



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Пермь

*Акционерам Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак»*

### Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»,  
Юридический адрес: 614990, Россия, город Пермь, ул.Петропавловская, 53;  
Фактический адрес: 614990, Россия, город Пермь, ул. Петропавловская, 53.  
-Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: № 1060 от 27.11.1992г.,  
Администрация г. Перми,  
-Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ юридического лица, зарегистрированного до 01.07.2002г.: серия 59 № 001730126 от 19.07.2002г. ИМНС по Ленинскому району г. Перми, ОГРН 1025900507159.

### Сведения об аудиторе

Аудит проведен обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»,  
Юридический адрес: 614000, город Пермь ул. Докучаева, дом 33  
Фактический адрес: 614031 город Пермь ул. Петропавловская, дом 82/23;  
-Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 59 № 002027936, дата внесения записи 27.11.2002.г. за основным регистрационным номером 1025900766198, выдано ИФНС по Дзержинскому району г. Перми;  
-является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 10401006047.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» за 2014 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, приложения с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля,

необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом периоде являлись:

Генеральный директор - Вагизов Ринат Набильевич,  
Главный бухгалтер – Аксенова Венера Саббиховна.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

Федеральным Законом РФ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008;

Федеральными стандартами аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 24 февраля 2010 г. N 16н, от 20 мая 2010 г. N 46н;

Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлениями Правительства РФ;

Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;

Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Аудиторской Палаты России»;

Внутрифирменными правилами и регламентами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Мнение**

**По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в**

**соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

*Директор*

*ООО «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»*

*(квалификационный аттестат на право  
осуществления аудиторской деятельности*

*№ К 002978 от 26.12.1996 г. с неограниченным сроком действия,*

*Член НП АПР, основной регистрационный*

*номер 29601054101):*

*/Державина Ирина Александровна/*

30 марта 2015 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2014 г.**

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Организация **Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

**Брокерская, дилерская и депозитарная**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности

**Открытое акционерное общество**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

**614990, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, д. 53**

Коды		
0710001		
31	12	2014
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	74611	85587	73736
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	340190	289932	416204
	Отложенные налоговые активы	1180	20123	18747	20041
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	434924	394266	509981
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1263	1328	2670
	в том числе:				
	Материалы	12101	293	358	1700
	Товары	12102	970	970	970
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8530	11092	33175
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	12301	2575	2228	6012
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1602	3583	1217
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2	121	167
	Расчеты по социальному страхованию	12304	135	-	3
	Расчеты с персоналом по прочим	12305	3	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и	12306	4213	5160	25776
	Финансовые вложения (за исключением	1240	140000	187603	25472
	в том числе:				
	Акции	12401	2500	3126	3081
	Предоставленные займы	12402	120000	42477	22391
	Депозитные счета	12403	17500	142000	-

	Денежные средства и денежные	1250	1335	11232	2602
	в том числе:				
	Касса организации	12501	87	94	269
	Расчетные счета	12502	822	10983	2246
	Валютные счета	12503	139	81	75
	Прочие специальные счета	12504	287	74	12
	Прочие оборотные активы	1260	6	1	2
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	1	-	1
	Расходы будущих периодов	12602	5	1	1
	Итого по разделу II	1200	151134	211256	63921
	<b>БАЛАНС</b>	1600	586058	605522	573902

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	14120	14120	14120
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	70364	77826	64645
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129852	129852	129852
	Резервный капитал	1360	3530	3530	3530
	в том числе:				
	Резервы, образованные в	13601	3530	3530	3530
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	365252	364540	359856
	Итого по разделу III	1300	583118	589868	572003
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	141	66	74
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	141	66	74
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	7102	58
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	7000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	102	-
	Кредиторская задолженность	1520	1626	7700	1273
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и	15201	386	1670	723
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	115	202	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	822	485	448
	Расчеты по социальному страхованию	15204	-	-	26
	Задолженность участникам	15205	-	-	56
	Расчеты с разными дебиторами и	15206	303	5343	20
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1173	786	494
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2799	15588	1825
	<b>БАЛАНС</b>	1700	586058	605522	573902

Руководитель \_\_\_\_\_ **Вагизов Ринат**  
 (подпись) **Набильевич**  
 (расшифровка подписи)

27 Марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Организация **Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид экономической деятельности **Брокерская, дилерская и депозитарная** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество** форма собственности по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	11219	163828
	Себестоимость продаж	2120	(14831)	(151394)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3612)	12434
	Коммерческие расходы	2210	(1)	-
	Управленческие расходы	2220	(29342)	(30656)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(32955)	(18222)
	Доходы от участия в других организациях	2310	18284	34705
	Проценты к получению	2320	12050	165
	Проценты к уплате	2330	(21)	(282)
	Прочие доходы	2340	9370	23012
	Прочие расходы	2350	(6504)	(32588)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	224	6790
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(1335)	233
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(75)	8
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1376	(1294)
	Прочее	2460	(21)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1504	5501

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов,	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1504	5501
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ **Вагизов Ринат**  
 \_\_\_\_\_ **Набильевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2015 г.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции,	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(835)	(835)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(835)	(835)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3200	14120	-	207678	3530	364540	589869
<b>За 2014 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1503	1503
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1503	1503
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(7462)	-	(792)	(8254)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(7462)	X	-	(7462)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(792)	(792)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3300	14120	-	200217	3530	365251	583118

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 Декабря
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок)	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	На 31 Декабря	На 31 Декабря
Чистые активы	3600	583118	589868	572003

Руководитель

(подпись)

**Вагизов Ринат Набильевич**

(расшифровка подписи)

27 Марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

Организация	<b>Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания"</b>	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2014	12	3
В		по ОКПО	24061590		
и	<b>Брокерская, дилерская и депозитарная</b>	ИНН	5902113957/5902		
Организационно - правовая форма	форма собственности	по ОКВЭД	65.23.2		
<b>Открытое акционерное общество</b>		по ОКОПФ /ОКФС	47	16	
Единица измерения	<b>тыс руб</b>	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2014 г.	Январь - Декабрь 2013 г.
		1	2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	14891	14532
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1475	408
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12775	14054
от перепродажи финансовых вложений	4113	84	-
прочие поступления	4119	557	70
Платежи - всего	4120	(48398)	(46961)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20889)	(26491)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14013)	(12584)
процентов по долговым обязательствам	4123	(123)	(19)
приобретение финансовых вложений		-	(13)
прочие платежи	4129	(13374)	(7855)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(33507)	(32429)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	44405	187298
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	152510
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	28405	34788
Платежи - всего	4220	(138353)	(988)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1822)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(532)	(988)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(136000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(93949)	186310

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь	Январь - Декабрь
		1	2
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	10000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10000
Платежи - всего	4320	(7000)	(13255)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(36)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7000)	(13219)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7000)	(3255)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(134456)	150625
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного</b>	4450	153233	2602
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного</b>	4500	18835	153233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	58	6

Руководитель

(подпись)

**Вагизов Ринат**

(расшифровка подписи)

**27 Марта 2015 г.**

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**за 2014г.**

**1. Общие сведения о деятельности Общества**

ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» образовано 27.11.1992 г. в форме чекового инвестиционного фонда, в соответствии с Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан, утвержденного Указом Президента РФ от 07.10.1992 г. Целью создания ОАО «Чекового инвестиционного фонда «Ермак-2» было участие в приватизации, путем аккумулирования принадлежащих физическим лицам приватизационных чеков для последующего их инвестирования и получения доходов акционерами в виде дивидендов и роста курсовой стоимости акций. В 1995 году АО «Чековый инвестиционный фонд «Ермак-2» был преобразован в инвестиционную компанию без изменения организационно-правовой формы. ОАО «ИК «Ермак» зарегистрировано Администрацией г. Перми. 27.11.1992 г., свидетельство о государственной регистрации № 1060. ОАО «ИК «Ермак» зарегистрировано ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми 19.07.2002 г., ОГРН 1025900507159, ИНН 5902113957.

Юридический адрес Общества: 614990, г.Пермь, . Петропавловская, 53.

**Филиалов и представительств Общество не имеет.**

Основными видами деятельности Общества являются: дилерская деятельность, сдача имущества в аренду.

**Состав совета директоров Общества в 2014г.:**

1. Блинов Егор Александрович
2. Вагизов Ринат Набильевич
3. Пунин Андрей Евгеньевич
4. Матвеев Михаил Юрьевич
5. Рыжов Михаил Алексеевич
6. Агишева Надежда Владимировна
7. Благиных Константин Юрьевич
8. Петров Александр Юрьевич
9. Матвеев Алексей Юрьевич

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Вагизов Ринат Набильевич.

Вознаграждение за участие в составе совета директоров в отчетном периоде не выплачивалось. Заработная плата штатных сотрудников Общества, входящих в состав совета директоров и исполнительного органа за 2014г. составила 5264 тыс. руб.

**ОАО «ИК «Ермак» имеет следующие лицензии:**

1. Лицензия 059-06636-010000 от 16.05.2003 на осуществление дилерской деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.
2. Лицензия № 059-06629-100000 от 16.05.2003 на осуществление брокерской деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

3. Лицензия 059-06641-001000 от 16.05.2003 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

4. Лицензия 059-06621-000100 от 14.05.2003 на осуществление депозитарной деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

### **ОАО «ИК «Ермак» имеет дочерние и зависимые общества.**

#### **Дочерние общества:**

1. Закрытое акционерное общество «Гостиница «Полет».

Место нахождения: г. Пермь, аэропорт Большое Савино.

ЗАО «Гостиница «Полет» является дочерним обществом, поскольку ОАО «ИК «Ермак» владеет 100 % акций ЗАО «Гостиница Полет».

Основной вид деятельности дочернего общества: деятельность гостиниц, любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.

#### **Зависимые общества:**

1. Открытое акционерное общество «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения».

Место нахождения: г. Пермь, ул. Газеты. Звезда, 5.

ОАО «ПКТБХиммаш» является зависимым, поскольку ОАО «ИК «Ермак» имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации. Размер доли участия ОАО «ИК «Ермак» в уставном капитале дочернего общества составляет 35,11 %.

Основной вид деятельности дочернего общества: сдача имущества (в т.ч. недвижимого) в аренду.

2. Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Место нахождения: 614990. г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

ОАО «ИФ «Детство-1» является зависимым, поскольку ОАО «ИК «Ермак» имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации. Размер доли участия ОАО «ИК «Ермак» в уставном капитале ОАО «ИФ «Детство-1» составляет 32,79%.

Основной вид деятельности зависимого общества: покупка и продажа ценных бумаг на биржевом и внебиржевом рынке.

## **2. Основные положения учетной политики Общества**

- Ø Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- Ø Общество применяет журнально-ордерную форму учета. Учет ведется в электронном виде с использованием специализированной программы 1С Предприятие 7.7, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой. Регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).
- Ø Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".
- Ø Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 2.6. настоящей Учетной политики.



- Ø Основные средства, относящиеся к группе «Здания», подлежат ежегодной (на конец отчетного года) переоценке по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком.
- Ø Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится. (п. 15 ПБУ 6/01)
- Ø Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом. (п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)
- Ø Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования. (п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1)
- Ø Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
- Ø Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении (п. п. 137, 168 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н).
- Ø Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.
- Ø При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.
- Ø В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов согласно п. 1.1 настоящей Учетной политики, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета 012 "Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию" (п. 5 ПБУ 6/01).
- Ø Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем) (п. 5 ПБУ 19/02).
- Ø Основанием для зачисления и исключения финансовых вложений в/из имущество считается:
  - Для акций, облигаций, паев – отчет депозитарного отдела о зачислении ценных бумаг на счет депо, выписка депозитариев и реестродержателей о зачислении ценных бумаг;
  - Для векселей – акт приема- передачи ценной бумаги;
  - Для вкладов в уставные капиталы других организаций (доли в ООО) – дата регистрации устава или изменений к нему в контролирующем органе;
  - Для предоставления другим организациям займов деньгами - дата выдачи и/или перечисления денежных средств, имуществом – дата перехода права собственности на данное имущество.
- Ø Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг (п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).
- Ø Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого месяца (п. 20 ПБУ 19/02).
- Ø Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению по первоначальной стоимости (п. 22 ПБУ 19/02).
- Ø Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.
- Ø При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.
- Ø При выбытии векселей или займов их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).
- Ø Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря (п. 38 ПБУ 19/02).

- Ø Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".
- Ø Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности.
- Ø Дополнительные расходы по продаже (комиссия брокера, услуги депозитария и т.п.) непосредственно связанные с реализацией отражаются документом дополнительные расходы на приобретение ценных бумаг с обязательным выбором документа продажи ценных бумаг, по которому произведены данные расходы. Указанные расходы отражаются по Дт счета 90.7.2 «Расходы на продажу, необлагаемые НДС».
- Ø Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008)
- Ø Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)
- Ø Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Ø Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).
- Ø В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).
- Ø Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется в целом по Обществу исходя из средней дневной зарплаты всех работников за отчетный год и количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику на конец отчетного года. На конец отчетного года по результатам расчета излишняя сумма резерва восстанавливается, недостаточная сумма резерва доначисляется.  

$$\text{Ср.дн.з/п} = \text{ФОТ год.} / 12 / 29,4 / \text{спис.числ.работников}$$

$$\text{Оцен.Обяз.} = \text{Ср.дн.з/п} \times \text{кол-во дней неисп. отпуска} \times \% \text{отчислений в фонды}$$
- Ø К доходам и расходам от обычных видов деятельности относятся:
  - Осуществление дилерской деятельности (дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям);
  - Услуги по осуществлению депозитарной деятельности (депозитарные услуги);
  - Услуги по осуществлению брокерской деятельности (брокерские услуги);
  - Осуществление доверительного управления ценными бумагами (управление активами, возмещение расходов по доверительному управлению);
  - Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

Остальные доходы и расходы являются прочими доходами и расходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).
- Ø Причитающиеся дивиденды к получению отражаются на счете 91 «Доходы от участия в других организациях, в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» в составе прочих доходов за вычетом удержанного агентом налога как «доходы от участия в других организациях».
- Ø Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:
  - Дилерская деятельность по акциям;
  - Дилерская деятельность по векселям;
  - Депозитарные услуги;
  - Брокерские услуги;
  - Управление активами;
  - Аренда.

- Ø Общехозяйственные расходы (учитываемые на счете 26) распределяются пропорционально размеру выручки (без НДС), полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки (без НДС) и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».
- Ø Аналитический учет по счету 75.2 «Расчеты с акционерами» ведется в разрезе тех акционеров, которые обратились за дивидендами в текущем отчетном периоде. Остатки по остальным акционерам в бухгалтерии отражаются единым остатком по акционеру «ИК Ермак». При этом есть база по остаткам по каждому акционеру. Инвентаризация по данным остаткам проводится по данной базе и составляется только в электронном виде.
- Ø Применять счет 97 «Расходы будущих периодов» для отражения и равномерного списания расходов по использованию и обслуживанию программы «Контур-Экстерн», расходов по размещению сайта Общества.
- Ø Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).
- Ø Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (п. 7 ПБУ 3/2006).
- Ø В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.
- Ø Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года.
- Ø Создать постоянно действующую комиссию в составе:
  - Председатель: Рыжов Михаил Алексеевич – зам.ген.директора по экономике и финансам;
  - Члены комиссии: Падас Юлия Игоревна – зам.ген.директора по вн.контролю;  
Поскребышева С.И. – бухгалтер – кассир;  
Рокка П.Н. – системный администратор
- Ø При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.
- Ø Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).
- Ø Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более и составляет не менее 300 тыс. руб. (п. 3 ПБУ 22/2010)
- Ø Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

### **3. Существенные показатели отчетности**

#### **3.2. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям Общества.**

По решению собрания акционеров дивиденды за 2013 г. не начислялись.

#### **3.3. Основные средства Общества**

Подробная информация об основных средствах Общества приведена в Приложении № 1 к Пояснительной записке.

Обществом проведена переоценка группы основных средств – здания по состоянию на 31.12.2014г.

#### **3.4. Финансовые вложения Общества**

По состоянию на 31 декабря 2014г. финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость составляют 3530 тыс. руб., финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, составляют 397 290 тыс. руб.

Подробная информация о финансовых вложениях Общества приведена в Приложении № 2 к Пояснительной записке.

#### **3.5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества**

Подробная информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества приведена в Приложении № 3 к Пояснительной записке.

#### **3.6. Информация об оценочных значениях**

По состоянию на 31 декабря 2014г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2014г. резерв под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ «Детство-1» снижен на 7 207 тыс. руб. по результатам проверки на обесценение. Сумма резерва под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ «Детство-1» по состоянию на 31.12.2014г. составляет 57 100 тыс. руб. Долгосрочные финансовые вложения отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2014г. у Общества имеется остаток резерва на оплату отпусков в сумме 1 172,9 тыс. руб.

Изменения оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2014 год, по мнению Общества, отсутствуют.

Изменения оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды, определить невозможно.

#### **3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» условный расход по налогу на прибыль составил 34 тыс. руб., постоянные разницы – 1 499 тыс. руб., постоянный налоговый актив 534 тыс. руб. вычитаемые временные разницы – 8 876 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 1 376 тыс. руб.; налогооблагаемые временные разницы – 1 064 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 165 тыс. руб.

#### **3.8. Информация о доходах и расходах**

Информация о доходах и расходах Общества представлена в таблице

тыс. руб.

	Наименование	2014год	2013год
<b>1.</b>	<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>11219</b>	<b>163828</b>
1.1.	Выручка от реализации финансовых вложений (дилерская деятельность)	1514	153118
1.2.	Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	9566	10414
1.3.	Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, брокерские услуги, депозитарные услуги)	139	296
<b>2.</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>14831</b>	<b>151394</b>
2.1.	Стоимость реализованных финансовых вложений	1388	137566
2.2.	Расходы по имуществу, сданному в аренду	13443	13828
<b>3.</b>	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>1</b>	
<b>4.</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>29342</b>	<b>30656</b>
4.1.	Амортизация	1770	1586
4.2.	Затраты на оплату труда	13691	11959
4.3.	Отчисления на социальные нужды	2844	2382
4.4.	Материальные затраты	1315	3461
4.5.	Прочие затраты	9722	11268
<b>5.</b>	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>18284</b>	<b>34705</b>
<b>6.</b>	<b>Проценты к получению</b>	<b>12050</b>	<b>165</b>
6.1.	Проценты по выданным займам	10026	165
6.2.	Проценты по депозитам	2024	
<b>7.</b>	<b>Проценты к уплате</b>	<b>21</b>	<b>282</b>
7.1.	Проценты по кредитным (заемным) ресурсам	21	282
<b>8.</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>9370</b>	<b>23012</b>
8.1.	Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	1064	881
8.2.	Вознаграждение по договорам залога	945	889
	Восстановление резерва под обесценение ценных бумаг	7207	21206
8.3.	Прочие доходы	154	36
<b>9.</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>6504</b>	<b>32588</b>
9.1.	Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	1730	891
9.2.	Налоги (имущество)	1757	1601
9.3.	Резерв по сомнительным долгам	0	21138
9.4.	Выплаты по исполнительным листам	0	4099
9.5.	Информационные и консультационные услуги	15	263
	Расходы по проведению собрания акционеров	1017	883
	Списание нереальной к взысканию дебиторской задолженности	1136	0
9.6.	Прочие расходы	849	3713

### 3.9. Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31 декабря 2014г. у Общества имеются выданные обеспечения в виде залога на сумму 71 934 тыс. руб. в обеспечение обязательств третьих лиц. В залог переданы административное здание стоимостью 124 340 тыс. руб., залоговой стоимостью 64 503 тыс. руб.; земельный участок стоимостью 1 305 тыс. руб., залоговой стоимостью 7 431тыс. руб.

### **3.10. Сведения о затратах на энергетические ресурсы**

В соответствии с Законом 261-ФЗ от 23.11.09г рассматривая энергоресурсы, используемые в управленческой деятельности Общества, можно отметить, что величина расходов на электрическую и тепловую энергию в 2014 году составила 745 тыс. рублей.

Также в управленческой деятельности общества использовались горюче-смазочные материалы для автомобилей. В связи с незначительностью величины расходов на ГСМ, данные не приводятся.

### **3.11. Информация об экологической деятельности Общества**

Обществом не проводились в отчетном периоде и не планируется проведение мероприятий в области охраны окружающей среды, т.к. Общество не является промышленным предприятием и не имеет на балансе основных средств, которые бы существенно влияли на окружающую среду и экологию.

### **3.12. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Общества являются:

- члены совета директоров, указанные в разделе 1 данных Пояснений,
- единоличный исполнительный орган Общества Вагизов Р.Н.,
- ЗАО «Гостиница «Полет» - дочернее Общество,
- ОАО «ПКТБХимаш» - зависимое Общество,
- ОАО «ИФ «Детство-1» - зависимое Общество,

В отчетном году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплат ключевому управленческому персоналу.

### **3.13. Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

На основании решения от 29.12.2014г. было учреждено ООО «Проектный офис», единственным участником которого выступило ОАО «ИК «Ермак». Запись в единый реестр юридических лиц о регистрации ООО «Проектный офис» внесена 15.01.2015 года.

В качестве вклада в уставный капитал было внесено недвижимое имущество, оценка которого утверждена Обществом в размере 75 286 тыс. руб., а также денежные средства в размере 77 тыс. руб.

Фактически 26.01.2015г. передано недвижимое имущество балансовой стоимостью 68 505 тыс. руб., перечислены денежные средства в сумме 77 тыс. руб.

По состоянию на дату составления и подписания настоящей бухгалтерской отчетности в арбитражном производстве находится дело №А50-3740/2015 по иску ООО «Флайт» к Обществу о признании недействительной сделки по внесению Обществом недвижимого имущества в качестве вклада в уставный капитал ООО «Проектный офис». Предварительное заседание арбитражного суда назначено на 13.04.2015 года.

### **3.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества**

Результаты деятельности Общества зависят от ситуации на российском фондовом рынке и на рынке недвижимости г.Перми. Основными рисками на данном рынке являются: рыночные риски, риски ликвидности, кредитные риски, операционные риски, страновые и региональные риски.

Основными рисками для Общества являются рыночные риски - риск неблагоприятного изменения котировок ценных бумаг, входящих в портфель активов Общества, а также риск

неблагоприятного изменения конъюнктуры в сфере цен на недвижимость и аренду. Данные риски непосредственно влияют на финансовые показатели деятельности Общества. В значительной степени рыночные риски могут быть устранены за счет эффекта диверсификации финансовых вложений. Однако полностью устранить данный вид риска невозможно.

Вторым по значимости риском для Общества является риск ликвидности. Данный риск влияет на способность Общества быстро и без значительного ущерба исполнить собственные обязательства, а также реализовать активы. Данный риск во многом связан с уровнем развития российского фондового рынка: по мере его развития риски ликвидности уменьшаются.

Современный уровень развития российских фондовых бирж позволяет в значительной степени снизить кредитные риски при совершении операций с наиболее ликвидными акциями. Однако, при совершении операций с акциями, не торгующимися на организованном рынке ценных бумаг, данные риски весьма значительны и связаны с возможностью неисполнения контрагентами сделок собственных обязательств. Данные риски также присущи облигациям и непосредственно определяют уровень их доходности. Отметим, что по мере развития инфраструктуры российского фондового рынка, кредитные риски уменьшаются.

Операционными рисками являются: риски совершения ошибок персоналом Общества, риски технических сбоев, юридические риски и пр. К юридическим рискам можно отнести следующие: риски изменения налогового законодательства, изменения законодательства в сфере регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, изменения требований по лицензированию деятельности на рынке ценных бумаг и пр.

Общество в значительной степени снижает данные риски за счет следующих мероприятий: использование современных программных продуктов, постоянное обучение сотрудников Общества, наличие в штате Общества специалистов с квалификационными аттестатами ЦБ / ФСФР, службы внутреннего контроля, а также иных мероприятий направленных на общее снижение операционных рисков.

Страновые и региональные риски, несмотря на то, что непосредственно не оказывают большого влияния на деятельность Общества, косвенно могут оказать существенное влияние через воздействие на рынок ценных бумаг (страновые) и рынок недвижимости (региональные). Внешнеполитические осложнения для РФ привели к ухудшению конъюнктуры фондового рынка, что, в свою очередь, может вызывать снижение стоимости финансовых вложений Общества.

Деятельность Общества в значительной степени связана с Пермским краем. Возможные региональные риски связаны с изменением инвестиционного климата в Перми и в Пермском крае, по отношению к другим субъектам РФ. Изменением (снижением) уровня деловой активности независимых рыночных субъектов и повышением степени монополизации бизнеса в крае и влиянием этих факторов на деятельность компании.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, географическими особенностями, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в настоящее время не существенны.

Генеральный директор  
ОАО ИК «Ермак»

Р.Н. Вагизов





**Финансовые вложения**  
**Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	3а 2014 г.	354239	(64307)	43051		(7207)			397290	(57100)
	5311	3а 2013г.	501717	(85513)	31999	179477	21206	-		354239	(64307)
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	3а 2014 г.	187973	(370)	511158	558101	(1737)		1077	141030	(1030)
	5315	3а 2013 г.	25831	(359)	188098	25956	1	-	(10)	187973	(370)
в том числе:											
Акции	5306	3а 2014г.	3496	(370)	1601	1567	(1737)		1077	3530	(1030)
	5316	3а 2013 г.	3440	(359)	621	565	1	-	(10)	3496	(370)
Предоставленные займы	5307	3а 2014 г.	42477		192157	114634				120000	
	5317	3а 2013 г.	22391	-	42477	22391	-	-	-	42477	-
Депозиты	5308	3а 2014 г.	142000		317400	441900				17500	
	5318	3а 2013 г.		-	145000	3000	-	-	-	142000	-
<b>Финансовых вложений - итог</b>	5300	3а 2014 г.	542212	(85872)	554209	558101		-	(666)	538320	(58130)
	5310	3а 2013 г.	527548	(85872)	220097	205433	(495)	-	(100)	542212	(64667)

**Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	3а 2014 г.	38134	27042	218339	-	246807	1136	-	-	8530	0
	5530	3а 2013 г.	40479	7304	240430	-	242726	-	-	-	38134	27042
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2014 г.	2228		18090		17743				2575	
	5531	3а 2013г.	6012	-	17332	-	21116	-	-	-	2228	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2014 г.	3583		13056		15037				1602	
	5532	3а 2013 г.	1217	-	165787	-	163421	-	-	-	3583	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2014 г.	121				119				2	
	5533	3а 2013 г.	167	-		-	46	-	-	-	121	-
Расчеты по социальному страхованию и о	5514	3а 2014 г.	0		135						135	
	5534	3а 2013 г.	3	-	-	-	3	-	-	-	0	-
Расчеты с персоналом по прочим операц	5514	3а 2014 г.	-		3						3	
	5534	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5515	3а 2014 г.	32202	27042	187055		213908	1136			4213	
	5535	3а 2013 г.	33080	7304	57311	-	58189	-	-	-	32202	
<b>Итого</b>	5500	3а 2014 г.	38134	27042	218339		246807				8530	0
	5520	3а 2013 г.	40479		240430		242726				38134	27042

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	3а 2014 г.	7700	61083		67157			1626
	5580	3а 2013 г.	1274	59533	-	53109	18	-	7700
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2014 г.	1670	25210		26494			386
	5581	3а 2013 г.	724	33406	-	32460	-	-	1670
Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	3а 2014 г.	202	6685		6772			115
	5581	3а 2013 г.		6064	-	5862	-	-	202
Расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2014 г.	485	11086		10749			822
	5582	3а 2013 г.	448	12360	-	12323	-	-	485
Расчеты по социальному страхованию и о	5563	3а 2014 г.	0	2855		2855			0
	5583	3а 2013 г.	26	2400	-	2426	-	-	0
Расчеты участникам по выплате доходов	5564	3а 2014 г.	0						0
	5584	3а 2013 г.	56		-	38	18	-	0
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5565	3а 2014 г.	5343	15247		20287			303
	5585	3а 2013 г.	20	5323	-		-	-	5343
<b>Итого</b>	5550	3а 2014 г.	7700	61083	-	67157	0	X	1626
	5570	3а 2013 г.	1274	59533	-	53109	18	X	7700

КНД 1166002

место штампа  
налогового органа

**Открытое акционерное  
общество "Инвестиционная  
компания "Ермак",**

**5902113957/590201001**

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование организации,  
ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического лица),  
ИНН (при наличии))

**Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде**

**5902, ИФНС России по**

Налоговый орган Ленинскому району г. Перми настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

**Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак",  
5902113957/590201001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН  
(при наличии))

представил(а) **31.03.2015** в **14.38.00** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2014**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах NO\_VUHOTCH\_5902\_5902\_5902113957590201001\_20150331\_f2726aa6-2ba9-40c7-aa9e-8704b20e789c

(наименование файлов)

в налоговый орган 5902, ИФНС России по Ленинскому району г. Перми,  
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2015** и принята налоговым органом **31.03.2015**,

регистрационный номер 24869164

**5902, ИФНС России по Ленинскому району г. Перми**

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов:

ИФНС России по Ленинскому району г. Перми (Трусевич Оксана Владимировна)

01.04.2015 14:38:00