

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).