

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, СОСТАВЛЕННОЙ ПО РОССИЙСКИМ ПРАВИЛАМ
(СТАНДАРТАМ) ВЕДЕНИЯ УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД
по Публичному акционерному обществу «Иртышское пароходство»**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

РАЗДЕЛ I

1.1. Полное наименование организации:

Публичное акционерное общество «Иртышское пароходство»

Сокращенное наименование организации:

ПАО «ИРП»

1.2. Место нахождения:

Российская Федерация, город Омск, 644024, проспект Карла Маркса, дом 3

Почтовый адрес:

Российская Федерация, город Омск, 644024, проспект Карла Маркса, дом 3

1.3. Дата государственной регистрации: 26.01.1993

Номер свидетельства о государственной регистрации: 36893050

**Орган, осуществивший государственную регистрацию: Городская регистрационная палата
Департамента недвижимости Администрации г. Омска**

Основной государственный регистрационный номер: 1025500972078

Дата регистрации: 14.08.2002

**Регистрирующий орган: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №2 по
Центральному административному округу г. Омска**

1.4. Перечень основных видов деятельности:

Основные виды деятельности ПАО «ИРП»:

- перевозка грузов и пассажиров;
- погрузочно-разгрузочные работы;
- судоремонт, судостроение и машиностроение;
- буксировка судов, плотов и иных плавучих объектов;
- лоцманская проводка;
- добыча нерудных и строительных материалов;
- транспортно-экспедиционная деятельность;
- строительные, монтажные, пусконаладочные и отделочные работы;

1.5. Уставный капитал на 01.01.2018 года:

Уставный капитал общества составляет **344448 рублей**.

Уставный капитал разделен на 258336 обыкновенных и 86112 штук привилегированных акций типа А.

Номинальная стоимость одной акции – 1 (один) рубль.

Вид ценной бумаги	Размещенные акции	
	Акции (шт.)	Сумма по номиналу (руб.)
Обыкновенные акции, всего	258336	258336
- в т.ч. в Федеральной собственности	нет	нет
- зачисленные на баланс	нет	нет

Привилегированные акции типа А - в т.ч. зачисленные на баланс	86112 нет	86112 нет
Привилегированные акции типа Б	нет	нет

**Не полностью оплаченных размещенных акций у общества нет.
Уставный капитал общества оплачен полностью.**

1.6. Состав и структура органов управления:

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «ИРП» переданы управляющей организации

Полное фирменное наименование управляющей организации: Общество с ограниченной ответственностью "Межрегионфлот"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "МРФ"

Основание передачи полномочий: Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа ОАО "ИРП" управляющей организации ООО "Межрегионфлот" №17 от 01 июня 2015 года, Дополнительное соглашение №3 от 22.05.2018 г.

Место нахождения: 117638, г.Москва, улица Одесская, дом 2 этаж 9 пом II башня В

ИНН: 7202142900

ОГРН: 1057200940301

Единоличный исполнительный орган управляющей организации:

ФИО: Томаш Леонид Яношович

Должность: генеральный директор ООО «МРФ»

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации:

ФИО: **Томаш Леонид Яношович**

(Председатель Правления)

Должность: генеральный директор ООО «МРФ»

ФИО: **Мухутдинов Ильдар Ахтямович**

Должность: советник генерального директора

ФИО: **Мухутдинова Элла Владимировна**

Должность: заместитель генерального директора по финансовому контролю

ФИО: **Леоненко Олег Владимирович**

Должность: руководитель аппарата – помощник генерального директора

ФИО: **Чебанюк Денис Федорович**

Должность: заместитель генерального директора по экономике и финансам

Состав Совета директоров ПАО «ИРП»

ФИО: **Смоляженко Андрей Алексеевич**

(председатель)

Должность: советник по общим вопросам ПАО «ИРП»

ФИО: **Мухутдинов Ильдар Ахтямович**
Должность: советник генерального директора ООО «МРФ»

ФИО: **Кормышов Евгений Иванович**
Должность: информация отсутствует

ФИО: **Мухутдинова Эмилия Ахтямовна**
Должность: директор по развитию управляемых обществ ООО «МРФ»

ФИО: **Кузнецов Сергей Витальевич**
Должность: информация отсутствует

ФИО: **Чуносков Андрей Юрьевич**
Должность: информация отсутствует

ФИО: **Чумарин Айрат Раисович**
Должность: информация отсутствует

Состав ревизионной комиссии Общества:

ФИО: **Тюменцева Татьяна Леонидовна**
Должность: Главный бухгалтер – руководитель управления учета и отчетности, бухгалтерского и налогового учета АО «ОИРП»

ФИО: **Шувалова Юлия Игоревна**
Должность: начальник экономического управления ООО «МРФ»

ФИО: **Аушева Елена Асмановна**
Должность: директор ООО «ПИРАМИДА С»

1.7. Сведения о доходах по ценным бумагам общества

В отчетном году дивиденды по акциям ПАО «ИРП» не выплачивались.

1.8. Количество зарегистрированных лиц в Реестре и наиболее крупные акционеры:

Количество зарегистрированных лиц в Реестре акционеров по состоянию на 01.01.2018 года, всего – 6471

в том числе: физических лиц – 6468,
юридических лиц – 3.

Список лиц, владеющих 5 и более процентами от УК общества на 01.01.2018 г.:

1. Мухутдинов Ахтям Салихович – 22,45%;
2. АО «ОИРП» - 32,59%;
3. ООО «Сергинский речной порт» - 17,54%.

Уставный капитал общества на 31.12.2018 г. составляет 344448 рублей.

Размещено акций – 344448 штук, в том числе:

- привилегированные акции типа А – 86112 штук;
- обыкновенные акции – 258336 штук.

Номинальная стоимость акции – 1 рубль.

Собственных акций на балансе общества нет.

№ п/п	Наименование юридического лица	Количество акций (шт.), в т.ч.:		в % от голосующих акций	в % от Уставного капитала
		обыкновен- ных	привилеги- рованных		
I	Физические лица	108265	63493	41,91	49,86
II	Юридические лица, всего	150071	22619	58,09	50,14
	в том числе:				
1	АО «Обь-Иртышское речное пароходство»	101303	10959	39,21	32,59
2	ООО «Сергинский речной порт»	48765	11660	18,88	17,54
3	ООО «Сибирский аудитор»	3	0	0,001	0,001
Всего:		258336	86112	100,00	100,00

Количество зарегистрированных лиц в Реестре акционеров по состоянию на 31.12.2018:

Всего акционеров – 6365 в том числе:

Физические лица – 6362,

Юридические лица – 3.

Список лиц, владеющих 5 и более % от УК общества:

1. Акционерное общество «Обь-Иртышское речное пароходство» - 32,59%

2. Мухутдинов Ахтям Салихович – 22,45%

3. Общество с ограниченной ответственностью «Сергинский речной порт» - 17,54%

Список лиц, владеющих 5 и более % среди голосующих акций:

1. Акционерное общество «Обь-Иртышское речное пароходство» - 39,21%

2. Мухутдинов Ахтям Салихович – 29,94%

3. Общество с ограниченной ответственностью «Сергинский речной порт» - 18,88 %

1.9. Реестродержатель общества:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Сургутинвестнефть"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Сургутинвестнефть"

Место нахождения: 628415, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ -Югра, г.Сургут, ул.Энтузиастов, 52/1

ИНН: 8602039063

ОГРН: 1028600588245

СПРАВКА

**О количестве принадлежащих ПАО «ИРП» акций (долей, паев)
в других обществах по состоянию на 01 января 2019 года**

№ п/п	Наименование юридических лиц, участником которого является предприятие	Величина доли предприятия в уставном капитале (%)	Величина вклада предприятия в уставном капитале (тыс.руб.)
1	ООО «Омский ССРЗ»	100,00	10,0
ИТОГО		X	10,0

РАЗДЕЛ 2

Производственная деятельность

2.1. Грузовые перевозки

За навигацию 2018 года флотом ПАО «ИРП» перевезено 330,0 тыс. тонн грузов. Выполнено 489,3 млн. ткм транспортной работы.

Показатели	Ед. измерения	2017 г	2018 г	Изменение
Перевозки грузов всего:	тыс. тн	572,5	330,0	-242,5
<i>в т. ч. налив</i>	тыс. тн	117,0	138,6	21,6
<i>сухогрузы</i>	тыс. тн	455,5	191,4	-264,1
Грузооборот всего:	млн. ткм	478,8	489,3	10,5
<i>в т. ч. налив</i>	млн. ткм	381,0	412,8	31,8
<i>сухогрузы</i>	млн. ткм	97,8	76,5	-21,3

В навигацию 2018 года увеличился объем перевозок наливных грузов на дальние расстояния, что привело к увеличению транспортной работы. Уменьшение объема перевозок сухогрузов, а именно песка по Омской области, оказало незначительное влияние на грузооборот.

Все заявленные к перевозке грузы и договорные обязательства выполнены в полном объеме. От несохранных перевозок грузов из-за нарушения сроков доставки в навигацию 2018 года претензий к ПАО «ИРП» от контрагентов не предъявлялось.

2.2. Безопасность плавания

В навигацию 2018 года на флоте ПАО «ИРП» транспортных происшествий не зарегистрировано.

Стоимость затрат на корректуру эталонов лоцманских карт и приобретение навигационных морских карт и пособий в межнавигационный период 2017-2018 г. составила 67 тыс. рублей.

План на приобретение судового навигационного, аварийно-спасательного снабжения на навигацию 2019 года составляет 4800 тыс. руб. с НДС.

На экспертизу безопасности на судах потрачено 115 тыс. руб.

Стоимость приема гидрометеорологической информации по Обской, Тазовской губам (дог. 14-73 /2018 от 28.04.18 г.), составила 288 тыс. рублей с НДС.

В 2018 году продолжала внедряться система мониторинга и контроля расхода топлива типа «ЮГАН-2». Система мониторинга была установлена на 8 судах. Данная система позволяет в режиме реального времени отслеживать местонахождение судов на карте с фиксацией даты и времени, скоростной режим, маршрут следования, пробег, а также формировать отчеты, включая различные показатели по расходу топлива и времени работы главного двигателя, дизель-генератора, котла.

В целях обеспечения безопасности плавания проведена установка радионавигационного оборудования на судах ПАО «ИРП»:

- установка станции спутниковой связи Sailor 6110 на т/х ТН-727;
- установка АИС на т/х ЛН-2033;
- замена РЛС «Печора-1» на новую РЛС «Codon -5240» на т/х РТ-683, РТ-791, РТ-689, РТ-728, РТ-778;
- замена УКВ р/ст «Кама-Р» на новую р/ст «Гранит-2Р24» на т/х ЛН-2010, Т.Белозеров, Н.Животкевич, ЛН-2006, ЛН-2025, ТН-727;
- замена эхолота «Кубань» на новый «F-1000» на т/х Н.Животкевич, ЛН-2006, ЛН-2025;
- установлена система сигнализации несения ходовой вахты на т/х РТ-837, ТН-727, ТН-739;
- оснащение прибором контроля остойчивости т/х ЛН-2025, ЛН-2006, Н.Животкевич;

2.3. Ремонт флота

К навигации 2018 г. отремонтировано 103 единицы флота, находящихся на балансе ПАО «ИРП». Произведен капитальный ремонт 4 вспомогательным и 2 главным двигателям.

Проведены модернизационные работы на судах:

- установили второе дно на т/х «Николай Животкеви», т/х «Ленанефть-2025» и т/х «Ленанефть-2006» проекта Р-77 для приведения в соответствие с требованиями РРР, вступающими в действие с 2018 г.;
- установили станции очистки сточных вод «СТОК-10» на танкере «Ленанефть-2006», «Ленанефть-2025», «Николай Животкевич» и «СТОК-30» на пассажирском теплоходе «Механик Калашников»;
- установили дополнительную фекальную цистерну на т/х «ОТА-964» проекта 758Б, для увеличения автономности плавания по сточным водам;
- переоборудовали под несамоходные паромы с аппарелью баржи «МП-106» и «МП-146» проекта 944А.;
- 4 судна проекта 866М были оснащены счетчиками груза с фильтрами;
- завершено подкрепление корпусов несамоходных барж МП-1101 и МП-1103.

2.4. Подготовка кадров

Списочная численность по ПАО «ИРП» на 1 января 2019 года составила 520 человек, в том числе: плавсостав – 400 человек; береговые работники – 120 человек, из них порт Большеречье – 5 человек, управление ПАО «ИРП» - 115 человек.

По сравнению с 2018 годом списочная численность уменьшилась на 20 человек плавсостава, на 4 человека - управление ПАО «ИРП».

За счет средств парохозяйства было проведено обучение:

- | | |
|---|--------------|
| - подготовка командного состава судов | 275 человек; |
| по программе «Пожарная безопасность» | |
| - ГМССБ, САРП + РЛНИП | 13 человек; |
| - на радиолокационном тренажерном центре | 21 человек; |
| - по охране, конвенционная подготовка (ПДНВ) | 43 человека; |
| - по охране труда, руководящего состава | 3 человека; |
| - подготовка лиц, ответственных за обеспечение | 15 человек; |
| Транспортной безопасности | |
| - проведен обмен речных дипломов | 118 человек; |
| - организация безопасности судоходства на ВВТ для | 4 человека; |
| исполнительных руководителей. | |
| - аттестация капитанов судов ВВП | 6 человек; |
| - промышленная безопасность | 7 человек. |

СПРАВКА О ДВИЖЕНИИ КАДРОВ по ПАО «ИРП» за 2018 год

№№ п/п	Наименование подразделений	списочная численность (чел.)		сравнительная численность (чел.) +, -
		на 01.01.2018г.	на 01.01.2019г.	
1.	плавсостав	420	400	- 20
2.	порт Большеречье	5	5	+0
3.	управление ПАО «ИРП»	119	115	-4
	Итого:	544	544	- 24

РАЗДЕЛ 3

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- Стоимость нематериальных активов составила 20 тыс. руб., износ начислен в размере 12 тыс. руб.. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость нематериальных активов на отчетную дату отражена в сумме 8 тыс. руб.. (строка 1110 баланса, раздел 1.1. табличных пояснений).

- Стоимость основных средств составила 1 027 134 тыс. руб., износ начислен в размере 650 834 тыс.руб.. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость основных средств на отчетную дату отражена в сумме 376 300 тыс. руб. (строка 11501 и 11502 баланса, раздел 2.1. табличных пояснений);

- Стоимость незавершенного строительства и оборудования к установке отражена в балансе в размере 21 181 тыс. руб. (стр. 11504 и 11503 баланса, раздел 2.2 табличных пояснений);

- Стоимость товаров составила 80108 тыс. руб., торговая наценка не применяется, следовательно, в бухгалтерском балансе стоимость товаров на отчетную дату отражена в сумме 80108 тыс. руб. (строка 12103 баланса, раздел 4.1. табличных пояснений);

- Стоимость отгруженных товаров составила 1277 тыс. руб. (стр. 12102 баланса);

- стоимость материально-производственных запасов составила 32 074 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 32074 тыс. руб. (строка 12101 баланса, раздел 4.1. табличных пояснений);

- сумма дебиторской задолженности составила 350 613 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 8 951 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 341 662 тыс. руб. (строка 1230 баланса, раздел 5.1. табличных пояснений),

- стоимость финансовых вложений составила 5 928 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений был создан в сумме 6 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость финансовых вложений на отчетную дату отражена в сумме 5 922 тыс. руб. (строка 1170 баланса, раздел 3.1. табличных пояснений).

- Остаток денежных средств на депозитном счете отражен по стр. 12502 баланса, в размере 14 000 тыс. руб.

3.2. Активов и обязательств, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, в бухгалтерском балансе нет.

3.3. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто. Внутренний оборот по движению резерва сомнительных долгов, отражен в свернутом виде. Из стр. 2340, 2350, исключен внутренний оборот по движению резерва сомнительных долгов в сумме 234 278 тыс. руб.

3.4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

РАЗДЕЛ 4

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Предприятие не является участником совместной деятельности.

4.2. Предприятие является участником группы компаний, находящихся под управлением Управляющей организации ООО «МРФ». В 2018 году, с взаимозависимыми обществами были заключены договора на перевозку различных грузов, поставку топлива, продажу основных средств, аренду плавмеханизации и другие работы. Получена выручка в размере 124 472 тыс. руб. с учетом НДС, в т.ч. по АО «Салехардский речной порт» - 81 280 тыс. руб., по ООО «Речной порт Нефтеюганск» - 10 100 тыс. руб., ООО «Уренгойский речной порт» - 27 937 тыс. руб. Остаток задолженности за оказанные услуги составил 51 348 тыс. руб., в т.ч. АО «Салехардский речной порт» – 50 640 тыс. руб., ООО Уренгойский речной порт – 708 тыс. руб.. Начислены проценты по

товарному кредиту в адрес АО «Салехардский речной порт», в размере 763 тыс. руб. Взаимозависимыми обществами оказаны услуги по отстою судов, приобретению материалов и товаров, другие виды работ на общую сумму 7983 тыс. руб. Остаток задолженности в пользу взаимозависимых обществ, составил 41 тыс. руб. Оплата производится денежными средствами и путем взаимного зачета услуг.

4.3. Услуги управляющей организации ООО «Межрегионфлот» составили 29 139 тыс. руб. Остаток задолженности на отчетную дату составляет 2360 тыс. руб. Оплата производится денежными средствами.

4.4. Были заключены договора на аренду имущества, продажу материалов, возмещение различных услуг, с дочерним предприятием ООО «Омский ССРЗ» со 100% уставным капиталом, принадлежащим ПАО «ИРП». Общий объем выручки составил 34 327 тыс. руб. с учетом НДС. В адрес ПАО «ИРП» были предъявлены услуги по ремонту, модернизации и отстою судов, хранению и ремонту оборудования, расходы по резке металлолома на общую сумму 217 550 тыс. руб. Оплата производится денежными средствами и путем взаимного зачета услуг. Задолженности по расчетам с дочерним предприятием ООО «Омский ССРЗ» отражены в балансе развернуто. Свернутый остаток задолженности в пользу ПАО «ИРП» на конец отчетного периода составил 10 792 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 5

5. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть, исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

5.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

5.4. С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения (с 2018 года), изменения в Учетную политику не вносились.

РАЗДЕЛ 6

6. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

6.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с нормами, установленными Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072. Для основных средств, приобретенных после 01.01.2013 г., при установлении сроков полезного использования, используются амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года, с учетом изменений внесенных Постановлением Правительства РФ № 640 от 07.07.2016 года.

6.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

6.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на общую сумму 41 934 тыс. руб., в т.ч. земельные участки - 8972 тыс. руб., 39 объектов, в т.ч. 37 судов, находятся на консервации.

6.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной

регистрации на общую сумму 396 тыс. руб..

6.5. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются следующими способами: исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, согласно действующему законодательству, а также исходя из срока, обусловленного соответствующими договорами

6.6. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

6.7. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

6.8. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

6.9. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

6.10. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

РАЗДЕЛ 7

7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

7.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы:

- от перевозок пассажиров и грузов;
- от погрузо-разгрузочных работ;
- от услуг по ремонту судов и агрегатов;
- от услуг по обслуживанию флота;
- от услуг по аренде;
- от реализации готовой продукции;
- от реализации покупных товаров;
- от возмещения расходов за коммунальные услуги;
- выручка пунктов питания;
- от прочих услуг;

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

В целом под действием увеличения транспортной работы доходы от перевозок увеличились на 2,4% и составили 511 647 тыс. руб.

Доходы от буксировки выросли за счет осуществления буксировки плавсредств для ООО «РПН» на 1060 тыс. руб., ООО «Уренгойский речной порт» на 4078 тыс. руб.

Значительно увеличились доходы от поставки товаров водным транспортом (реализация покупных товаров) в основном за счет поставки нефтепродуктов для ООО «Путь» на сумму 350 610 тыс. руб. и ООО «Газпромнефть- региональные продажи» 61 220 тыс. руб.

Уменьшение объема перевозки песка по Омской области привело к уменьшению доходов от перегрузочных работ.

Доходы по комплексному обслуживанию флота увеличились за счет контракта с ООО «Газпромнефть Шиппинг» на сумму 1364 тыс. руб.

В составе прочих доходов в 2017г. были доходы от АО «Южморгеология» 32253 тыс. руб.

Расходы от основной деятельности увеличились в основном на стоимость покупных товаров для перепродажи ООО «Путь» и ООО «Газпромнефть- региональные продажи» 387 381 тыс. руб., а так же за счет увеличения стоимости судового топлива на 52 773 тыс. руб.

В результате прибыль от продаж составила 29 525 тыс. руб., рентабельность продаж 2,4%.

Средняя численность работников снизилась за счет большего количества уволенных практикантов.

Основные показатели работы ПАО "Иртышское пароходство" за 2017-2018 годы

Показатели	2017	2018	Изменение, +/-	Изменение, %
Объем перевозок грузов, тыс. т	572,5	330,0	-242,5	-42,4
Грузооборот, млн. ткм.	478,8	489,3	10,5	2,2
Доходы от перевозки, в том числе	499 561	511 647	12 086	2,4
нефтегрузов, тыс. руб.	463 682	487 938	24 255	5,2
сухогрузов, тыс. руб.	35 878	23 709	-12 169	-33,9
Доходы от буксировки судов и иных плавсредств, тыс.руб.	676	5 238	4 562	674,6
Доходы от поставки товаров водным транспортом, тыс. руб.	47 015	525 850	478 835	1 018,5
Доходы от аренды флота и плавкранов с экипажем, тыс. руб.	172 364	181 613	9 249	5,4
Доходы от перегрузки грузов плавкранами, тыс. руб.	20 389	3 460	-16 929	-83,0
Доходы от услуг по комплексному обслуживанию флота, тыс. руб.	2 624	3 730	1 106	42,2
Итого доходы от работы флота, тыс. руб.	742 628	1 231 538	488 909	65,8
Прочие доходы, тыс. руб.	70 990	53 279	-17 711	-24,9
Всего доходов от основной деятельности, тыс. руб.	813 618	1 284 816	471 198	57,9
Всего расходов от основной деятельности, тыс. руб.	783 637	1 255 291	471 654	60,2
из них				
ФОТ (по форме П-4), тыс. руб.	245 393	247 893	2 500	1,0
топливо для флота, тыс. руб.	143 057	195 830	52 773	36,9
Прибыль от продаж, тыс. руб.	29 981	29 525	-456	-1,5
Рентабельность продаж (П/Р*100%), %	3,8	2,4	-1,5	-38,5
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	41 176	78 283	37 107	90,1
Средняя численность работников, чел.	593	565	-28	-4,7

Структура прочих доходов и расходов общества.

Прочие доходы отражены в сумме 115 160 тыс. руб., в т.ч.:
 возмещение убытков к получению – 714 тыс. руб.;
 возмещение акциза по средним дистиллятам – 32 748 тыс. руб.;
 погашен резерв сомнительных долгов – 25 221 тыс. руб.;
 оприходованы материалы от списания основных средств - 5 937 тыс. руб. ;
 оприходованы выявленные излишки - 6 945 тыс. руб.;
 доходы от реализации прочего имущества составили 17 781 тыс. руб.;
 доходы от реализации основных средств – 23 749 тыс. руб. ;
 штрафы, пени, неустойки – 676 тыс. руб.;

прибыли прошлых лет и списание кредиторской задолженности - 1 196 тыс. руб.;

прочие доходы - 193 тыс. руб.

Прочие расходы отражены в сумме 60 216 тыс. руб., в т.ч.:

стоимость имущества, доходы от реализации которого отражены в составе прочих доходов – 17 077 тыс. руб.;

стоимость основных средств, доходы от реализации которых отражены в составе прочих доходов – 10 405 тыс. руб.;

расходы по услугам банков - 453 тыс. руб.;

убытки прошлых лет - 7 719 тыс. руб.;

списанная дебиторская задолженность - 104 тыс. руб.;

доначислен резерв сомнительных долгов - 8 931 тыс. руб.;

выплаты в пользу физических лиц (мат. помощь, премии, детские подарки, детские путевки) - 1 826 тыс. руб.;

услуги по ведению реестра акционеров – 1340 тыс. руб.;

списание ОС и прочих активов – 199 тыс. руб. ;

госпошлины и штрафы – 644 тыс. руб. ;

спонсорская и благотворительная помощь – 300 тыс. руб.;

начисленные проценты по товарному кредиту – 8 958 тыс. руб.

прочие расходы - 2 260 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

7.2. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

7.3. В отчетном периоде произошло списание убытков прошлых лет на сумму 7 719 тыс. руб. и до начислена выручка прошлых лет в размере 858 тыс. руб. В соответствии с ПБУ произведен расчет уровня существенности. Данные ошибки не превышают порог существенности за соответствующие отчетные периоды, и по правилам бухгалтерского учета отражены по статье «Прочие прибыли и убытки» в 2018 году.

7.4. В отчетном периоде предприятие не понесло расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков.

7.5. В отчетном периоде предприятие понесло следующие затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов в размере 207 881 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 8

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленных в табличной форме раздел 7.

РАЗДЕЛ 9

9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

9.1. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

9.2. За отчетный период:

- условный расход по налогу на прибыль составил 15 657 тыс. руб. (данные, отраженные по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о финансовых результатах * ставку налога на прибыль 20 процентов).

- постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 2052 тыс. руб. (10 262 тыс. руб. * 20%). Указанное постоянное налоговое обязательство имело место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете по дебету счета сч.91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.2 «Прочие расходы». В том числе: премии, материальная помощь работникам, НДС по услугам на собственные нужды, культурные мероприятия; благотворительная и спонсорская помощь и т.д. Кроме того, в отчетном периоде предприятие имело доходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете по кредиту счета сч.91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие расходы». В том числе: прибыли прошлых лет, и восстановленные резервы сомнительных долгов, которые ранее не были учтены в расходах при исчислении налога на прибыль.

- в отчетном периоде было учтено изменение временных разниц:

Изменение величины отложенных налоговых активов в сторону увеличения составило 54014 тыс. руб., что отражено по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом счета 68;

Изменение величины отложенных налоговых активов в сторону уменьшения составило 52267 тыс. руб., что было отражено в бухгалтерском учете проводкой по дебету сч.68 в корреспонденции со счетом 09 «Отложенные налоговые активы»;

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в сторону увеличения составило 3382 тыс. руб., что отражено по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с дебетом счета 68;

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в сторону уменьшения составило 804 тыс. руб., что было отражено в бухгалтерском учете проводкой по дебету сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с кредитом сч.68.

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 16878 тыс. руб. (15657 тыс. руб. + 2052 тыс. руб. – 2578 тыс. руб. + 1747 тыс. руб.), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» стр. 2410 отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

9.3. В отчетном периоде были начислены пени по различным налогам за несвоевременную оплату в размере 44 тыс. руб.. и проведено уменьшение налога на прибыль по уточненным декларациям за 2015, 2016 и 2017 годы в размере 851 тыс. руб. , что нашло свое отражение по стр. 2460 «Отчет о финансовых результатах».

РАЗДЕЛ 10

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

10.1. По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в сумме 5928 тыс. руб. (стр. 1170 баланса, раздел 3.1. табличных пояснений).

10.2. По состоянию на 31.12.2018 года была проведена оценка финансовых вложений на предмет их обесценения. Было принято решение, снизить размер резерва под обесценение финансовых вложений и оставить его в сумме 6 тыс. руб. по ООО «Омский ССРЗ».

10.3. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

10.4. Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями.

РАЗДЕЛ 11

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

11.1 В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым в соответствии с действующим законодательством должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

11.2 В отчетном периоде предприятие заключило новое кредитное соглашение с Банк ВТБ (ПАО) о предоставлении кредитной линии с лимитом задолженности 125 000 000,00 рублей на финансирование текущей деятельности и финансирование деятельности, предусмотренной уставом предприятия, в рамках его обычной хозяйственной деятельности с общим сроком предоставления кредитов 700 календарных дней.

11.3 По состоянию на начало отчетного периода на предприятии не числились непогашенные кредиты и займы.

11.4 В течение отчетного периода предприятием были получены денежные средства в Банке ВТБ (ПАО) в сумме 39 998 291,24 рублей, в ПАО Сбербанк – 275 636 052,65 рублей, займ от АО «ОИРП» в сумме 23 000 000,00 руб.

11.5 В прочие расходы отчетного периода были включены проценты по кредитам и займам в общей сумме 7 105 786,72 рублей.

11.6 В течение отчетного периода были погашены все кредитные обязательства перед Банк ВТБ (ПАО), ПАО Сбербанк, включая проценты за пользование денежными средствами.

11.7 Информация по кредитам и займам отражена в строке 1410, 1510 бухгалтерского баланса.

РАЗДЕЛ 12

12. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ КОНТРАКТЫ

12.1 450,00 тыс. руб. были перечислены Управлением Федерального агентства по государственным резервам по Сибирскому федеральному округу (гос. контракт № МР/42 от 30.03.2018 г.)

Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде не получало.

РАЗДЕЛ 13

13. Информация о судебных разбирательствах ПАО «ИРП»

13.1. В 2018 г. ПАО «ИРП» выступало в качестве истца или ответчика в следующих судебных заседаниях:

№ п/п	Год	Наименование контрагента (оппонента)	Основание и предмет спора	Наименование судебного органа	Место разбирательства	Оспариваемая сумма валюта	Решение в пользу или против Участника
1	2016-2017	ООО Гыданское сельскохозяйственное предприятие (ответчик)	О взыскании 223820 руб. 71 коп	Арбитражный суд Омской области	г. Омск	223820,71 руб.	Удовлетворить исковое заявление в полном объеме взыскать с ООО Гыдаагро 223820,71 руб.
2	2017	ООО «Тюменьбургео» (ответчик)	О взыскании 883342 руб.	Арбитражный суд Тюменской области	г. Тюмень	883342 руб.	Отказать ПАО «ИРП» в удовлетворении искового заявления

3	2018	ОРООИ «Капитал» (истец)	О взыскании 1000000 руб.	Арбитраж ный суд Омской области	г. Омск	1000000 руб.	Отказ от иска, производство по делу прекращено
4	2018	ООО «Микс» (истец)	О взыскании 134594,71 руб.	Арбитраж ный суд Омской области	г. Омск	34594,71 руб.	В иске ООО «Микс» отказано в полном объеме
5	2018	ООО «ИТЦ «ЗапСибгидропром» ответчик)	О взыскании долга 27098,63	Арбитраж ный суд Омской области	г. Омск	27098,63 руб.	Иск ПАО «ИРП» удовлетворен в полном объеме
6.	2018	ООО «Сиблес» ответчик)	О взыскании 41255,63	Арбитраж ный суд Омской области	г. Омск	27098,63 руб.	Иск ПАО «ИРП» удовлетворен в полном объеме
7.	2018	ООО «Панорама СНАБ» ответчик)	О взыскании 5210547,74	Арбитраж ный суд Омской области	г. Омск	5210547,74 руб.	Иск ПАО «ИРП» удовлетворен в полном объеме

РАЗДЕЛ 14

Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния ПАО «ИРП» в динамике на отчетные даты:

№	Наименование показателей	Формула расчета	Источник информации (форма №)	2016 год	2017 год	2018 год
1	Рентабельность основной деятельности	<u>Прибыль от продаж</u> Себестоимость + Управленческие расходы	2	0,118	0,038	0,024
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	<u>Собственный капитал – внеоборотные активы</u> оборотные активы	1	0,646	0,597	0,467
3	Коэффициент Текущей ликвидности	<u>Оборотные активы</u> Краткосрочные обязательства	1	3,274	2,780	2,010
4	Коэффициент абсолютной ликвидности	Краткоср. фин.вложения+ <u>Денежные средства</u> Краткоср. обязательства	1	1,574	0,690	0,067

РАЗДЕЛ 15

Вознаграждения

15.1. Критерии определения размера вознаграждения, выплаченного членам органов управления Общества в 2018 году.

Вознаграждение единоличному исполнительному органу (генеральному директору) общества осуществляется в соответствии с условиями трудового договора (контракта).

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот». Основание передачи полномочий:

- Решение годового общего собрания акционеров от 21 мая 2015 года (протокол б/н от 26.05.2015 г.) и Договор №17 передачи полномочий единоличного исполнительного органа открытого акционерного общества «Иртышское пароходство» управляющей организации ООО «Межрегионфлот» от 01.06.2015 года, Дополнительное соглашение №3 от 22.05.2018 года.

Полное фирменное наименование управляющей организации: Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот», сокращенное наименование – ООО «Межрегионфлот», местонахождение: 145005, Московская область, Люберецкий район, г. Люберцы, ул. Комсомольская, д.15 А.

Выплата вознаграждений лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа, закрепленные Уставом ПАО «ИРП» осуществляется на основании Договора №17 передачи полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «ИРП» управляющей организации ООО «Межрегионфлот» от 01.06.2015 г.

Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается в соответствии с Положением о Совете директоров ОАО «ИРП», утвержденным годовым общим собранием акционеров ОАО «ИРП» (протокол от 25 мая 2012 г.) и Уставом Общества: членам совета директоров за период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов совета директоров. Ежемесячная сумма таких компенсаций устанавливается в размере 250 МРОТ (МРОТ - базовая сумма равная 100 рублей, в соответствии с положениями ст. 4,5 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» № 83-ФЗ от 19.06.2000 г.). Дополнительное вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы общества за год в размере 2% от чистой прибыли общества. При отсутствии в обществе чистой прибыли вознаграждение членам совета директоров не выплачивается.

15.2. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Управляющая организация:

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2018
Вознаграждение за участие в работе органа управления	28320
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	28320

Совет директоров:

В течение отчетного года общий размер всех видов вознаграждения (включая заработную плату членов органов управления акционерного общества, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены акционерным обществом в течение отчетного года, размер расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления акционерного общества, компенсированных акционерным обществом в течение отчетного года), выплаченного членам органов управления Общества (за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления акционерного общества) составил 2461 тыс. рублей.

Компенсации расходов, связанных с осуществлением функций членов Совета директоров за 2018 г. не выплачивались.

15.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия:**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля в 2018 году не выплачивалось.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии ОАО «ИРП», утвержденным годовым общим собранием акционеров ОАО «ИРП» (протокол от 25 мая 2012 г.) и Уставом Общества по решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.

Исполнительный директор
ПАО «ИРП»

А.Г.Бабичев

Главный бухгалтер
ПАО «ИРП»

Е.П. Лебедева

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is bold and slanted, while the bottom one is more cursive. Below the signatures is a faint circular stamp, likely the official seal of the Audit Commission of OJSC IIRP.