

**Державна адміністрація залізничного транспорту України
(«Укрзалізниця»)**

Проміжна скорочена зведена фінансова звітність,
аудит якої не проводився

Станом на 30 червня 2015 року

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

Зміст

Звіт щодо огляду проміжної скороченої зведеної фінансової звітності	i
Проміжний зведений звіт про фінансовий стан	1
Проміжний зведений звіт про сукупний дохід	2
Проміжний зведений звіт про зміни у власному капіталі	3
Проміжний зведений звіт про рух грошових коштів	4
Проміжний зведений звіт про рух грошових коштів	5
Примітки до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності	
1. Сфера діяльності та структура Групи	6
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні	7
3. Основа складання фінансової звітності	13
4. Основні принципи облікової політики	13
5. Інформація за сегментами	16
6. Основні засоби	20
7. Власний капітал	20
8. Процентні кредити та запозичення	21
9. Зобов'язання за договорами фінансової оренди	22
10. Податок на прибуток	23
11. Резерви	23
12. Умовні та контрактні зобов'язання	24
13. Справедлива вартість фінансових інструментів	25
14. Операції з пов'язаними сторонами	25

ЗВІТ ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництву Державної адміністрації залізничного транспорту України

Вступ

Ми виконали огляд проміжної скороченої зведеної фінансової звітності Державної адміністрації залізничного транспорту України («Укрзалізниця») та зведених підприємств, вказаних в Примітці 1 (далі разом - «Група»), яка включає проміжний зведений звіт про фінансовий стан на 30 червня 2015 року, проміжний зведений звіт про сукупний дохід, проміжний зведений звіт про зміни у власному капіталі, проміжний зведений звіт про рух грошових коштів за шість місяців, що закінчились зазначеною датою, та пояснювальні примітки. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї проміжної скороченої зведеної фінансової звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність» («МСБО 34»). Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї проміжної скороченої зведеної фінансової звітності на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

За винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі (ii) «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», ми провели огляд відповідно до Міжнародного стандарту завдань з огляду (МСЗО) 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, виконаний незалежним аудитором суб'єкта господарювання». Огляд проміжної скороченої зведеної фінансової звітності складається зі здійснення запитів в основному особам, які відповідають за фінансові та облікові питання, і застосування аналітичних та інших процедур огляду. Огляд зазвичай значно менший за обсягом, ніж аудит, який проводився відповідно до міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість у тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно, ми не висловлюємо аудиторську думку.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

- (i) Як вказано в Примітках 1 та 2 до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, станом на 30 червня 2015 року Група фактично не контролювала операції Кримської Дирекції ДП «Придніпровська залізниця». Відповідно, включення Кримської Дирекції до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності станом на 30 червня 2015 року є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Балансова вартість активів та зобов'язань, які розташовані на території Автономної Республіки Крим чи іншим чином стосуються Кримської Дирекції та включені до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, складає 1 108 565 тис. грн. (1,5% загальної вартості активів Групи) та 165 088 тис. грн., відповідно.
- (ii) Як вказано в Примітці 2 до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, певні структурні підрозділи Донецької залізниці, підприємства Групи, включаючи її головний офіс, розташовані на території, тимчасово неконтрольованій органами державної влади України. Ми не мали змоги виконати процедури огляду фінансової інформації Донецької залізниці, що вказана в Примітці 2, станом на 30 червня 2015 року та за шість місяців, що закінчилися на зазначену дату, оскільки ми не мали доступу до відповідних облікових записів. Якби ми мали змогу завершити огляд фінансової інформації Донецької залізниці, нашу увагу могли б привернути питання, які вказують на можливу необхідність коригувань проміжної скороченої зведеної фінансової звітності.

(продовження на наступній сторінці)

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком питання, про яке йдеться у параграфі (i) «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», та за винятком коригувань проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, про які нам могло б стати відомо, якби не ситуація, зазначена у параграфі (ii) «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», нашої уваги не привернув жодний факт, який дає нам підстави вважати, що проміжна скорочена зведена фінансова звітність не підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до МСБО 34.

Пояснювальний параграф

Без впливу на нашу умовно-позитивну думку, звертаємо увагу на Примітку 2 до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, в якій вказується, що Група отримала збиток у розмірі 4 707 186 тис. грн. за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, а поточні зобов'язання Групи перевищували її оборотні активи на 36 794 001 тис. грн. станом на зазначену дату. Крім того, звертаємо увагу на Примітку 8 до проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, у якій зазначається, що Група порушила певні зобов'язання за кредитними договорами станом на 30 червня 2015 року, а також, що станом на дату затвердження проміжної скороченої зведеної фінансової звітності Група веде переговори зі своїми кредиторами відносно досягнення взаємовигідної угоди з реструктуризації кредитних договорів. Ці умови, разом із іншими питаннями, зазначеними у Примітці 2, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Групи безперервно продовжувати свою діяльність.

Ernst & Young Audit Services LLC

25 вересня 2015 року

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРОМІЖНИЙ ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

Станом на 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень)

	При- мітки	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Активи			
Необоротні активи			
Основні засоби	6	60 768 595	62 352 975
Фінансові активи		111 924	186 986
Податки до відшкодування, крім податку на прибуток		727 460	544 369
Відстрочений податковий актив		3 945 462	4 024 519
		<u>65 553 441</u>	<u>67 108 849</u>
Оборотні активи			
Запаси		3 043 708	3 012 930
Торгова та інша дебіторська заборгованість		640 030	699 686
Передоплати		207 625	232 663
Передоплата з податку на прибуток		480 301	309 235
Податки до відшкодування, крім податку на прибуток		122 532	271 375
Короткострокові депозити		10 535	-
Грошові кошти та їх еквіваленти		3 606 069	2 038 008
		<u>8 110 800</u>	<u>6 563 897</u>
Всього активи		<u><u>73 664 241</u></u>	<u><u>73 672 746</u></u>
Власний капітал та зобов'язання			
Власний капітал			
Статутний капітал	7	18 640 130	18 640 130
Нерозподілений прибуток		4 332 853	9 129 169
		<u>22 972 983</u>	<u>27 769 299</u>
Довгострокові зобов'язання			
Процентні кредити та запозичення	8	2 403 337	5 729 683
Зобов'язання за договорами фінансової оренди	9	1 396 714	1 801 722
Пенсійні зобов'язання		1 971 068	1 912 649
Відстрочене податкове зобов'язання		15 338	15 337
		<u>5 786 457</u>	<u>9 459 391</u>
Короткострокові зобов'язання			
Процентні кредити та запозичення	8	35 925 790	25 358 013
Зобов'язання за договорами фінансової оренди	9	1 391 131	1 612 718
Торгова та інша кредиторська заборгованість		4 613 827	6 134 291
Аванси, одержані від клієнтів		1 753 754	2 380 542
Зобов'язання з податку на прибуток		-	77 037
Інші податкові зобов'язання		632 047	444 790
Резерви	11	588 252	436 665
		<u>44 904 801</u>	<u>36 444 056</u>
Всього зобов'язань		<u>50 691 258</u>	<u>45 903 447</u>
Власний капітал та зобов'язання		<u><u>73 664 241</u></u>	<u><u>73 672 746</u></u>

Підписано і затверджено до випуску від імені Державної адміністрації залізничного транспорту України («Укрзалізниця») 25 вересня 2015 року:

В.о. заступника генерального директора

І.Б. Бреус

Начальник Фінансово-економічного Департаменту

Т.С. Рябчун

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною проміжної скороченої зведеної фінансової звітності.

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРОМІЖНИЙ ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень)

	При- мітки	За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)	За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)
Дохід від реалізації			
Доходи від вантажних перевезень		23 827 858	18 898 401
Доходи від перевезення пасажирів та багажу		2 738 780	2 345 354
Інші доходи та додаткові послуги		2 355 427	2 194 861
Всього доходу від реалізації		28 922 065	23 438 616
Операційні витрати			
Витрати на персонал		(10 444 843)	(11 883 217)
Амортизація		(2 423 729)	(2 868 233)
Електроенергія		(2 961 083)	(2 528 989)
Пальне		(3 113 159)	(2 100 277)
Ремонт та обслуговування		(1 890 748)	(1 971 571)
Податки, крім податку на прибуток		(653 868)	(419 682)
Зміна резерву на покриття збитків за податковими ризиками та судовими позовами	11	(158 204)	(324 023)
Витрати на соціальне забезпечення		(209 641)	(252 061)
Інші доходи		435 711	338 914
Інші витрати		(846 277)	(216 281)
Всього операційних витрат		(22 265 841)	(22 225 420)
Операційний прибуток		6 656 224	1 213 196
Фінансові доходи		226 344	31 370
Фінансові витрати		(2 627 723)	(1 765 942)
Чистий (збиток)/прибуток від курсових різниць		(8 738 032)	(7 245 026)
(Збиток)/прибуток до оподаткування		(4 483 187)	(7 766 402)
Витрати з податку на прибуток	10	(223 999)	(409 828)
(Збиток)/прибуток за період		(4 707 186)	(8 176 230)
Інший сукупний прибуток за період		-	-
Всього сукупний (збиток)/прибуток за період		(4 707 186)	(8 176 230)

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною проміжної скороченої зведеної фінансової звітності.

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРОМІЖНИЙ ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень)

	При- мітки	Статутний капітал	Нерозподіле- ний прибуток	Всього власного капіталу
1 січня 2015 року (аудит проводився)		18 640 130	9 129 169	27 769 299
Збиток за період		-	(4 707 186)	(4 707 186)
Всього сукупний збиток за період		-	(4 707 186)	(4 707 186)
Нараховані дивіденди	14	-	(89 130)	(89 130)
30 червня 2015 (аудит не проводився)		<u>18 640 130</u>	<u>4 332 853</u>	<u>22 972 983</u>

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року

	При- мітки	Статутний капітал	Нерозподіле- ний прибуток	Всього власного капіталу
1 січня 2014 року (аудит проводився)		18 640 806	24 572 762	43 213 568
Збиток за період		-	(8 176 230)	(8 176 230)
Всього сукупний збиток за період		-	(8 176 230)	(8 176 230)
Зміни в структурі Групи	7	(676)	(262)	(938)
Нараховані дивіденди	14	-	(49 670)	(49 670)
30 червня 2014 (аудит не проводився)		<u>18 640 130</u>	<u>16 346 600</u>	<u>34 986 730</u>

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною проміжної скороченої зведеної фінансової звітності.

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРОМІЖНИЙ ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень)

	<i>При- мітки</i>	<i>За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)</i>	<i>За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)</i>
Рух грошових коштів від операційної діяльності (Збиток)/прибуток до оподаткування		(4 483 187)	(7 766 402)
<i>Коригування для узгодження прибутку до оподаткування та чистих грошових потоків, одержаних від операційної діяльності</i>			
Амортизація		2 423 729	2 868 233
Фінансові витрати		2 401 379	1 734 572
Збиток/(прибуток) від вибуття основних засобів		195 826	93 429
Зміни у зобов'язаннях за визначеними виплатами та резервах		61 790	180 123
Резерв по сумнівних боргах		9 225	(7 026)
Нереалізований чистий збиток/(прибуток) від курсових різниць		8 675 425	7 310 547
Прибуток від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі		9 284 187	4 413 476
<i>Зміни в оборотному капіталі</i>			
Торгова та інша дебіторська заборгованість		144 789	(305 215)
Передоплати		18 703	(16 775)
Запаси		(22 979)	1 151 720
Податки до відшкодування, крім податку на прибуток		(34 248)	226 662
Торгова та інша кредиторська заборгованість		(1 592 841)	(1 484 254)
Аванси, одержані від клієнтів		(626 788)	(575 697)
Інші податкові зобов'язання		187 257	166 200
Грошові кошти, одержані від операційної діяльності		7 358 080	3 576 117
Податок на прибуток сплачений		(392 959)	(428 449)
Відсотки сплачені		(1 904 016)	(1 349 217)
Дивіденди сплачені	14	(87 750)	(93 664)
Чисті грошові кошти, одержані від операційної діяльності		4 973 355	1 704 787
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів		(1 153 994)	(1 760 770)
Надходження від реалізації основних засобів		16 049	52 893
Рух коштів на депозитних рахунках		(10 535)	457
Відсотки отримані		16 413	8 752
Чисті грошові кошти, використані в інвестиційній діяльності		(1 132 067)	(1 698 668)

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною проміжної скороченої зведеної фінансової звітності.

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРОМІЖНИЙ ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року (продовження)

(у тисячах українських гривень)

	<i>При- мітки</i>	<i>За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)</i>	<i>За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)</i>
Рух грошових коштів від фінансової діяльності			
Находження від позик		507 033	5 660 663
Погашення позик		(1 665 615)	(4 986 862)
Находження від розміщення внутрішніх облігацій		-	643 383
Погашення внутрішніх облігацій		(100 000)	(217 500)
Погашення зобов'язань за договорами фінансової оренди		(1 194 497)	(433 657)
Чисті грошові кошти, одержані від фінансової діяльності		<u>(2 453 079)</u>	<u>666 027</u>
Чисте збільшення грошових коштів		1 388 209	672 146
Вплив зміни обмінних курсів на грошові кошти та їх еквіваленти		179 852	10 075
Грошові кошти та їх еквіваленти, на 1 січня		<u>2 038 008</u>	<u>643 559</u>
Грошові кошти та їх еквіваленти, на 30 червня		<u><u>3 606 069</u></u>	<u><u>1 325 780</u></u>

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною проміжної скороченої зведеної фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1. Сфера діяльності та структура Групи

Склад та операційна діяльність Групи

Державна адміністрація залізничного транспорту України (надалі – „Укрзалізниця“) була створена у грудні 1991 року у відповідності до Постанови Кабінету Міністрів України № 356 як державний орган з метою організації ефективного управління залізничним транспортом та забезпечення потреб народного господарства й населення в перевезеннях. Укрзалізниця діє на підставі „Положення про Державну адміністрацію залізничного транспорту України“ затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 29 лютого 1996 року № 262.

Юридична адреса Укрзалізниці: вул. Тверська, 5, Київ, 03680, Україна.

Підприємства Групи

Ця проміжна скорочена зведена фінансова звітність включає проміжні зведені звіти про фінансовий стан та проміжні зведені звіти про сукупний дохід, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі підприємств (далі – „підприємства Групи“), які, у відповідності до Наказу Міністерства інфраструктури України (до 9 грудня 2010 року Міністерства транспорту та зв'язку України) та постанови Кабінету Міністрів України, знаходились у сфері управління та фактично контролювались Укрзалізницею протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, і які разом склали Групу „Укрзалізниця“ (далі – „Група“).

Перелік найбільших підприємств Групи станом на 30 червня 2015 року, представлений наступним чином:

Управляюча організація

1 Державна адміністрація залізничного транспорту України (Укрзалізниця) Державне підприємство

Залізниці

2 Донецька залізниця Державне підприємство
 3 Львівська залізниця Державне територіально-галузеве об'єднання
 4 Одеська залізниця Державне підприємство
 5 Придніпровська залізниця Державне підприємство
 6 Південно-Західна залізниця Державне територіально-галузеве об'єднання
 7 Південна залізниця Державне підприємство

Допоміжні послуги

8 Укрспецвагон Державне підприємство
 9 Український державний центр залізничних рефрижераторних перевезень «Укррефтранс» Державне підприємство
 10 Український державний центр транспортного сервісу «Ліски» Державне підприємство
 11 Дарницький вагоноремонтний завод Державне підприємство
 12 Головний інформаційно-обчислювальний центр Укрзалізниці Державне підприємство
 13 Центральна станція зв'язку Державне підприємство
 14 Український державний розрахунковий центр міжнародних перевезень Державне підприємство
 15 Укрзалізничпостач Державне підприємство
 16 Український центр механізації колійних робіт Державне підприємство
 17 Рава-Руський шпалопросочувальний завод Державне підприємство
 18 Український транспортно-логістичний центр Державне підприємство
 19 Українська залізнична швидкісна компанія Державне підприємство
 20 Вінницятрансприлад Державне підприємство
 21 Стрийський вагоноремонтний завод Державне підприємство
 22 Старокостянтинівський завод залізобетонних шпал Державне підприємство
 23 Управління промислових підприємств державної адміністрації залізничного транспорту України Державне підприємство

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1. Сфера діяльності та структура Групи (продовження)

Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, змін в структурі Групи не було.

Як надалі розкрито в Примітці 2, починаючи з квітня 2014 року Група фактично тимчасово втратила контроль над діяльністю Кримської Дирекції Придніпровської Залізниці та над об'єктами соціальної інфраструктури інших Залізниць, що розташовані на території Автономної Республіки Крим. Але, відповідно до вимог Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України», Група досі враховує активи та зобов'язання, які знаходились на території Автономної Республіки Крим, за балансовою вартістю станом на 31 березня 2014 року.

В березні 2012 року вступив в силу Закон України № 4442-VI «Про особливості утворення публічного акціонерного товариства залізничного транспорту загального користування». Закон визначає загальні принципи реорганізації Групи в єдине акціонерне товариство, 100% акцій якого буде належати державі. На даний момент Група знаходиться в процесі реорганізації, яку планується завершити до 31 грудня 2015 року.

Політика ціноутворення

Перевезення вантажів та пасажирів залізничним транспортом в Україні належить до природної монополії і визначається такими тарифними нормами:

Тарифи на перевезення вантажів у межах України – визначаються Міністерством інфраструктури України за погодженням з Міністерством економічного розвитку і торгівлі України та Міністерством фінансів України. Тарифи встановлюються у гривнях і коригуються з урахуванням рівня інфляції та зміни споживчих цін. Тарифи на перевезення вантажів коригувались протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року та протягом другого півріччя 2014 року.

Тарифи на перевезення пасажирів, багажу і вантажобагажу у внутрішньому сполученні – визначаються Міністерством інфраструктури України за погодженням з Міністерством економічного розвитку і торгівлі України та встановлюються у гривнях. Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, не було змін тарифів на перевезення пасажирів, багажу і вантажобагажу у внутрішньому сполученні. Збільшення тарифів відбулось протягом другого півріччя 2014 року.

Тарифи на перевезення вантажів у міжнародному сполученні – регулюються спеціальною Тарифною політикою, яка щорічно затверджується Міністерством інфраструктури України на основі міжурядових угод та встановлюються у швейцарських франках.

Тарифи на перевезення пасажирів та багажу у міжнародному сполученні – затверджуються Міністерством інфраструктури України на підставі певних міжурядових угод. Встановлюються у швейцарських франках при поїздках у країни Співдружності Незалежних Держав, а також Латвію, Литву, Естонію, у євро – при поїздках в інші країни.

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

Група здійснює свою діяльність в Україні. Попри те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високою інфляцією та значним дефіцитом балансу державних фінансів та зовнішньої торгівлі.

У 2014 році політична та економічна ситуація в Україні значно погіршилась. Політичні та соціальні заворушення у поєднанні з регіональними напруженнями призвели до тимчасової окупації Автономної Республіки Крим Російською Федерацією, повномасштабних збройних сутичок у певних частинах Донецької та Луганської областей та, у кінцевому підсумку, значного погіршення політичних та економічних стосунків України з Російською Федерацією. Ці чинники спричинили зниження основних економічних показників, збільшення дефіциту державного бюджету, зменшення валютних резервів Національного банку України («НБУ») та, як наслідок, подальше зниження кредитного рейтингу суверенного боргу України.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні (продовження)

З 1 січня 2015 року по дату випуску цієї проміжної скороченої зведеної фінансової звітності українська гривня («грн.») девальвувала по відношенню до основних іноземних валют приблизно на 33%, що було визначено виходячи з офіційного обмінного курсу НБУ української гривні до долара США. НБУ запровадив певні обмеження на придбання іноземної валюти, міжнародні розрахунки, а також запровадив обов'язкову часткову конвертацію надходжень в іноземній валюті в гривні.

При складанні цієї проміжної скороченої зведеної фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Групи у звітному періоді. Більш детальна інформація щодо конкретних результатів тимчасової окупації Автономної Республіки Крим та конфлікту, що продовжується у східних регіонах країни, подана у цій Примітці нижче.

Кримська влада проголосила про виокремлення Кримської Дирекції ДП «Придніпровська залізниця» в окрему юридичну особу Державне підприємство «Кримська залізниця». Частка доходів Кримської Дирекції в доходах Групи склала 0,7% за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року. Крім того, на території Автономної Республіки Крим розташовані об'єкти соціальної інфраструктури інших Залізниць. Станом на 30 червня 2015 року, балансова вартість активів та зобов'язань Групи, розташованих або іншим чином пов'язаних з Автономною Республікою Крим (включаючи покупців, позичальників, тощо) становить 1 108 565 тис. грн. (1,5% від загального обсягу активів) та 165 051 тис. грн., відповідно.

В другій половині 2014 року, в результаті збройних сутичок, органи державної влади України втратили контроль над деякою територією Донецької та Луганської областей, де здійснює діяльність Донецька Залізниця, включаючи м. Донецьк, де знаходиться головний офіс Донецької Залізниці. В загальному, частка доходів Донецької Залізниці в доходах Групи становила 6% за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року. Балансова вартість активів Групи, розташованих або іншим чином пов'язаних із Донецькою Залізницею, станом на 30 червня 2015 року (включаючи покупців, позичальників, тощо) становила 10 638 640 тис. грн. (14% від загального обсягу активів). Керівництво було не зможі точно оцінити, які наслідки збройні сутички мали на активи, зобов'язання та пов'язані з ними доходи та витрати Донецької залізниці.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні (продовження)

Узагальнена фінансова інформація Донецької Залізниці, що включена до складу проміжної скороченої зведеної фінансової звітності Групи станом на та за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, представлена нижче:

Звіт про фінансовий стан

	<i>30 червня 2015 року (аудит не проводився)</i>
Активи	
Необоротні активи	
Основні засоби	8 391 350
Фінансові активи	19 415
Відстрочений податковий актив	570 074
	<u>8 980 839</u>
Оборотні активи	
Запаси	463 670
Торгова та інша дебіторська заборгованість	56 620
Торгова та інша дебіторська заборгованість від підприємств Групи	866 961
Передоплати	52 423
Передоплата з податку на прибуток	82 635
Податки до відшкодування, крім податку на прибуток	15 604
Грошові кошти та їх еквіваленти	119 888
	<u>1 657 801</u>
Всього активи	<u><u>10 638 640</u></u>
Власний капітал та зобов'язання	
Власний капітал	
Статутний капітал	2 887 853
Нерозподілений прибуток	(2 213 879)
	<u>673 974</u>
Довгострокові зобов'язання	
Процентні кредити та запозичення	994 383
Зобов'язання за договорами фінансової оренди	205 076
Пенсійні зобов'язання	335 025
	<u>1 534 484</u>
Короткострокові зобов'язання	
Процентні кредити та запозичення	6 823 971
Зобов'язання за договорами фінансової оренди	497 828
Торгова та інша кредиторська заборгованість	411 357
Торгова та інша кредиторська заборгованість підприємствам Групи	424 935
Аванси, одержані від клієнтів	63 516
Податкові зобов'язання, крім податку на прибуток	208 575
	<u>8 430 182</u>
Всього зобов'язань	<u>9 964 666</u>
Власний капітал та зобов'язання	<u><u>10 638 640</u></u>

**ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ (продовження)**

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні (продовження)

Звіт про сукупний дохід

	<i>За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)</i>
Дохід від реалізації	
Доходи від вантажних перевезень	1 479 885
Доходи від перевезення пасажирів та багажу	45 816
Інші доходи та додаткові послуги	121 339
Доходи від підприємств Групи	70 937
Всього доходу від реалізації	1 717 977
Операційні витрати	
Витрати на персонал	(1 169 626)
Амортизація	(249 375)
Ремонт та обслуговування	(79 627)
Електроенергія	(245 835)
Пальне	(352 233)
Податки, крім податку на прибуток	(37 684)
Витрати на соціальне забезпечення	(35 931)
Інші доходи	25 632
Інші витрати	(293 529)
Всього операційних витрат	(2 438 208)
Операційний прибуток	(720 231)
Фінансові доходи	35 966
Фінансові витрати	(476 142)
Чистий прибуток/(збиток) від курсових різниць	(1 712 816)
Збиток до оподаткування	(2 873 223)
Доходи з податку на прибуток	(1 935)
Збиток за шість місяців	(2 875 158)
Всього сукупний збиток за шість місяців, після податку	(2 875 158)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні (продовження)

Уряд зобов'язався спрямувати свою політику на асоціацію з Європейським Союзом, реалізувати комплекс реформ, націлених на усунення існуючого дисбалансу в економіці, державних фінансах та державному управлінні, а також поліпшення інвестиційного клімату. Стабілізація економіки України у найближчому майбутньому залежить від успішності дій, яких вживає уряд, та забезпечення безперервної фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Групи у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Здатність Групи продовжувати діяльність на безперервній основі

Погіршення операційного середовища значно вплинуло на діяльність Групи. Чистий збиток Групи за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, становив 4 707 186 тис. грн. Станом на 30 червня 2015 року поточні зобов'язання Групи перевищували поточні активи на 36 794 001 тис. грн. (31 грудня 2014 року: 29 880 159 тис. грн.). Станом на 30 червня 2015 року Група порушила певні зобов'язання за довгостроковими кредитними угодами та не змогла виправити порушення до звітної дати. Дане порушення викликало перехресний дефолт по деяких інших запозиченнях. Таким чином, позикодавці отримали право вимагати дострокового погашення процентних позик балансовою вартістю 30 162 015 тис. грн. станом на 30 червня 2015 року. Довгострокова частина запозичень за цими договорами в сумі 19 083 990 тис. грн. станом на 30 червня 2015 року була відображена в цій проміжній скороченій зведеній фінансовій звітності у складі короткострокових зобов'язань.

В квітні 2015 року Уряд України включив борг по Єврооблігаціям (Примітка 8) до списку зовнішніх боргів, які підлягають реструктуризації за участі Уряду в рамках домовленості з Міжнародним Валютним Фондом (Примітка 8). У травні 2015 року Група повідомила про призупинення виплати основної суми боргу вітчизняним кредиторам та ініціювала переговори по реструктуризації боргу. При цьому Група має намір своєчасно обслуговувати та погашати зобов'язання перед зовнішніми кредиторами. Станом на дату затвердження фінансової звітності були досягнуті певні домовленості щодо реструктуризації переважної частини боргу перед вітчизняними кредиторами.

Керівництво Групи вважає, що: (i) переговори як з внутрішніми так і з зовнішніми кредиторами будуть успішно завершені найближчим часом, оскільки кредитори не зацікавлені в достроковому погашенні боргів та завдяки підтримці Уряду; (ii) негативний вплив операційного середовища зменшиться в 2015 році за рахунок стабілізації політичної та економічної ситуації; (iii) Група здатна генерувати достатні грошові потоки від операційної діяльності для фінансування чистого дефіциту оборотного капіталу через заходи щодо зниження витрат; та (iv) Група може отримувати додаткові грошові кошти шляхом зменшення капітальних інвестицій у разі необхідності, без створення короткострокових несприятливих умов для операційної діяльності.

Успіх запланованих заходів керівництва з досягнення подальшої прибуткової діяльності з достатнім обсягом грошових коштів, а також успішність реструктуризації решти боргу наразі практично невизначені. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви в здатності Групи продовжувати діяльність на безперервній основі. Група може бути не в змозі реалізувати свої активи і погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

3. Основа складання фінансової звітності

Ця проміжна скорочена зведена фінансова звітність за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року була складена у відповідності до вимог МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

Проміжна скорочена зведена фінансова звітність не включає всю інформацію та розкриття, що включаються у річну фінансову звітність, і її слід розглядати у поєднанні з річною фінансовою звітністю Групи станом на 31 грудня 2014 року, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Ця проміжна скорочена зведена фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Функціональна валюта і валюта презентації

Функціональна валюта і валюта презентації для всіх підприємств Групи – українська гривня.

4. Основні принципи облікової політики

Прийнята облікова політика Групою в період підготовки проміжної скороченої зведеної фінансової звітності відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, за винятком прийняття нових стандартів та інтерпретацій, які набрали чинності з 1 січня 2015 року. Група не прийняла достроково будь-який інший стандарт, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Інформація про характер і вплив цих змін розкрита нижче. Хоча Група вперше застосувала ці нові стандарти та поправки в 2015 році, вони не мають істотного впливу ні на річну зведену фінансову звітність Групи, ні на її проміжну скорочену зведену фінансову звітність. Сутність і вплив кожного нового стандарту або поправки описано нижче.

Поправки до МСБО 19 «Зобов'язання за визначеними виплатами: внески працівників»

Відповідно МСБО 19 при обліку пенсійних програм з визначеною виплатою компанії повинні брати до уваги внески працівників або третіх сторін. Якщо внески пов'язані з наданням послуг, вони повинні відноситися до термінів надання послуг в якості негативної винагороди. Дані поправки пояснюють, що, якщо сума внесків не залежить від кількості років надання послуг, компаніям дозволяється визнавати такі внески в якості зниження вартості послуг в періоді, в якому надавалися послуги, замість їх розподілу на терміни надання послуг. Ці поправки вступають в силу для періодів з або після 1 липня 2014 року. Ці поправки не вплинули на Групу, оскільки жодне підприємство Групи не має зобов'язань за визначеними виплатами з внесками від працівників або третіх сторін.

Цикл щорічних поліпшень 2010-2012

Дані поправки набувають чинності з 1 липня 2014 року і Група вперше застосувала їх у цій проміжній зведеній скороченій фінансовій звітності. Вони включають:

МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій»

Дані поправки застосовуються перспективно і пояснюють різні питання, пов'язані з визначеннями умови досягнення результатів та умови періоду надання послуг, які є умовами наділення правами. Ці поправки не вплинули на Групу, оскільки Група не здійснює платежі на основі акцій.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

4. Основні принципи облікової політики (продовження)

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Поправка застосовується перспективно і пояснює, що всі угоди про умовне відшкодування, класифіковані як зобов'язання (або активи), що виникли в результаті об'єднання бізнесу, повинні згодом оцінюватися за справедливою вартістю через прибуток або збиток, незалежно від того, чи належать вони до сфери застосування МСФЗ 9 (або, якщо застосовується, МСФО 39) чи ні. Група не відображала будь-яких операцій з об'єднання бізнесу в поточному проміжному періоді.

МСФЗ 8 «Операційні сегменти»

Поправки застосовуються перспективно і пояснюють що:

- Компанія повинна розкривати інформацію про судження, зроблені керівництвом при застосуванні критеріїв агрегування, зазначених у пункті 12 МСФЗ 8, включаючи короткий опис агрегованих операційних сегментів і економічні характеристики (наприклад, реалізація та валовий прибуток), використані для оцінки того, чи є сегменти «аналогічними».
- Розкриття інформації про звірку активів сегмента та загальної суми активів потрібно тільки в тому випадку, якщо звірка представляється керівництву, що приймає операційні рішення, за аналогією з вимогою про розкриття інформації про зобов'язання сегмента.

Група не застосовувала критерії агрегування в пункті 12 МСФЗ 8. Активи та зобов'язання сегмента не представляються для цілей прийняття операційних рішень.

МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи»

Поправка застосовується ретроспективно і пояснює, що згідно МСБО 16 та МСБО 38 актив може бути переоцінений на основі використання спостережуваних даних шляхом коригування валової балансової вартості активу до ринкової вартості або шляхом визначення ринкової вартості для балансової вартості і пропорційної коригування валової балансової вартості таким чином, щоб кінцева балансова вартість дорівнювала ринковій вартості активу. Крім цього, накопичена амортизація являє собою різницю між валовою балансовою та балансовою вартістю активу. Група не визнавала коригувань від переоцінки протягом поточного проміжного періоду.

МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»

Поправка застосовується ретроспективно і пояснює, що керуюча компанія (компанія, яка надає послуги ключового управлінського персоналу) є пов'язаною стороною, на яку поширюються вимоги до розкриття інформації про пов'язаних сторонах. Крім цього, компанія, яка користується послугами керуючої компанії, повинна розкривати інформацію про витрати, понесені в результаті отримання управлінських послуг. Ця поправка не буде впливати на звітність Групи, оскільки вона не отримує управлінські послуги від інших організацій.

Цикл щорічних поліпшень 2011-2013

Дані поправки набувають чинності з 1 липня 2014 року і Група вперше застосувала їх у цій проміжній скороченій зведеній фінансовій звітності. Вони включають:

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Поправка застосовується перспективно і пояснює вилучення зі сфери застосування МСФЗ 3, а саме:

- Спільне підприємництво в цілому, а не тільки спільні підприємства не відноситься до сфери застосування МСФЗ.
- Дане виключення зі сфери використання застосовується тільки до обліку у фінансовій звітності самого спільного підприємства.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Група не є об'єктом спільного підприємства, і, таким чином, дана поправка не відноситься до Групи або її зведених підприємств.

МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Поправка застосовується перспективно і пояснює, що виняток щодо портфеля в МСФЗ 13 застосовується не тільки до фінансових активів та фінансових зобов'язань, але також до інших договорів, що стосуються сфери застосування МСФЗ 9 (або, якщо застосовно, МСФЗ 39). Група не застосовує виняток щодо портфеля в МСФЗ 13.

МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»

МСБО 40 розмежує інвестиційну нерухомість і нерухомість, займану власником (тобто основні засоби) на основі аналізу додаткових послуг. Поправка застосовується перспективно і пояснює, що МСФЗ 3, а не аналіз додаткових послуг в МСБО 40, використовується для визначення того, чи є операція покупкою активу або об'єднанням бізнесу. Група не відображала будь-яких операцій з об'єднання бізнесу в поточному проміжному періоді.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

5. Інформація за сегментами

У цілях управління Група розділена на бізнес-підрозділи, виходячи з послуг, що надаються, і складається з таких п'яти звітних операційних сегментів:

- Сегмент «*Вантажні перевезення*» включає послуги з вантажних перевезень, що надаються Групою.
- Сегмент «*Пасажирські перевезення на довгі відстані*» включає в себе всі послуги з міжрегіональних пасажирських перевезень, що надаються Групою.
- Сегмент «*Приміські пасажирські перевезення*» включає в себе послуги з перевезень пасажирів в межах одного регіону.
- Сегмент «*Допоміжна діяльність*» включає в себе послуги з ремонту та технічного обслуговування рухомого складу та інші послуги, що надаються підприємствами Групи.
- «*Всі інші сегменти*» включають в себе діяльність підприємств Групи, які надають послуги, пов'язані з вантажними перевезеннями, приміськими пасажирськими перевезеннями, будівництвом, реконструкцією та модернізацією залізничного полотна та транспортної інфраструктури, ремонтом та технічним обслуговуванням різних видів залізничного обладнання та інших компаній Групи. Перелічені операції не потребують окремого розкриття, оскільки є несуттєвими. В зв'язку з тим, що дані операції мають різні індивідуальні економічні характеристики, вони не можуть бути включені в перелічені вище операційні сегменти.

Керівництво здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного з підрозділів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів і оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на основі їх операційного прибутку або збитків, їх оцінка здійснюється відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в управлінській звітності, що відрізняються від проміжної скороченої зведеної фінансової звітності, підготовленої відповідно до МСФЗ, оскільки вона базується на даних, що формуються за національними стандартами бухгалтерського обліку. Результати операційних сегментів не враховують вплив деяких коригувань, які можуть вважатися необхідними для приведення управлінської звітності у відповідність з проміжною скороченою зведеною фінансовою звітністю за МСФЗ.

Практично всі операційні активи Групи знаходяться на території України, і більшість послуг, що надаються Групою, надаються на території України.

Доходи сегмента являють собою доходи, що безпосередньо можуть бути віднесені до сегмента, враховуючи як продаж зовнішнім покупцям, так і операції з іншими сегментами. Доходи сегмента не включають:

- процентні доходи;
- доходи від курсових різниць;
- доходи від вибуття, зміни справедливої вартості та відновлювальної вартості фінансових активів;
- доходи від вибуття основних засобів;
- інші доходи.

Витрати сегмента являють собою витрати, які безпосередньо можуть бути віднесені на діяльність даного сегмента, та витрати, які можуть бути розподілені на систематичній основі, з урахуванням витрат, що пов'язані як з продажем зовнішнім покупцям, так і операціям з іншими сегментами. Витрати сегмента не включають:

- витрати за відсотками;
- витрати від курсових різниць;
- збитки від вибуття, зміни справедливої або відновлювальної вартості фінансових активів;
- збитки від вибуття основних засобів;
- збитки від знецінення основних засобів;
- банківські комісії;
- податок на прибуток;
- витрати за сумнівними боргами;
- соціальні витрати;
- витрати на ремонти та обслуговування;
- інші витрати.

Операційний результат сегмента розраховується як різниця між доходами сегмента і витратами сегмента.

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

5. Інформація за сегментами (продовження)

За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)	Вантажні перевезення	Пасажирські перевезення на довгі відстані	Приміські пасажирські перевезення	Допоміжна діяльність	Всі інші сегменти	Нерозподі- лені	Елімінації (А)	Коригування (В)	Всього
Доходи від зовнішніх покупців	24 011 534	2 469 069	265 738	2 872 428	189 899	-	-	(886 603)	28 922 065
Доходи від продажу іншим сегментам	-	-	-	772 833	296 036	-	(1 068 869)	-	-
Всього дохід	<u>24 011 534</u>	<u>2 469 069</u>	<u>265 738</u>	<u>3 645 261</u>	<u>485 935</u>	<u>-</u>	<u>(1 068 869)</u>	<u>(886 603)</u>	<u>28 922 065</u>
Заробітна плата та внески на соціальне страхування	(5 497 086)	(1 735 754)	(890 458)	(1 523 846)	(230 825)	(570 765)	-	3 891	(10 444 843)
Амортизація	(1 870 357)	(613 268)	(303 655)	(601 349)	(46 639)	(36 767)	-	1 048 306	(2 423 729)
Електроенергія	(2 057 252)	(482 984)	(291 152)	(123 445)	(13 922)	(15 681)	-	23 353	(2 961 083)
Паливо	(2 047 287)	(398 938)	(272 617)	(377 680)	(23 254)	(3 147)	-	9 764	(3 113 159)
Операційний результат сегменту	<u>12 539 552</u>	<u>(761 875)</u>	<u>(1 492 144)</u>	<u>1 018 941</u>	<u>171 295</u>	<u>(626 360)</u>	<u>(1 068 869)</u>	<u>198 711</u>	<u>9 979 251</u>

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

5. Інформація за сегментами (продовження)

За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)	Вантажні перевезення	Пасажирські перевезення на довгі відстані	Приміські пасажирські перевезення	Допоміжна діяльність	Всі інші сегменти	Нерозподі- лені	Елімінації (А)	Коригування (В)	Всього
Доходи від зовнішніх покупців	18 651 422	2 079 136	208 163	2 816 617	209 611	-	-	(526 333)	23 438 616
Доходи від продажу іншим сегментам	-	-	-	573 349	319 136	-	(892 485)	-	-
Всього дохід	<u>18 651 422</u>	<u>2 079 136</u>	<u>208 163</u>	<u>3 389 966</u>	<u>528 747</u>	<u>-</u>	<u>(892 485)</u>	<u>(526 333)</u>	<u>23 438 616</u>
Заробітна плата та внески на соціальне страхування	(5 832 094)	(2 024 673)	(901 836)	(1 689 082)	(260 547)	(663 989)	-	(510 996)	(11 883 217)
Амортизація	(1 779 846)	(699 627)	(304 195)	(647 870)	(51 147)	(36 424)	-	650 876	(2 868 233)
Електроенергія	(1 746 119)	(436 522)	(227 128)	(89 808)	(15 810)	(13 602)	-	-	(2 528 989)
Паливо	(1 352 849)	(243 467)	(199 857)	(272 620)	(25 201)	(6 283)	-	-	(2 100 277)
Операційний результат сегменту	<u>7 940 514</u>	<u>(1 325 153)</u>	<u>(1 424 853)</u>	<u>690 586</u>	<u>176 042</u>	<u>(720 298)</u>	<u>(892 485)</u>	<u>(386 453)</u>	<u>4 057 900</u>

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

5. Інформація за сегментами (продовження)

- (А) Доходи по операціям між сегментами виключаються під час консолідації.
- (В) Операційний результат кожного операційного сегмента не включає наступні коригування, що являють собою різницю між управлінською звітністю та проміжною скороченою зведеною фінансовою звітністю, що підготовлена у відповідності з МСБО 34 за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 та 2014 років:

	<i>За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)</i>	<i>За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)</i>
Визнання доходів у правильному періоді	(244 610)	(190 014)
Взаємозалік з іноземними перевізниками	(641 993)	(336 319)
	<u>(886 603)</u>	<u>(526 333)</u>
Нарахування премій та резервів невикористаних відпусток	(85 905)	(654 896)
Коригування зобов'язань з визначеними виплатами	89 798	143 900
Коригування витрат з амортизаційних відрахувань в результаті переоцінки для визначення доцільної собівартості згідно МСФЗ	1 048 303	650 876
Нарахування витрат у правильному періоді	33 118	-
	<u>1 085 314</u>	<u>139 880</u>
Всього коригування операційного результату сегментів	<u>198 711</u>	<u>(386 453)</u>

Звірка прибутку

	<i>За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)</i>	<i>За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)</i>
Операційний результат сегменту	11 475 769	6 057 136
Коригування в результаті різниць між обліковими політиками управлінського обліку та МСФЗ	198 711	(386 453)
Нерозподілені суми	(626 360)	(720 298)
Внутрішньо-сегментні продажі (елімінації)	(1 068 869)	(892 485)
Статті не включені у витрати сегменту		
Ремонт та обслуговування	(1 890 748)	(1 971 571)
Податки, крім податку на прибуток	(653 868)	(419 682)
Зміна резервів	(158 204)	(324 023)
Витрати на соціальне забезпечення	(209 641)	(252 061)
Інші доходи	435 711	338 914
Інші витрати	(846 277)	(216 281)
Фінансові доходи	226 344	31 370
Фінансові витрати	(2 627 723)	(1 765 942)
Чистий прибуток/(збиток) від курсових різниць	(8 738 032)	(7 245 026)
Прибуток/(збиток) до оподаткування	<u>(4 483 187)</u>	<u>(7 766 402)</u>

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

6. Основні засоби

Надходження та вибуття

Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, Група придбала основних засобів на суму 1 233 006 тис. грн. (шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року: 1 965 365 тис. грн.).

Балансова вартість вибуття основних засобів становила 377 762 тис. грн. за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року (шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року: 146 322 тис. грн.).

Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, Група не отримувала основних засобів за договорами фінансової оренди (Примітка 9). Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року Група отримала електропоїзди за договорами фінансової оренди загальною балансовою вартістю 333 330 тис. грн.

Капіталізовані витрати на амортизацію

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, Група капіталізувала до незавершеного будівництва витрати на амортизацію в сумі 15 895 тис. грн. (шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року: 8 264 тис. грн.).

Повністю амортизовані об'єкти

Станом на 30 червня 2015 року первісна вартість повністю амортизованих об'єктів, які ще використовуються, становила 23 379 559 тис.грн. (31 грудня 2014 року: 22 241 981 тис. грн.).

7. Власний капітал

Статутний капітал

Статутний капітал Групи включає зареєстрований капітал наступних підприємств з коригуваннями на вплив гіперінфляції у відповідності до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»:

	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Львівська залізниця	3 319 711	3 319 711
Південно-західна залізниця	3 164 276	3 164 276
Південна залізниця	2 956 000	2 956 000
Придніпровська залізниця	2 890 591	2 890 591
Донецька залізниця	2 887 853	2 887 853
Одеська залізниця	2 562 567	2 562 567
Укрспецвагон	360 000	360 000
Український державний центр залізничних рефрижераторних перевезень «Укррефтранс»	205 518	205 518
Український державний центр транспортного сервісу «Ліски»	144 166	144 166
Дарницький вагоноремонтний завод	28 069	28 069
Головний інформаційно-обчислювальний центр Укрзалізниці	8 506	8 506
Інші підприємства	112 873	112 873
	18 640 130	18 640 130

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

7. Власний капітал (продовження)

Зміни у структурі Групи

Упродовж шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року змін у структурі Групи не було. Одна торгівельна компанія, що належала до Державного підприємства «Придніпровська залізниця» була ліквідована упродовж шести місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року. Статутний капітал та нерозподілений прибуток компанії складав 676 тис. грн. та 262 тис. грн., відповідно.

8. Процентні кредити та запозичення

Станом на 30 червня 2015 року та 31 грудня 2014 року процентні кредити та запозичення були представлені таким чином:

	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Процентні банківські кредити	23 476 909	18 790 848
Єврооблігації	10 615 156	7 966 369
Облігації, випущені на внутрішньому ринку	3 918 297	4 036 818
Інші запозичення	318 765	293 661
	<u>38 329 127</u>	<u>31 087 696</u>

16 травня 2013 року Група випустила облігації («єврооблігації») на Ірландській фондовій біржі номіналом в 500 000 тис. дол. США (еквівалент в грн. на дату випуску: 3 996 500 тис. грн.) під 9,5% річних з терміном погашення в 2018 році.

Внутрішні облігації були випущені та розміщені на ринку України. Вони деноміновані в українських гривнях з відсотковою ставкою 18%-23,5% та терміном погашення у 2015-2017 роках.

Станом на 30 червня 2015 року та 31 грудня 2014 року, відсоткові ставки та валюти кредитів та запозичень були наступними:

	Відсоткова ставка	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Долари США			
Плаваюча ставка	LIBOR 6 місяців + 1%-6%	4 985 649	4 490 537
Фіксована ставка	9.5%-12%	26 259 598	19 537 131
		<u>31 245 247</u>	<u>24 027 668</u>
Євро			
Плаваюча ставка	EURIBOR 6 місяців + 6.55%	871 786	766 831
		<u>871 786</u>	<u>766 831</u>
Гривні			
Фіксована ставка	17.9%-23.5%	6 212 094	6 293 197
		<u>6 212 094</u>	<u>6 293 197</u>
Всього банківських позик		38 329 127	31 087 696
За вирахуванням: короткострокової частини		(35 925 790)	(25 358 013)
Всього довгострокова частина банківських позик		<u>2 403 337</u>	<u>5 729 683</u>

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

8. Процентні кредити та запозичення (продовження)

Деякі кредитні угоди містять фінансові та нефінансові умови щодо обмеження певних операцій та відповідність фінансовим коефіцієнтам відносно заборгованості та прибутковості Групи та інші обмеження.

Станом на 31 грудня 2014 року, а також на 30 червня 2015 Група порушила певні зобов'язання за довгостроковими кредитними угодами та не змогла виправити порушення до звітної дати. Дане порушення викликало перехресний дефолт по деяких інших запозиченнях. Таким чином, позикодавці отримали право вимагати дострокового погашення процентних позик балансовою вартістю 30 162 015 тис. грн. станом на 30 червня 2015 року (31 грудня 2014 року: 18 234 800 тис. грн.). У відповідності до вимог МСБО (IAS) 1 «Презентація фінансової звітності», довгострокова частина запозичень за цими договорами в сумі 19 083 990 тис. грн. станом на 30 червня 2015 року була відображена в цій проміжній скороченій зведеній фінансовій звітності у складі короткострокових зобов'язань (31 грудня 2014 року: 14 426 435 тис. грн.). Після звітної дати Група повідомила позикодавців про настання технічного дефолту за певними борговими зобов'язаннями та розпочала процес переговорів щодо реструктуризації з вітчизняними та іноземними кредиторами. Група досягла певних домовленостей щодо реструктуризації заборгованості перед вітчизняними кредиторами і станом на дату затвердження фінансової звітності переговори знаходились на завершальній стадії.

Станом на 30 червня 2015 року невикористана частина кредитів, доступна для Групи, становила 1 448 908 тис. грн. (31 грудня 2014 року: 2 521 718 тис. грн.). В зв'язку з порушенням зобов'язань станом на 30 червня 2015 року, доступ Групи до кредитних коштів був обмежений. Припускаючи, що у Групи не було порушень певних зобов'язань, невикористана частина кредитів, доступна для Групи станом на 30 червня 2015 року могла б становити 5 005 076 тис. грн.

Станом на 30 червня 2015 року та 31 грудня 2014 року процентні кредити та запозичення були забезпечені наступним чином:

	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Тип забезпечення		
Основні засоби	264 157	268 819
Запаси	111 251	111 251
Майбутні грошові надходження за доходами від реалізації	26 446 401	26 012 970

9. Зобов'язання за договорами фінансової оренди

Зобов'язання за договорами фінансової оренди являють собою суми до сплати за договорами на придбання вантажних та пасажирських вагонів, локомотивів, електропоїздів та обладнання. Більшість орендних платежів прив'язані до обмінного курсу гривні до долара США, середній період оренди становить 7 років. Станом на 30 червня 2015 року ефективні ставки знаходились у межах від 11% до 21,1827% річних.

Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, Група не отримувала основних засобів за договорами фінансової оренди. Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року Група отримала електропоїзди за договорами фінансової оренди загальною балансовою вартістю 333 330 тис. грн.

У лютому 2015 року внесено значні зміни до умов двох існуючих договорів фінансової оренди. В наслідок таких змін Група визнала погашення первісного зобов'язання та визнала нове зобов'язання з фінансової оренди. Різниця між балансовою вартістю зобов'язання та прийнятими новими зобов'язаннями в сумі 110 189 тис. грн. була включена до фінансового доходу проміжного зведеного звіту про сукупний дохід.

Зобов'язання за договорами фінансової оренди перед українськими орендодавцями (на відміну від іноземних орендодавців) підлягають оподаткуванню ПДВ за ставкою 20% на дату платежу. Відсоткові платежі не оподатковуються ПДВ.

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

9. Зобов'язання за договорами фінансової оренди (продовження)

Нижче наведена інформація щодо мінімальних орендних платежів та поточної вартості зобов'язання з фінансової оренди:

	Мінімальні орендні платежі		Поточна вартість зобов'язання з фінансової оренди	
	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Суми до сплати за договорами фінансової оренди протягом одного року від двох до п'яти років включно після п'яти років	1 687 779	1 909 500	1 391 131	1 612 717
	1 665 883	2 218 416	1 354 347	1 720 840
	44 409	111 026	42 367	80 883
	<u>3 398 071</u>	<u>4 238 942</u>	<u>2 787 845</u>	<u>3 414 440</u>
За вирахуванням: майбутніх фінансових витрат	(610 226)	(824 502)	-	-
	<u>2 787 845</u>	<u>3 414 440</u>	<u>2 787 845</u>	<u>3 414 440</u>
Поточні	1 391 131	1 612 718	1 391 131	1 612 718
Довгострокові	1 396 714	1 801 722	1 396 714	1 801 722

10. Податок на прибуток

Основні складові витрат з податку на прибуток були представлені таким чином:

	За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)	За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)
Поточні витрати з податку на прибуток	144 856	369 479
Нарахування відстроченого податку	79 143	40 349
Витрати з податку на прибуток	<u>223 999</u>	<u>409 828</u>

Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, нормативна ставка податку на прибуток становила 18% (протягом 6 місяців 2014 року: 18%).

11. Резерви

Станом на 31 грудня 2014 року Група визнала резерв на судовий процес відносно порушення договору з постачальником на послуги будівництва (в іноземній валюті) в розмірі 430 048 тис. грн. Станом на 30 червня 2015 року вказаний резерв був переоцінений до 588 252 тис. грн. виходячи з офіційного обмінного курсу НБУ української гривні щодо іноземної валюти.

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

12. Умовні та контрактні зобов'язання

Оподаткування

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Групи, є вірними, і Група дотримувалась усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Група нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

Нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Такі вимоги, якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансове становище Групи, результати операцій та грошові потоки. Керівництво сподівається, що має значні аргументи для успішного уникнення таких складностей і не вважає що ризик більш значний, ніж ризики подібних підприємств в Україні. Якщо не розглядається можливість, що виникнуть значні матеріальні вимоги, резерви не нараховуються в цих проміжних скорочених зведених фінансових звітах.

У процесі здійснення своєї господарської діяльності Група має необхідність здійснювати перерозподіл бази оподаткування між підприємствами Групи. Подібний перерозподіл вимагає від керівництва здійснення суттєвих припущень. У попередні періоди відповідні державні органи не переглядали підхід керівництва щодо цього питання. Однак, існує імовірність, що відповідні органи можуть здійснити спробу переглянути їхній підхід відносно даних операцій, аналогічно як і до інших аспектів застосування податкового законодавства Групою, та дорахувати додаткові податкові зобов'язання і пені. Однак даний ризик суттєво зменшується із проходженням часу. Оцінити розмір можливих суперечностей чи ймовірність негативних наслідків не представляється можливим.

Судові розгляди

В ході звичайної діяльності Група виступає відповідачем у різних регулярних судових та арбітражних процесах. Станом на 30 червня 2015 року Група перебувала відповідачем у судових розглядах з податковими органами у справах з нарахування додаткових податкових зобов'язань у сумі 315 181 тис. грн., із врахуванням додаткових штрафів та пені (31 грудня 2014 року: 322 346 тис. грн.). Також, Група виступає відповідачем у переліку інших судових позовів від третіх сторін на загальну суму 232 054 тис. грн. (31 Грудня 2014 року: 255 708 тис. грн.).

На думку керівництва, позиція Групи щодо зазначених судових розглядів є юридично обґрунтованою в достатній мірі, і тому остаточні рішення щодо таких питань не матимуть негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Групи, та ймовірність їх настання не є вірогідною, тому в цій проміжній скороченій зведеній фінансовій звітності не було створено резервів під відповідні юридичні ризики. Ймовірні зобов'язання нараховуються у даній проміжній скороченій зведеній фінансовій звітності (Примітка 11).

Зобов'язання інвестиційного характеру

Станом на 30 червня 2015 року Група мала зобов'язання щодо придбання основних засобів у сумі 2 014 554 тис. грн. (31 грудня 2014 року: 1 971 931 тис. грн.).

ПЕРЕКЛАД З ОРИГІНАЛУ АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ

Державна адміністрація залізничного транспорту України («Укрзалізниця»)

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

13. Справедлива вартість фінансових інструментів

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості всіх фінансових інструментів Групи, що включені до проміжного скороченого зведеного звіту про фінансовий стан:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Фінансові активи				
Торгова та інша дебіторська заборгованість	640 030	699 686	640 030	699 686
Інші фінансові активи	111 924	114 352	111 924	114 352
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	72 634	-	72 634
Короткострокові депозити	10 535	-	10 535	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 606 069	2 038 008	3 606 069	2 038 008
Фінансові зобов'язання				
Процентні кредити та запозичення	38 329 127	31 087 696	34 439 936	28 347 910
Зобов'язання з фінансової оренди	2 787 845	3 414 440	2 787 845	3 414 440
Торгова та інша кредиторська заборгованість	4 613 827	6 134 291	4 613 827	6 134 291

В оцінці справедливої вартості фінансових інструментів, Група використовує різноманітні методи та робить припущення на основі ринкових умов, що існують на кінець звітної періоду. Ринкові котирування або котирування дилерів для специфічних або подібних інструментів або дискontована вартість майбутніх грошових потоків використовуються для фінансових активів. Номінальна вартість фінансових активів та зобов'язань зі строком погашення до одного року, за вирахуванням коригувань, вважаються їх справедливою вартістю. Справедлива вартість процентних кредитів та запозичень розраховується дискontуванням майбутніх договірних грошових потоків за поточною ринковою ставкою, що доступна для Групи по подібним фінансовим інструментам.

14. Операції з пов'язаними сторонами

Залишки та операції з підприємствами під спільним контролем держави складають:

	30 червня 2015 року (аудит не проводився)	31 грудня 2014 року (аудит проводився)
Передоплати за основні засоби	57	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	2 173	72 634
Торгова та інша дебіторська заборгованість	50 915	266 647
Передоплати	13 680	9 314
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 034 986	916 499
Торгова та інша кредиторська заборгованість	18 246	106 208
Аванси одержані	3 637	499 020
Процентні кредити	805 828	772 877

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ СКОРОЧЕНОЇ ЗВЕДЕНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

14. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

	За шість місяців 2015 року (аудит не проводився)	За шість місяців 2014 року (аудит не проводився)
Доходи від вантажних перевезень	49 126	146 353
Ремонт та обслуговування	611 098	632 172
Фінансові доходи	3 105	21 716
Фінансові витрати	68 990	39 466
Інші витрати	62 543	29 746

Строки і умови операцій з пов'язаними сторонами

Операції купівлі-продажу з пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями. Непогашені залишки на кінець звітної періоду є незабезпеченими, безвідсотковими, з розрахунком грошовими коштами. Не було надано чи отримано жодних гарантій відносно дебіторської чи кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами. Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року Група відобразила збитки від знецінення довгострокової та короткострокової частини дебіторської заборгованості від Державного підприємства „Вугілля України“. Збиток від знецінення у сумі 234 850 тис. грн. включено до інших витрат проміжного зведеного звіту про сукупний дохід.

Забезпечення, надані Урядом України

Балансова вартість кредитів, забезпечених Урядом України, становить 4 960 178 тис. грн. (31 грудня 2014 року: 3 990 847 тис. грн.).

Компенсації провідному управлінському персоналу

Члени Ради Укрзалізниці, в кількості 19 осіб, є провідним управлінським персоналом Групи. За шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу становила 1 215 тис. грн. (шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року: 947 тис. грн.). Витрати на винагороду провідному управлінському персоналу складаються, в основному, із заробітної плати та відповідних нарахувань.

Дивіденди

Станом на 30 червня 2015 року, передоплати дивідендів державі у сумі 15 тис. грн. були включені в передоплати (31 грудня 2014 року: 15 тис. грн.). Дивіденди до сплати державі, що включені в статтю торгова та інша кредиторська заборгованість, станом на 30 червня 2015 року становили 63 807 тис. грн. (31 грудня 2014 року: 62 427 тис. грн.).

Дивіденди, нараховані за шість місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року, становлять 89 130 тис. грн. (шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року: 49 670 тис. грн.).

Державні субсидії

Група отримує державні субсидії щодо перевезення певних пільгових категорій пасажирів. Протягом шести місяців, що закінчилися 30 червня 2015 року такі субсидії у сумі 88 000 тис. грн. (шість місяців, що закінчилися 30 червня 2014 року: 60 800 тис. грн.) були включені у доходи від перевезення пасажирів.