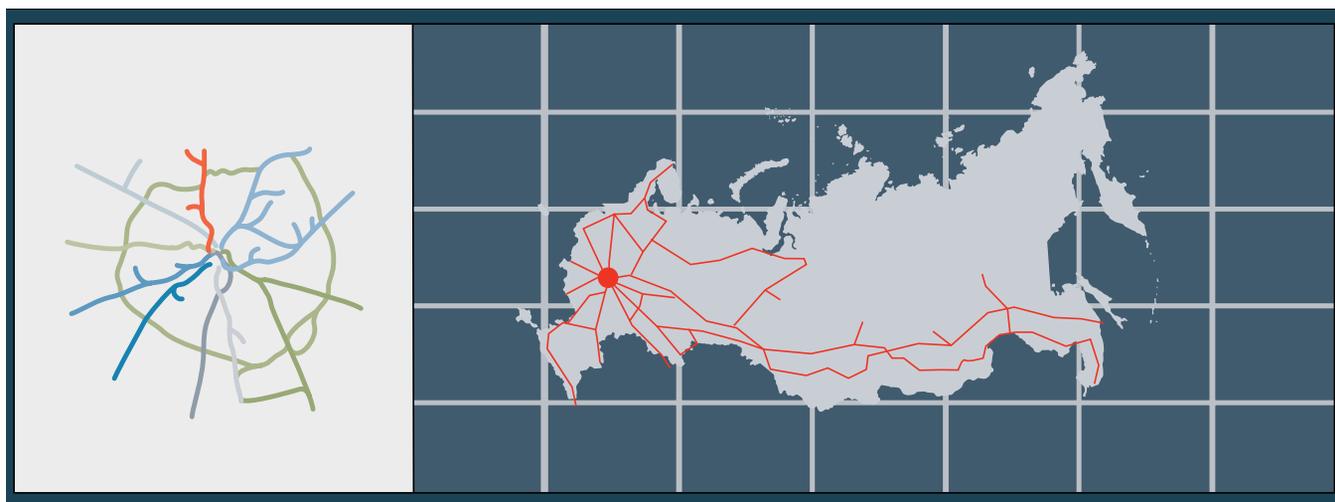


Анализ расходов по перевозочным видам деятельности



Расходы по перевозочным видам деятельности по итогам 2015 года составили 1 266,2 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 6,8 %.

Расходы по перевозочным видам деятельности, млрд руб.

Показатель	2014	2015	Рост	
			+/-	%
Расходы по перевозочным видам деятельности	1185,6	1266,2	80,5	106,8
Расходы на оплату труда	380,0	395,6	15,6	104,1
Отчисления на социальные нужды	104,8	110,4	5,6	105,4
Материальные затраты	393,0	432,7	39,7	110,1
Материалы	55,0	55,9	0,9	101,7
Топливо	84,3	83,1	-1,2	98,6
в том числе на тягу поездов	69,6	70,5	0,9	101,3
Электроэнергия	121,6	128,0	6,4	105,3
в том числе на тягу поездов	106,4	112,5	6,1	105,7
Прочие материальные затраты	132,2	165,7	33,5	125,4
Амортизация	188,3	189,8	1,5	100,8
Прочие расходы	119,6	137,7	18,1	115,1

Структура расходов по перевозочным видам деятельности ОАО «РЖД» по элементам затрат, % (млрд руб.)



Расходы на оплату труда составили 395,6 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 4,1 % или на 15,6 млрд руб.

Изменение расходов обусловлено следующими факторами:

- снижение расходов, зависящих от объемов перевозок на 0,3 млрд руб.;
- рост расходов по фонду заработной платы в связи с проведением частичной индексации заработной платы с 1 марта 2015 года на 3,7 % (в среднем за 2015 год к 2014 году – 5,1 %) в соответствии с локальным нормативным актом Компании, разработанным на основе п. 4.1.5. коллективного договора ОАО «РЖД» на 2014–2016 годы (+17,5 млрд руб.);

Отчисления на социальные нужды составили 110,4 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 5,4 %, или 5,6 млрд руб.

Изменение расходов обусловлено следующими факторами:

- ростом затрат в связи с изменением законодательства (+2 млрд руб.);
- с 1 января 2015 года начисление страховых взносов на обязательное медицинское страхование производится по тарифу в размере 5,1 % со всех сумм выплат и иных вознаграждений в пользу физического лица за соответствующий финансовый

- рост расходов на 0,5 млрд руб. в связи с обслуживанием вновь введенных объектов Восточного полигона, Усть-Луги и др.

- снижение расходов на 2,1 млрд руб. (в том числе за счет передачи на аутсорсинг непрофильных видов деятельности и перехода на полное сервисное обслуживание локомотивного парка с 1 июля 2014 года).

Вместе с тем необходимо отметить, что в целях достижения финансовой сбалансированности деятельности при фактическом среднегодовом росте потребительских цен на 15,5 % (12,9 % декабрь к декабрю) индексация заработной платы осуществлена на уровне

5,1 % (в среднегодовом исчислении), что привело к снижению реальной заработной платы работников Компании.

год без ограничения предельной величины базы для начисления взносов;

- с 1 января 2015 года предельная величина базы для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование составила 711 тыс. руб., на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 670 тыс. руб. в отношении каждого физического лица;
- с 1 января 2015 года не облагаются компенсационные выплаты, связанные с увольнением работников,

установленные трудовым и коллективным договорами в сумме, не превышающей в целом трехкратный размер среднего месячного заработка или шестикратный размер среднего месячного заработка для работников, уволенных из организаций, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях.

- увеличением затрат в соответствии с ростом затрат на оплату труда в связи с проведением частичной индексации заработной платы, вводом новых объектов (+3,6 млрд руб.).

Затраты на топливо составили 83,1 млрд руб., что ниже уровня 2014 года на 1,4 %, или 1,2 млрд руб., в том числе:

- затраты на топливо на тягу поездов возросли на 1,3 % (+0,9 млрд руб.), изменение расходов за счет:
 - снижения объемов перевозок – тоннокилометровой работы брутто в теплотяге на 2,1 %, (–1,5 млрд руб.);
 - роста цены на дизельное топливо с учетом роста акцизов на дизельное топливо в соответствии с Федеральным законом № 306–ФЗ от 27 ноября 2010 года «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» (+3,3 млрд руб.);

- реализации оптимизационных мер, направленных на снижение потребления топлива за счет снижения удельных норм расхода топлива на тягу поездов в теплотяге на 2,0 %, что позволило сократить расходы на 0,9 млрд руб.;
- затраты на прочие производственные нужды снижены на 13,9 % (–2,1 млрд руб.), изменение расходов за счет:
 - роста цены на дизельное топливо с учетом роста акцизов на дизельное топливо в соответствии с Федеральным законом № 306–ФЗ от 27 ноября 2010 года «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» (+0,7 млрд руб.);

- сокращения потребления топлива в рамках оптимизационных мероприятий, в том числе передачи на аутсорсинг непрофильных видов деятельности, перехода на полное сервисное обслуживание локомотивного парка с 1 июля 2014 года и других мер (–2,8 млрд руб.).

Затраты на электроэнергию составили 128,0 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 5,3 %, или 6,4 млрд руб., в том числе:

- затраты на электроэнергию на тягу поездов возросли на 5,7 % (+6,1 млрд руб.), изменение расходов за счет:
 - снижения объемов перевозок – тоннокилометровой работы брутто в электротяге на 0,8 % (–0,8 млрд руб.);
 - роста среднего уровня тарифов на электроэнергию на тягу поездов на 7,7 % (+8,1 млрд руб.);

- реализации оптимизационных мер, направленных на снижение потребления электроэнергии за счет снижения удельных норм на тягу поездов в электротяге на 1,2 %, что позволило сократить расходы на 1,2 млрд руб.;
- затраты на прочие нужды возросли на 2,2 % (+0,3 млрд руб.), изменение расходов за счет:
 - роста среднего уровня тарифов на электроэнергию на 8,4 % (+1,3 млрд руб.);

- сокращения потребления электроэнергии в рамках оптимизационных мероприятий, передачи на аутсорсинг непрофильных видов деятельности, перехода на полное сервисное обслуживание локомотивного парка с 1 июля 2014 года и других мер (–1,0 млрд руб.).

Остальные материальные затраты (материалы и прочие материальные затраты) составили 221,6 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 18,4 %, или на 34,4 млрд руб. Изменение расходов обусловлено следующими факторами:

- ростом расходов за счет роста цен на потребляемую продукцию

на 27,3 млрд руб. Вместе с тем проводимая работа по ограничению роста цен на потребляемую продукцию позволила снизить указанные расходы на 14,4 млрд руб.;

- ростом расходов в связи с передачей непрофильных видов деятельности на аутсорсинг (3,9 млрд руб.), а также

переходом на полное сервисное обслуживание локомотивного парка с 1 июля 2014 года (17,6 млрд руб.) за счет перераспределения расходов между элементами затрат в пределах общей величины расходов.

Амортизация составила 189,8 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 0,8 % (+1,5 млрд руб.). Изменение затрат обусловлено как вводом в действие новых

объектов основных фондов в рамках реализации инвестиционной программы ОАО «РЖД», так и выбытием ряда объектов и проводимой работой по консерва-

ции основных фондов, не задействованных в перевозочном процессе.

Прочие расходы составили 137,7 млрд руб., что выше уровня 2014 года на 15,1 %, или 18,1 млрд руб. Основными факторами, оказавшими влияние на величину изменения прочих расходов стали:

- рост расходов на налог на имущество на 9,0 млрд руб., в том числе в связи с увеличением с 1 января 2015 года ставки налога (с 0,7 до 1 %) в отношении железнодорожных путей общего пользования, а также сооружений, являющихся неотъемлемой частью указанных объектов и вступлением в силу с 1 января 2015 года изменений, внесенных в Налоговый кодекс Российской Федерации;

- рост расходов на 5,2 млрд руб. на финансирование программы лизинга современной путевой техники, предназначенной для широкого комплекса работ по ремонту пути с целью обеспечения эффективного функционирования железнодорожной инфраструктуры;
- рост расходов на 1,3 млрд руб. в связи с внесением изменений с 1 января 2015 года в Трудовой кодекс Российской Федерации в части сохранения за работником средней заработной платы по основному месту работы при направлении его на профессиональное обучение или дополнительное профессиональное образование (ранее выплачивалась стипендия);

- рост затрат на оплату услуг охраны объектов и пожарной безопасности и др. (+3,1 млрд руб.);
- снижение расходов на 0,5 млрд руб. в связи с передачей на аутсорсинг непрофильных видов деятельности, перехода на полное сервисное обслуживание локомотивного парка с 1 июля 2014 года и других мер.

7,1 %

рост себестоимости на перевозочных видах деятельности к уровню 2014 года при среднегодовой инфляции 15,5%

Капитальный ремонт основных средств

Всего в 2015 году за счет расходов по перевозочным видам деятельности на выполнение работ по капитальному ремонту основных фондов ОАО «РЖД» было израсходовано 57,9 млрд руб., в том числе субсидии из федерального бюджета в размере 29,9 млрд руб.

В 2015 году за счет субсидий отремонтировано 2 147 км пути, 129 искусственных сооружений, 27 км земляного полотна, 846 км устройств автоматической блокировки, 1 223 стрелки электрической

централизации, 2 402 км контактной сети, 1 435 км воздушных и кабельных линий электропередачи, 73 тяговых подстанции.

Оптимизация расходов

В 2015 году продолжилось ухудшение макроэкономической обстановки в стране, и параметры прогноза социально-экономического развития нашей страны характеризуются гораздо более негативными тенденциями. Так, темп роста ВВП снижен с +1,2 до -3,7 %, что непосредственно отразилось на динамике объемных показателей работы нашей Компании и привело к потерям доходных поступлений.

В целях минимизации рисков от снижения доходов, увеличения отрицательных курсовых разниц и процентных платежей ОАО «РЖД» своевременно реализовало меры по оптимизации расходов по перевозочным видам деятельности.

Общий объем оптимизации расходов по перевозочным видам деятельности в 2015 году к первоначальному плану,

утвержденному советом директоров ОАО «РЖД» и одобренному Правительством Российской Федерации 27 ноября 2014 года (1 305,9 млрд руб.), составил 39,7 млрд руб.

В первую очередь эффекты достигнуты за счет повышения энергоэффективности, внедрения ресурсосберегающих технологий, сдерживания роста цен, а также реализации организационно-технических мероприятий. Основными оптимизационными мероприятиями стали:

- снижение численности персонала на 1,3 %, ограничение размера индексации заработной платы до 5,1 % в среднегодовом исчислении при фактическом росте потребительских цен 15,5 % (12,9 % декабрь к декабрю), а также применение режима неполного рабочего времени;

- продолжение работы по дальнейшему росту внутренней эффективности, в том числе за счет последовательного совершенствования ценовой политики и рационального использования материалов;

- ужесточение удельных норм расхода топливно-энергетических ресурсов на тягу поездов и снижение объемов потребления топливно-энергетических ресурсов на прочие производственные нужды (за счет повышения эффективности применения рекуперативного торможения и использования энергии рекуперации, внедрения ресурсосберегающих технологий, применения энергоэкономичных светильников и систем освещения, технологического оборудования, оптимизации работы отопления и кондиционирования и др.);

- консервация основных фондов, в связи со снижением объемов перевозок (в основном локомотивов), пересмотр кодов ОКОФ, уточнение сроков ввода основных фондов и пересмотр сроков полезного использования приведет к снижению амортизационных отчислений;
- другие мероприятия – совершенствование технологии работы, в том числе за счет улучшения качественных показателей использования локомотивов, изменения режима работы на участках с малоинтенсивным движением, совмещения профессий и расширение зон обслуживания, и другие.

Компания продолжает вести работу по оптимизации материальных затрат при соблюдении заданных уровня качества продукции, сроков выполнения поставок и гарантирования устойчивости объемов их производства.

За счет постоянного анализа текущих цен осуществляется мониторинг конъюнктуры отраслевых рынков, организуются переговоры с действующими и потенциальными поставщиками продукции на предмет возможности снижения уровня цен, проводится поиск альтернативных источников поставок, прорабатываются вопросы получения дополнительных скидок на продукцию, поставляемую по долгосрочным контрактам, по которым ОАО «РЖД» предоставляет контрагентам гарантированные объемы поставки на длительный период времени.

Своевременное внесение изменений в нормативные документы технологического характера, определяющие использование трудовых ресурсов, позволяет обеспечить снижение трудоемкости технологических процессов и значительное снижение расчетной (нормативной) численности работников.

В результате реализуемых мероприятий себестоимость по перевозочным видам деятельности в условиях значительного ценового давления увеличилась всего на 7,1 % к уровню 2014 года, что существенно ниже роста цен в промышленности (12,4 %) и среднегодовой инфляции (15,5 %).

Прочие виды деятельности

Прибыль от прочих видов деятельности составила 23,8 млрд руб., с ростом к уровню прошлого года на 4,7 млрд руб., или 24,4 %.

В 2015 году доходы Компании от прочих видов деятельности составили 184,8 млрд руб., что на 8 млрд руб., или 5 % выше аналогичного уровня прошлого года.

В условиях ограниченного роста доходов, связанного со снижением объемов выполняемых работ и проводимой политикой по сдерживанию роста стоимости услуг аренды подвижного состава для пригородных пассажирских компаний и АО «ФПК», ключевыми факторами положительной динамики прибыли по прочим видам деятельности стали предпринятые в Компании мероприятия, направленные на снижение себестоимости оказываемых услуг.

В условиях существенного снижения объемов транспортной работы в пригородном сообщении Компании удалось обеспечить минимальный положительный финансовый результат от оказания услуг пригородным пассажирским компаниям. При этом за счет повышения эффективности управления подвижным составом, снижения себестоимости технического обслуживания и текущего ремонта, роста производительности

Структура доходов прочих видов деятельности, млрд руб.



ВСЕГО
184,8 млрд руб.