

20. Управление оборотным капиталом

Дебиторская и кредиторская задолженность

Структура и динамика дебиторской и кредиторской задолженности, млрд руб.

Показатель	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2020 года	Изменения	
			+/-	%
Дебиторская задолженность				
Коммерческая (торговая) задолженность покупателей и заказчиков	13,7	34,8	+21,1	254
Авансы по хозяйственным договорам	64,6	51,1	-13,5	79
Некоммерческая задолженность (связана с решениями, принятыми на правительственном уровне), в том числе:	135,1	153,9	+18,8	114
Пригородные пассажирские компании	36,9	43,1	+6,2	117
Федеральное агентство железнодорожного транспорта по компенсации потерь в доходах, возникших в результате государственного регулирования тарифов на услуги инфраструктуры железнодорожного транспорта	29,1	41,7	+12,6	143
Авансы по договору мены автомобильной составляющей совмещенной дороги Адлер — горноклиматический курорт «Альпика-Сервис» на объекты федерального имущества, подлежащие передаче в собственность ОАО «РЖД»	69,1	69,1	—	100
Прочие дебиторы, в том числе переплата по налогам и сборам	36,7	29,5	-7,2	80
Итого	250,1	269,3	+19,1	108
Кредиторская задолженность				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	257,2	321,0	+63,8	125
Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение	25,5	28,2	+2,7	111
Авансы полученные, из них:	126,1	107,0	-19	85
за перевозку	93,4	82,7	-10,7	88
прочие авансы	32,6	24,3	-8,3	74
Оплата труда и прочие кредиторы	32,9	27,8	-5,1	85
Итого	441,6	484,0	+42,4	110

По состоянию на конец 2020 года общая величина дебиторской задолженности выросла на 8 % (или на 19,1 млрд руб.), до 269,3 млрд руб. Рост задолженности обусловлен пандемией коронавирусной инфекции, а также мерами предупредительного характера, принятыми Правительством Российской Федерации, правительствами Московской области и города Москвы с марта 2020 года, в связи с чем резко сократился пассажиропоток, что привело к падению выручки у перевозочных компаний и росту дебиторской

задолженности ОАО «РЖД» за оказанные услуги инфраструктуры и аренды подвижного состава. Кроме того, увеличилась задолженность по договорам аренды недвижимого имущества ввиду установления правительством Российской Федерации (постановление Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 года № 439) требований к условиям и срокам отсрочки уплаты арендной платы, предусматривающих удлинение сроков погашения задолженности по обязательствам.

Кредиторская задолженность в 2020 году выросла на 10 % (или на 42,4 млрд руб.), до 484,0 млрд руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 1,8 млрд руб. (0,4 % в общем объеме задолженности). Просроченная дебиторская задолженность составляет 2,1 млрд руб. (0,8 % в общем объеме задолженности).