионах российских рублей)

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ		
Долгосрочные активы		
Основные средства	183 320	174 648
Инвестиционная недвижимость	161	161
Авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов	6 287	5 074
Нематериальные активы	1 493	1 597
Прочие долгосрочные активы	156	113
Итого долгосрочные активы	191 417	181 593
Текущие активы		
Материально-производственные запасы	3 257	3 480
Авансы выданные и прочие текущие активы	3 881	4 611
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	754	757
Дебиторская задолженность	8 024	4 381
Краткосрочные банковские депозиты	1 700	25
Денежные средства и их эквиваленты	6 003	15 267
Итого текущие активы	23 619	28 521
Итого активы	215 036	210 114
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		
Уставный капитал	152 636	152 636
Накопленный убыток	(4 596)	(2 590)
Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании	148 040	150 046
Долгосрочные обязательства		
Чистые активы, приходящиеся на держателей неконтрольных долей участия в обществах с ограниченной ответственностью	48	29
Отложенные налоговые обязательства	5 230	5 563
Долгосрочные заемные средства	10 254	9 330
Обязательства по финансовой аренде, за вычетом текущей части	-	-
Пенсионные и прочие обязательства перед работниками	12 914	13 425
Прочие долгосрочные обязательства	-	-
Итого долгосрочные обязательства	28 446	28 347
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская и прочая задолженность	12 810	14 546
Авансы, полученные за перевозку	16 078	8 081
Обязательства по финансовой аренде текущая часть	-	-
Задолженность по налогам и прочая аналогичная задолженность (кроме задолженности по налогу на прибыль)	2 711	2 464
Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	2 450	1 997
Обязательства по производным финансовым инструментам	30	-
Резервы и прочие текущие обязательства	4 471	4 633
Итого краткосрочные обязательства	38 550	31 721
Итого обязательства	66 996	60 068
Итого капитал и обязательства	215 036	210 114

Акулов М.П.

Генеральный директор

Мусловец А.А.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

__ сентября 2014 г.

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»

Консолидированный отчет о прибылях и убытках
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 г.

(в миллионах российских рублей)

	За 6 месяцев 2014 г.	За 6 месяцев 2013 г.
Доходы		
Доходы от перевозок	75 306	77 397
Прочая выручка	5 293	5 218
Итого доходы	80 599	82 615
Операционные расходы		
Расходы на железнодорожную инфраструктуру	(29 438)	(30 339)
Заработная плата и социальные отчисления	(20 561)	(18 420)
Аренда локомотивов и прочего подвижного состава	(19 238)	(18 377)
Материалы, затраты на ремонт и обслуживание	(10 251)	(9 385)
Износ и амортизация	(4 318)	(2 750)
Обслуживание и экипировка подвижного состава	(1 741)	(1 504)
Расходы на постельные принадлежности и обслуживание	(2 772)	(2 878)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(1 581)	(1 780)
Банковские услуги	(646)	(884)
Топливо	(520)	(545)
Электроэнергия	(214)	(197)
Восстановление убытков (убытки) от обесценения основных средств	(127)	(26)
Доходы от восстановления резерва/(расходы) по сомнительным долгам	(90)	13
Прочие операционные расходы	(3 787)	(3 583)
Итого операционные расходы	(95 284)	(90 655)
Операционный убыток до субсидий из федерального бюджета	(14 685)	(8 040)
Субсидии из федерального бюджета	12 280	14 568
Операционная прибыль после субсидий из федерального бюджета	(2 405)	6 528
Финансовые и прочие аналогичные расходы	(534)	(323)
Финансовые и прочие аналогичные доходы	154	195
Финансовые и прочие аналогичные расходы, нетто	(380)	(128)
Прочие доходы	208	118
Прочие расходы	(307)	(787)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(49)	(39)
Прибыль до налогообложения	(2 933)	5 692
Налог на прибыль	345	(179)
Чистая прибыль за отчетный период	(2 588)	5 513
Приходящаяся на:		
акционеров материнской компании	(2 588)	5 513
неконтрольные доли участия	-	-
Прибыль на акцию		
Базовая прибыль, приходящаяся на долю держателей обыкновенных акций материнского предприятия	-0,03	0,04
Разводнённая прибыль, приходящаяся на долю держателей обыкновенных акций материнского предприятия	-0,03	0,04

Акулов М.П.

Генеральный директор

Мусловец А.А.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

___ сентября 2014 г.

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»

Консолидированный отчет о совокупном доходе
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 г.

(в миллионах российских рублей)

	За 6 месяцев 2014 г.	За 6 месяцев 2013 г.
Чистая прибыль за отчетный период	(2 588)	5 513
Прочий совокупный доход		
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Переоценка зданий на дату перевода в состав инвестиционной недвижимости	–	(18)
Влияние налога на прибыль	–	(62)
Переоценка зданий на дату перевода в состав инвестиционной недвижимости, за вычетом налогов	–	(80)
Доходы/(расходы) от переоценки по планам с установленными выплатами	599	595
Влияние налога на прибыль	(17)	(146)
Доходы/(расходы) от переоценки по планам с установленными выплатами, за вычетом налогов	582	449
Чистый прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	582	369
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Чистый доход/(убыток) по производным финансовым инструментам	–	2
Влияние налога на прибыль	–	–
Чистый прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	–	2
Прочий совокупный доход/(убыток) за отчетный период, за вычетом налога	582	371
Итого совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога	(2 006)	5 884
Приходящийся на:		
акционеров материнской компании	(2 006)	5 884
неконтрольные доли участия	–	–
	(2 006)	5 884

Акулов М.П.

Генеральный директор

Мусловец А.А.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

__ сентября 2014 г.

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»

Консолидированный отчет об изменениях капитала
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 г.

(в миллионах российских рублей, за исключением количества акций)

	Приходящийся на акционеров материнской компании			
	Уставный капитал			
	Кол-во обыкновенных акций	Сумма	Накопленный убыток	Итого
На 01 января 2013 г.	147 635 848 133	147 636	(16 404)	131 232
Чистая прибыль за отчетный период	–	–	5 513	5 513
Прочий совокупный доход за отчетный период	–	–	371	371
Итого совокупный доход за отчетный период	–	–	5 884	5 884
На 30 июня 2013 г.	147 635 848 133	147 636	(10 520)	137 116

Консолидированный отчет об изменениях капитала
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 г.

(в миллионах российских рублей, за исключением количества акций)

	Приходящийся на акционеров материнской компании			
	Уставный капитал			
	Кол-во обыкновенных акций	Сумма	Накопленный убыток	Итого
На 01 января 2014 г.	152 635 848 133	152 636	(2 590)	150 046
Чистая прибыль за отчетный период	–	–	(2 588)	(2 588)
Прочий совокупный доход за отчетный период	–	–	582	582
Итого совокупный доход за отчетный период	–	–	(2 006)	(2 006)
На 30 июня 2014 г.	152 635 848 133	152 636	(4 596)	148 040

Акулов М.П.

Генеральный директор

Мусловец А.А.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

___ сентября 2014 г.

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»

Консолидированный отчет о движении денежных средств
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2014 г.

(в миллионах российских рублей)

	За 6 месяцев 2014 г.	За 6 месяцев 2013 г.
Поступления денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	(2 933)	5 692
Корректировки для сопоставления прибыли с денежными средствами полученными от операционной деятельности		
Износ и амортизация	4 318	2 750
(Доходы от восстановления резерва)/расходы по сомнительным долгам	90	(13)
Убыток от выбытия основных средств	194	957
(Восстановление резерва)/убытки от обесценения основных средств	127	26
Финансовые и прочие аналогичные (доходы)/расходы, нетто	380	128
Изменение списаний устаревших и поврежденных материально-производственных запасов	157	(24)
Изменения резерва по судебным искам	13	21
Убытки от курсовых разниц, нетто	49	39
Изменение пенсионных и прочих обязательств перед работниками	88	(478)
Прочие (доходы)/убытки, нетто	99	125
Операционная прибыль до изменений оборотного капитала	2 582	9 223
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности	(3 593)	(2 635)
(Увеличение)/уменьшение авансов выданных и прочих текущих активов	731	(2 642)
Увеличение материально-производственных запасов	(18)	(525)
(Уменьшение)/увеличение кредиторской и прочей задолженности	(535)	(896)
Увеличение авансов, полученных за перевозку	7 998	11 366
Увеличение задолженности по налогам и прочей аналогичной задолженности (не включая задолженность по налогу на прибыль)	838	175
Уменьшение прочих текущих обязательств	(797)	(1 225)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль	7 206	12 841
Налог на прибыль уплаченный	(3)	(4)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	7 203	12 837

Продолжение – см. следующую страницу

Открытое Акционерное Общество «Федеральная пассажирская компания»
Примечания к сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(продолжение)

	За 6 месяцев 2014 г.	За 6 месяцев 2013 г.
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(15 541)	(10 737)
Продажа основных средств	98	15
Приобретение нематериальных активов	(202)	(362)
Отзыв/(размещение) банковских депозитов	(1 675)	(6 641)
Проценты полученные	159	224
Чистые денежные средства, израсходованные на инвестиционную деятельность	(17 161)	(17 501)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Долгосрочные заемные средства полученные	2 312	50
Долгосрочные заемные средства уплаченные	(943)	–
Краткосрочные заемные средства полученные	5 152	–
Краткосрочные заемные средства уплаченные	(5 152)	(286)
Проценты уплаченные	(675)	(429)
Выплаты по финансовому лизингу, включая финансовые расходы	–	(26)
Чистые денежные средства, полученные от (израсходованные на) финансовую деятельность	694	(691)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(9 264)	(5 355)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	15 267	13 717
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	6 003	8 362

Акулов М.П.

Генеральный директор

Мусловец А.А.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

__ сентября 2014 г.