

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"

Код эмитента: 30337-D

за 1 квартал 2012 г.

Место нахождения эмитента: **614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53**

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор

Дата: 5 мая 2012 г.

_____ Вагизов Р.Н.

подпись

Главный бухгалтер

Дата: 5 мая 2012 г.

_____ В.С.Аксенова

подпись

Контактное лицо: **Падас Юлия Игоревна, Зам.генерального директора по внутреннему контролю**

Телефон: **(342) 212-0044**

Факс: **(342) 212-0048**

Адрес электронной почты: **mail@ermak.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.ermak.ru/main/index.html?id=86**

Оглавление

Оглавление.....	3
Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	7
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	7
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	10
1.4. Сведения об оценщике эмитента	11
1.5. Сведения о консультантах эмитента.....	11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	11
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	11
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	11
2.3. Обязательства эмитента	11
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.....	11
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	11
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	11
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	11
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	11
2.4.1. Отраслевые риски.....	12
2.4.2. Страновые и региональные риски.....	12
2.4.3. Финансовые риски.....	12
2.4.4. Правовые риски.....	12
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	13
III. Подробная информация об эмитенте.....	13
3.1. История создания и развитие эмитента	13
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	13
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	13
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	13
3.1.4. Контактная информация.....	14
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	14
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	14
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	14
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	14
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	14
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	14
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	14
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	15
3.2.6. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами.....	15
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	15
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	15
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	15
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....	16
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	16
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	16
3.6.1. Основные средства	17
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	18
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	18
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	18

4.3. Финансовые вложения эмитента.....	18
4.4. Нематериальные активы эмитента.....	18
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	18
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	18
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	19
4.6.2. Конкуренты эмитента.....	20
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	20
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	20
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	21
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	21
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	27
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	28
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента....	28
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	28
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	29
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	30
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	31
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	31
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	31
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	31
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	31
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	33
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	33
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	33
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	35
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	35
VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	36
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента	36
7.2. Квартальная бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	57
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год.....	60
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	60
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	70
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	70
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	70
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	70
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	70
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	70
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	71
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	71
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	72
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	73
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	73

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	73
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	73
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	73
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	73
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	73
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	74
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	74
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	74
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	74
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	74
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента.....	74
8.8.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход	75
8.9. Иные сведения.....	75
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	75

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО	Год рождения
Блинов Егор Александрович	1980
Вагизов Ринат Набильевич	1968
Пунин Андрей Евгеньевич	1980
Матвеев Михаил Юрьевич	1967
Рыжов Михаил Алексеевич	1966
Агишева Надежда Владимировна (председатель)	1968
Яковлев Михаил Эдуардович	1970
Матвеев Алексей Юрьевич	1972
Вьюгов Виталий Юрьевич	1965

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Вагизов Ринат Набильевич	1968

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗУБ СБ РФ г. Пермь*

Место нахождения: *РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4*

ИНН: *7707083893*

БИК: *045773603*

Номер счета: *40701810049020100020*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗУБ СБ РФ г. Пермь*

Место нахождения: *РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4*

ИНН: *7707083893*

БИК: *045773603*

Номер счета: *40701840249000000020*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *валютный текущий (доллары)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗУБ СБ РФ г. Пермь*

Место нахождения: *РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4*

ИНН: *7707083893*

БИК: *045773603*

Номер счета: *40701840549001000020*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *валютный транзитный (доллары)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗУБ СБ РФ г. Пермь*

Место нахождения: *РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4*

ИНН: *7707083893*

БИК: *045773603*

Номер счета: *40701810649020100022*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *специальный брокерский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал "Газпромбанк" (Открытое акционерное общество) в г.Перми*

Сокращенное фирменное наименование: *Ф-л ГПБ (ОАО)*

Место нахождения: *614007, Пермский край, г.Пермь, Свердловский район, ул.Максима Горького, д.77а*

ИНН: *7744001497*

БИК: *045773808*

Номер счета: *40702810500321100378*

Корр. счет: *30101810200000000808*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Пермский акционерный эколого-промышленный коммерческий банк "Экопромбанк"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Экопромбанк"*

Место нахождения: *614045, г. Пермь, ул. Большевистская, 120*

ИНН: *5904002762*

БИК: *045773707*

Номер счета: *40701810800000000005*

Корр. счет: *30101810000000000707*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Акционерный Банк "РОССИЯ"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Акционерный Банк "РОССИЯ"*

Место нахождения: *191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А. Адрес филиала: 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, 54*

ИНН: *7831000122*

БИК: *045773711*

Номер счета: *40701810700210000002*

Корр. счет: *30101810300000000711*

Тип счета: *спец. брокерский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Акционерный Банк "РОССИЯ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Акционерный Банк "РОССИЯ"**

Место нахождения: **191124, Санкт-Петербург, пл. Растрелли, 2, литер А. Адрес филиала: 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, 54**

ИНН: **7831000122**

БИК: **045773711**

Номер счета: **40701810400210000001**

Корр. счет: **30101810300000000711**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал "Газпромбанк" (Открытое акционерное общество) в г.Перми**

Сокращенное фирменное наименование: **Ф-л ГПБ (ОАО)**

Место нахождения: **614007, Пермский край, г.Пермь, Свердловский район, ул.Максима Горького, д.77а**

ИНН: **7744001497**

БИК: **045773808**

Номер счета: **40702840900321110378**

Корр. счет: **30101810200000000808**

Тип счета: **валютный текущий (доллары)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал "Газпромбанк" (Открытое акционерное общество) в г.Перми**

Сокращенное фирменное наименование: **Ф-л ГПБ (ОАО)**

Место нахождения: **614007, Пермский край, г.Пермь, Свердловский район, ул.Максима Горького, д.77а**

ИНН: **7744001497**

БИК: **045773808**

Номер счета: **40702840000321120378**

Корр. счет: **30101810200000000808**

Тип счета: **валютный транзитный (доллары)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗУБ СБ РФ г. Пермь**

Место нахождения: **РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4**

ИНН: **7707083893**

БИК: **045773603**

Номер счета: **40701978849000000020**

Корр. счет: **30101810900000000603**

Тип счета: **валютный текущий (евро)**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗУБ СБ РФ г. Пермь**

Место нахождения: **РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4**

ИНН: **7707083893**

БИК: **045773603**

Номер счета: **40701978149001000020**

Корр. счет: **30101810900000000603**

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудитор (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»***

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения: ***614000, город Пермь ул. Докучаева, дом 33***

ИНН: ***5903037515***

ОГРН: ***1025900766198***

Телефон: ***(342) 246-5466; (342) 298-7421***

Факс:

Адрес электронной почты:

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Аудиторская палата России"***

Место нахождения

105120 Россия, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок 3/9 стр. 3

Дополнительная информация:

включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 10401006047

Финансовый год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2011	2011	
2010		

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

нет

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

кандидатура аудитора может быть выдвинута акционером

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

специальных аудиторских заданий не было

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения,

выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Вознаграждение аудитора определяется Советом директоров.

Аудиторская проверка за 2011 год - 115 000 руб.

Аудиторская проверка за 2011 год - 70 000 руб. (сводная отчетность)

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные услуги нет.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

Эмитент не имел указанных обязательств

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Основным риском, связанным с приобретением размещенных эмиссионных ценных бумаг Общества, является риск ликвидности, поскольку ценные бумаги Общества не обращаются у организаторов торговли и на фондовых биржах. Другие риски непосредственно оказывают влияние на деятельность Общества и включают:- отраслевые риски;- страновые и региональные риски;- финансовые риски;- правовые риски;- риски, связанные с деятельностью эмитента.

2.4.1. Отраслевые риски

Риски, связанные с осуществлением инвестиционной деятельности в форме прямых или портфельных инвестиций, которую осуществляет Общество, в первую очередь заключаются в обеспечении прав собственности на объекты инвестиций. Данные объекты инвестиций представлены в виде акций, иных ценных бумаг и т.д., составляющими инвестиционный портфель Общества. Риски сохранения права собственности в основном связаны с организациями - контрагентами, осуществляющими депозитарную и регистраторскую деятельность. Риски исполнения обязательств при переходе прав собственности на объекты инвестиций в большей степени контролируются самим Обществом. При этом в меньшей степени подвержены риску неисполнения обязательств те сделки с ценными бумагами, которые проходят через организаторов торговли и фондовые биржи.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала: ухудшение экономической ситуации в Пермской крае и России в целом уже повлекло сокращение числа платежеспособных предприятий, вызвало рост безработицы и снижение платежеспособного спроса населения, ограничило доступность кредитных и иных инвестиционных ресурсов. Такое развитие событий привело к сокращению инвестиционной программы и снижению показателей прибыльности Общества.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность: в данном случае эмитент планирует осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание доходности:

- оптимизировать затраты с помощью выявления и использования внутренних резервов и ресурсов;
- скорректировать инвестиционную политику;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности путем ужесточения платежной дисциплины в отношении дебиторов.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, практически отсутствуют.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п., практически отсутствуют.

2.4.3. Финансовые риски

Риски, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют: на деятельность эмитента влияет опосредованно – через изменение стоимости ценных бумаг, входящих в портфель эмитента.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента: в этом случае эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- оптимизировать затраты, включая меры по ограничению расходов на заработную плату;
- пересмотреть программу капиталовложений;
- принять меры по повышению эффективности использования оборотного капитала.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков: наиболее подвержены влиянию перечисленных в настоящем параграфе финансовых рисков стоимость активов Эмитента и размера полученной за отчетный период прибыли.

2.4.4. Правовые риски

Риски изменением валютного регулирования и риски изменения правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют, т.к. эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке. Риски, связанные с изменением налогового законодательства: российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): эмитент осуществляет свою деятельность строго в соответствии с действующим законодательством, негативные последствия изменения требований по лицензированию основной деятельности для эмитента возможны только в случае изменения позиции лицензирующих органов или осуществления эмитентом деятельности с нарушением норм права. Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности: эмитент осуществляет свою деятельность строго в соответствии с действующим законодательством, негативные последствия изменения судебной практики для эмитента возможны только в случае изменения позиции надзорных органов или осуществления эмитентом деятельности с нарушением норм права.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: ведущиеся на данный момент судебные процессы, в которых участвует эмитент, и способные существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность эмитента, перечислены в п.7.7.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): необходимые эмитенту имеющиеся у него лицензии являются бессрочными, эмитент прикладывает все необходимые усилия по соблюдению лицензионных требований и правил осуществления деятельности.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: нет.

Риски возможной потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: указанных потребителей нет.

Риски, свойственные исключительно эмитенту:

- риски совмещения нескольких видов деятельности на рынке ценных бумаг;
- осуществления дилерской деятельности (инвестирование собственных средств в убыточные или низколиквидные объекты);
- риски брокерской и депозитарной деятельности, в т.ч. причинение клиенту компании убытков в связи с ненадлежащим выполнением условий договора с клиентом или клиентского поручения;
- риски нарушения лицензионных требований, в т.ч. возможность отзыва или не продления действия какой-либо лицензии на право осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *29.09.1995*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "ИК "Ермак"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *29.09.1995*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *АООТ "Чековий инвестиционный фонд "Ермак-2"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "ЧИФ "Ермак-2"*

Дата введения наименования: *29.09.1995*

Основание введения наименования:

преобразование из чекового инвестиционного фонда в инвестиционную компанию

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *1060*

Дата государственной регистрации: *27.11.1992*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация г. Перми*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1025900507159*

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: *19.07.2002*

Наименование регистрирующего органа: *ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

С 27.11.1992 г., эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» образовано в 1992 году 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 АООТ

«Чековского инвестиционного фонда «Ермак-2» было участие в приватизации, путем аккумуляции, принадлежащим физическим лицам приватизационных чеков для последующего их инвестирования и получения доходов акционерами в виде дивидендов и роста курсовой стоимости акций. В 1995 году АОТ «Чековский инвестиционный фонд «Ермак-2» был преобразован в инвестиционную компанию без изменения организационно-правовой формы.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: *614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53*

Место нахождения эмитента

614990 Россия, город Пермь, Петропавловская 53

Телефон: *(342) 212-00-44, 212-00-45*

Факс: *(342) 212-00-48*

Адрес электронной почты: *mail@ermak.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.ermak.ru/main/index.html?id=86

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

5902113957

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: *65.23.2*

Коды ОКВЭД
67.12.1
67.12.2
67.12.4
67.13.51
67.13.4
65.23.1
65.23.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

рынок ценных бумаг

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг): падение курсов ценных бумаг, уменьшение их ликвидности. Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: диверсификация портфеля активов и повышение их ликвидности.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ:
Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:
059-06629-100000

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **брокерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.05.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:
Бессрочная

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ:
Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:
059-06636-010000

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **дилерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.05.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:
Бессрочная

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ:
Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:
059-06641-001000

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **деятельность по управлению ценными бумагами**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.05.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:
Бессрочная

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ:
Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ:
059-06621-000100

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **депозитарная деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **14.05.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:
Бессрочная

Вышеперечисленные лицензии являются бессрочными.

3.2.6. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент осуществляет инвестиционную деятельность с целью получения дохода как от прироста стоимости его активов, так и за счет получения текущего дохода. Инвестиционные вложения Эмитента представляют собой диверсифицированный портфель по форме, ликвидности и отраслевой направленности. Эмитент считает, что в

перспективе все его активы должны приносить доход. При этом каждый вид вложений имеет свои преимущества. Наименее рискованными и прогнозируемыми по срокам получения дохода являются депозиты в банках и займы, предоставленные другим организациям. Наиболее ликвидными и доходными в краткосрочной перспективе могут быть вложения в акции и облигации публичных компаний. Вложения в недвижимость существенно менее ликвидны, но предполагают возможность получения стабильного дохода в виде арендной платы и меньший по сравнению с ценными бумагами риск. Вложения в акции и доли непубличных компаний (инвестиционные проекты) – это долгосрочные вложения с возможностью получения высокого дохода при контролируемом Обществом уровне риска. Вложения в инвестиционные фонды позволяют передать управление частью активов Эмитента профессиональным управляющим и при этом сократить собственные издержки на персонал и операции с ценными бумагами.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Гостиница Полет»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Гостиница Полет»*

Место нахождения

Россия, город Пермь, ул.Петропавловская 53

ИНН: *5902199640*

ОГРН: *1065902054855*

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

участие в организации

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: *100*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: *100*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: *0*

Описание основного вида деятельности общества:

Основной вид деятельности общества - любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами. Эмитент рассматривает общество как долгосрочное вложение с хорошей дивидендной доходностью.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Вьюгов Виталий Юрьевич	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

За 2011 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	102 734 900	30 516 196.03
Земельные участки	1 305 160	0
Инструмент	2 210	2 210
Машины и оборудование	4 510 080.24	4 206 704.94
Производств. и хозяйств. инвентарь	1 079 151.16	742 593.94
Прочие основные фонды	332 760.75	294 391.73
Транспортные средства	905 909.16	532 887.5
ИТОГО	110 870 171.31	36 294 984.14

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по объектам основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (лизинга), производится в случае если это оговорено условиями договора финансовой аренды.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Отчетная дата: **31.12.2011**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	102 734 900	31 372 320.19
Земельные участки	1 305 160	0
Инструмент	2 210	2 210
Машины и оборудование	4 702 817.97	4 238 264.22
Производств. и хозяйств. инвентарь	1 079 151.16	777 722.92
Прочие основные фонды	332 760.75	300 793.37
Транспортные средства	905 909.16	564 860.75
ИТОГО	111 062 909.04	37 256 171.45

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Амортизацию начислять линейным способом.

Начисление амортизации по объектам основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (лизинга), производится в случае если это оговорено условиями договора финансовой аренды и к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Отчетная дата: **31.03.2012**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в

течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Общество подобных планов не имеет.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

За 2011 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

На дату окончания отчетного квартала

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Специфика деятельности эмитента не требует ведения научно-технической деятельности

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент осуществляет инвестиционную деятельность на территории Российской Федерации как в форме портфельных инвестиций на рынке ценных бумаг, так и в форме прямых инвестиций. Кризисные явления на ипотечном рынке в США, возникшие еще в середине 2007 года, во второй половине 2008 года распространились в другие секторы финансового рынка и вышли за пределы крупнейшей экономики мира. В результате развивающиеся рынки, включая и Россию, испытали существенное снижение стоимости своих валют, ценных бумаг и иных активов, имеющих рыночную оценку. Обвал на фондовых рынках России был сопоставим с кризисом 1997-98гг. Минимальные значения индексов и цен на сырьевые товары были достигнуты в начале 2009 года, после этого рынки начали восстановление на ожиданиях того, что нынешний кризис не приведет к катастрофическим последствиям, аналогичным Великой Депрессии 1930х в США. В 2010 г. финансовые рынки переживали как периоды неуверенности, так и периоды надежд, но в целом вели себя спокойно, показав за год умеренную доходность по большинству инструментов. С приходом понимания, что программы «финансового облегчения», проводимые мировыми центробанками, не способны сами по себе решить всех проблем, внимание инвесторов могло переключиться в 2011-2012 гг. с желанием заработать на росте инфляционных ожиданий (в том

числе покупки сырьевых биржевых товаров, таких как нефть, золото, промышленные металлы) на инвестиции в реальный сектор экономики. Имели основания ставки на то, это произойдет после соответствующего восстановления к докризисным уровням таких финансовых инструментов, как акции. Однако, обострение долговых проблем стран Еврозоны принесло на мировые рынки новые потрясения. При благоприятной ситуации, в 2011-12 гг. российский рынок акций мог бы быстро достигнуть района докризисных максимумов (индекс ММВБ был близок к этому минувшей весной). Но «призрак волатильности», когда кратко- и среднесрочные колебания мировых финансовых рынков будут целиком определяться новостными сообщениями (вроде долговых проблем Еврозоны), в ближайшее время сохранится – риски достаточно высоки. В развитых странах, скорее всего, продолжится стагнация частного долга и безуспешная борьба с государственным долгом. Результатом этого может быть перспектива отсутствия роста или очень медленного роста мировых финансовых активов.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности, прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

1. Цены на сырьевые товары

Мы ожидаем сохранения цен на нефть на относительно высоких по историческим меркам уровнях в \$80 – 100 за баррель в ближайшие годы. Установившийся уровень цен устраивает основных участников нефтяного рынка, не желающих увидеть новых слишком резких отклонений в любую сторону. Эпизоды геополитической напряженности в регионах Северной Африки и Ближнего Востока являются фактором, дополнительно поддерживающим нефтяные котировки.

2. Рост экономики и доходов населения, инфляция, курс рубля.

После провала в 2009 году, когда экономика России снизилась в реальном выражении впервые за 10 лет, ВВП страны должен выйти на предкризисные уровни только в 2012 году. Темпы роста в 3,5-4% годовых ниже докризисных, поскольку драйвером роста становятся уже не растущие цены на сырье, а естественные процессы повышения эффективности российских предприятий, роста производительности труда и увеличения сектора услуг. Инфляция и процентные ставки после периода роста и стабилизации в конце 2010 и начале 2011 года начали снижаться, что в итоге должно привести к возобновлению роста реальных доходов населения. Однако возникшая летом 2011 года напряженность на мировых финансовых рынках привела к некоторому росту ставок, и неопределенности относительно их среднесрочной динамики. Локальной проблемой 2010 г. был погодно обусловленный «ценовой шок» на некоторые группы продовольственных товаров, в 2011 году с этим фактором ситуация намного благополучнее. При более или менее консервативном течении дел в мировой экономике, ожидается, что курс рубля под «мягким наблюдением» ЦБ РФ будет колебаться в пределах коридора колебаний бивалютной корзины (32-38 руб. за корзину 0,55\$+0,45€) с возможным изменением коридора в зависимости от цен на нефть.

3. Инвестиционная привлекательность России.

Государством поставлена цель создания в России мирового финансового центра, для чего будут прилагаться усилия по созданию условий для притока иностранного капитала, эффективного инвестирования внутренних сбережений, роста долгосрочных финансовых ресурсов в экономике, обеспечения инвесторов необходимой и надежной инфраструктурой.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

- регламентирование операций - формирование определенных процедур проведения операций;
- установка лимитов на виды финансовых операций - лимиты устанавливаются в разрезе общих позиций на те или иные виды активов (пассивов), использование финансовых инструментов.
- диверсификация – распределение активов и пассивов по различным компонентам, как на уровне финансовых инструментов, так и по их составляющим. При составлении портфеля ценных бумаг используются вложения в разные виды бумаг, валют, диверсифицируют эмитентов и т.д.;
- формирование резерва на покрытие потерь - позволяет покрыть риск за счет собственных средств эмитента;
- ограничение потерь посредством постановки лимитов на ограничение текущих потерь - ограничивает величину потерь определенной величиной, в случае ее превышения позиция должна быть закрыта автоматически;
- поддержание достаточности собственного капитала.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: эмитент может применять установление лимитов, перераспределение активов в портфеле, хеджирование отдельных позиций и т.д.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): негативно повлиять на деятельность эмитента может падение рыночной стоимости ценных бумаг и иных активов, входящих в портфель эмитента.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: результаты деятельности эмитента могут быть улучшены при росте рыночной стоимости ценных бумаг и иных активов, принятии ряда важных нормативных актов в сфере налогового законодательства и законодательства о рынке ценных бумаг.

4.6.2. Конкуренты эмитента

Основные конкуренты:

ИК "ВИТУС",

"Пермская фондовая компания".

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

Структура органов управления эмитента:

Общее собрание акционеров;

Совет Директоров;

Генеральный директор.

а.) Общее собрание акционеров.

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров.

Компетенция общего собрания акционеров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

«7.2. К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;

реорганизация Общества;

ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и

окончательного ликвидационных балансов;

определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав,

предоставляемых этими акциями;

уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;

увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, а также увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категории (типов) объявленных акций, в случаях установленных законодательством РФ;

выплата (объявление) дивидендов по окончании первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;

утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности Общества, в том числе отчетов о прибылях и убытках Общества, а так же распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года, утверждение их размера, формы, срока и порядка выплаты, и убытков по результатам финансового года;

определение порядка ведения общего собрания акционеров;

избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;

избрание ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение ее полномочий;

дробление и консолидация акций Общества;

принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях и в порядке, предусмотренном главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;

принятие решения об одобрении сделок в случаях и в порядке, предусмотренном главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

принятие решения по вопросам, при рассмотрении которых Советом директоров не было достигнуто единогласие, требуемое настоящим Уставом или федеральными законами для принятия решения;

принятие решения об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества и отнесенных федеральными законами к компетенции общего собрания;

утверждение аудитора общества;

приобретение обществом размещенных акций в случаях, установленных законодательством РФ;

решение иных вопросов, которые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» входят в компетенцию общего собрания акционеров.»

б.) Совет директоров

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров.

Компетенция совета директоров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:
«8.2. В компетенцию Совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом в компетенцию общего собрания акционеров Общества. К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества;*
- созыв годовых и внеочередных общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- утверждение повестки дня общего собрания акционеров;*
- определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с федеральными законами и настоящим Уставом, связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;*
- увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категории (типов) объявленных акций, в случаях установленных законодательством РФ;*
- рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;*
- избрание генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;*
- рекомендации по размеру выплачиваемых ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, а так же определение размера оплаты услуг аудитора;*
- размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг Общества в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;*
- принятие решения о приобретении размещенных Обществом акций, облигаций и иных эмиссионных бумаг в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, принятие решения о расторжении договора с регистратором Общества;*
- создание филиалов и открытие представительств Общества;*
- использование резервного фонда и иных фондов Общества;*
- принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- принятие решения об одобрении сделок, в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах».*
- утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции иных органов управления Общества;*
- иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров настоящим Уставом и федеральными законами.»*

в.) Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Единоличный исполнительный орган общества подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

По решению общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа общества (генерального директора) могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему). Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации или управляющему принимается общим собранием акционеров только по предложению совета директоров общества.

Компетенция генерального директора в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:
«9.2. К компетенции генерального директора относятся все вопросы деятельности Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;*
- представляет интересы Общества как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами;*
- совершает любые сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральными законами и настоящим Уставом;*
- выдает доверенности от имени Общества;*
- открывает в банках и иных кредитных учреждениях счета Общества;*
- принимает внутренние документы, связанные с регулированием текущей деятельности и не отнесенные к компетенции других органов управления Общества;*
- утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.*

разрешает иные вопросы, не отнесенные настоящим Уставом и федеральными законами к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.»

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: **Блинов Егор Александрович**

Год рождения: **1980**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2007	ООО "Ермак Брокер"	Зам.генерального директора по внутреннему контролю
2008	2009	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Зам.генерального директора по внутреннему контролю
2008	наст. время	ООО «Эксперт Эдвайс»	юрист

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **4.99**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **4.99**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

данные не предоставлены.

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

данные не предоставлены.

ФИО: **Вагизов Ринат Набилевич**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2008	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Начальник Управления собственной безопасности
2008	2009	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Зам.генерального директора
2007	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	член Совета директоров
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Генеральный директор
2009	наст. время	ОАО "ПКТБХиммаш"	член Совета директоров
2006	2009	ЗАО "Недвижимость Прикамья"	Генеральный директор
2011	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Пунин Андрей Евгеньевич**

Год рождения: **1980**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2008	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	юрист
2006	2006	ЗАО «Литос»	член Совета директоров
2006	2007	ЗАО «Литос»	член ликвидационной комиссии
2006	2007	ООО «Ермак Брокер»	начальник депозитарного отдела
2007	2009	ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»	начальник депозитарного отдела
2009	наст. время	ООО «Эксперт Эдвайс»	юрист

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента
Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

данные не предоставлены.

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

данные не предоставлены.

ФИО: **Матвеев Михаил Юрьевич**

Год рождения: **1967**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2011	ООО "Ермак Брокер"	Директор

2009	наст. время	ООО "Флайт"	Директор
------	-------------	-------------	----------

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента
Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

является братом члена Совета директоров Матвеева Алексея Юрьевича

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

имеется решение Арбитражного суда Пермского края от 04.07.2011г. по делу №А50-25614/2010 о признании банкротом; определением суда от 26.10.2011 г. конкурсное производство завершено.

ФИО: **Рыжов Михаил Алексеевич**

Год рождения: **1966**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2009	ООО «Борлас-Урал»	Заместитель генерального директора
2007	2007	ЗАО «БДО Юникон Пермь»	Директор по консалтингу
2008	2008	ЗАО «БДО Юникон Пермь»	Заместитель генерального директора
2008	2009	ЗАО «БДО Юникон Пермь»	Генеральный директор
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2009	наст. время	ОАО «ПКТЬ Химмаш»	Председатель совета директоров
2011	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	финансовый директор
2011	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	Председатель совета директоров
2012	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Директор по корпоративным вопросам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Агишева Надежда Владимировна**

(**председатель**)

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2010	ООО "БДО Юникон Пермь"	эксперт-консультант
2010	наст. время	ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"	эксперт-консультант
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член ревизионной комиссии
2012	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	финансовый директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Яковлев Михаил Эдуардович**

Год рождения: **1970**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2009	ООО "БДО Юникон Пермь"	Директор по PR и маркетингу
2009	наст. время	ЗАО "УК "Ермак"	Заместитель ген.директора по безопасности
2009	2009	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель ген.директора

			по безопасности
2009	наст. время	ОАО "ПКТБХиммаш"	Член Совета директоров
2009	наст. время	ЗАО "Проектное финансирование"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Матвеев Алексей Юрьевич**

Год рождения: **1972**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2009	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	финансовый директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

является братом члена Совета директоров Матвеева Михаила Юрьевича

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

данные не предоставлены.

ФИО: **Вьюгов Виталий Юрьевич**

Год рождения: **1965**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2011	ООО «Профессиональный баскетбольный клуб «Урал-Грейт»	Генеральный директор
2008	2009	ПРОО «Профессиональный баскетбольный клуб «Урал-Грейт»	Генеральный менеджер
2008	2010	ПРОО «Пермский баскетбольный клуб «Урал-Грейт»	Генеральный менеджер
2010	наст. время	ЗАО «Гостиница Полёт»	Генеральный директор
2009	наст. время	ОАО «Инвестиционный фонд «Детство1»	Член Совета директоров
2010	наст. время	ЗАО «ПКТБХиммаш»	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Вагизов Ринат Набилевич**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2008	ЗАО «УК «ЕРМАК»	Начальник Управления собственной безопасности
2008	2009	ОАО «ИК «ЕРМАК»	Зам.генерального директора
2007	наст. время	ОАО «ИК «ЕРМАК»	член Совета директоров
2009	наст. время	ОАО «ИК «ЕРМАК»	Генеральный директор
2009	наст. время	ОАО "ПКТБХиммаш"	член Совета директоров
2006	2009	ЗАО "Недвижимость Прикамья"	Генеральный директор
2011	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата		
Премии		
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО		

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

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента.:
«11. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества.11.1. Общее собрание акционеров избирает ревизионную комиссию для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.11.2. Ревизионная комиссия Общества избирается ежегодно на годовом общем собрании акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в составе из трех членов ревизионной комиссии. 11.3. В компетенцию ревизионной комиссии Общества входит: проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества; выявление фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности; выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.11.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется по итогам деятельности Общества за год. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также по инициативе: самой ревизионной комиссии Общества; общего собрания акционеров; Совета директоров Общества; акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.11.5. Ревизионная комиссия вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов для осуществления своей деятельности.»

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.:

Перечень мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг ОАО "Инвестиционная компания "Ермак".

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

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

ФИО: *Грибова Галина Геннадьевна*

Год рождения: *1947*

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
н.д.	н.д.	Пермский промышленно-коммерческий колледж	Заведующая лабораторией информационных систем и компьютерной обработки в профессиональной деятельности

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

данные не предоставлены.

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

данные не предоставлены.

ФИО: *Оборина Ираида Геннадьевна*

Год рождения: *1943*

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
н.д.	н.д.	Пермский промышленно-коммерческий колледж	преподаватель

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

данные не предоставлены.

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

данные не предоставлены.

ФИО: **Приходько Надежда Николаевна**

Год рождения: **1949**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Защита"	член ревизионной комиссии
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

данные не предоставлены.

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

данные не предоставлены.

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

данные не предоставлены.

В случае наличия у эмитента службы внутреннего аудита или иного органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью, отличного от ревизионной комиссии эмитента, в состав которого входят более 10 лиц, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается по не менее чем 10 лицам, являющимися членами соответствующего органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, включая руководителя такого органа.

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью.

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 последний заверченный финансовый год:

Единица измерения: **руб.**

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

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента		78 300
Заработная плата		

Премии		
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО		

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

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	11	11
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	7 775 173.59	1 769 182.25
Выплаты социального характера работников за отчетный период	1 571 015	558 715.09

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **48 802**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **3**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **49 081**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента: **16.03.2012**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **49 081**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: ***Tetrao Investments Limited (Тетрао Инвестментс Лимитед)***

Сокращенное фирменное наименование: -

Место нахождения

Виргинские острова, Британские, Tortola, British Virgin Islands, De Castro str, Wickhams Cay 1, Road Town Akara bldg corp. 24

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14.52**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14.52**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Формиа Лимитед (Formia Limited)**

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **50**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: **Прими Лимитед (Primi Limited)**

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **50**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: **Компания "АБРОСТО ЛИМИТЕД" (ABROSTO LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения

1015 Кипр, Никосия, Афинон, 5, Хурджоваджис Хаус

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **27.51**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **27.51**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

ФИО: **Капири Авраам**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **100**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Флайт»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Флайт»**

Место нахождения

614109 Россия, г.Пермь, Толмачева 17

ИНН: **5908029677**

ОГРН: **1045901254970**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.57**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **10.57**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Полное фирменное наименование: **Компания Афелио (Оверсиз) Лимитед, Afelio (Overseas) Limited**

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения

Кипр, Никосия, 2413, Тисеос, 4, Экгоми

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.4**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **25.05.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Tetrao Investments Limited (Тетрао Инвестментс Лимитед)*

Сокращенное фирменное наименование: -

Место нахождения: *Akara bldg, 24 De Castro str, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Викхэмс Кэй 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова*
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14.52**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14.52**

ФИО: **Агишева Надежда Владимировна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **27.51**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **27.51**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Флайт»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Флайт»**

Место нахождения: **614109. г.Пермь, ул. Толмачева, д.17**

ИНН: **5908029677**

ОГРН: **1045901254970**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.97**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **29.97**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **10.10.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Tetrao Investments Limited (Тетрао Инвестментс Лимитед)*

Сокращенное фирменное наименование: -

Место нахождения: *Akara bldg, 24 De Castro str, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Викхэмс Кэй 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова*
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14.52**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14.52**

ФИО: **Агишева Надежда Владимировна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **27.51**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **27.51**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Флайт»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Флайт»**

Место нахождения: **614109. г.Пермь, ул. Толмачева, д.17**

ИНН: **5908029677**

ОГРН: **1045901254970**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.97**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **29.97**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **16.03.2012**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Tetrao Investments Limited (Тетрао Инвестментс Лимитед)*

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения: *Akara bldg, 24 De Castro str, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands / Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Викхэмс Кэй 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова*
Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **14.52**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **14.52**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Флайт»**
Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Флайт»**
Место нахождения: **614109. г.Пермь, ул. Толмачева, д.17**
ИНН: **5908029677**
ОГРН: **1045901254970**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.57**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **10.57**

Полное фирменное наименование: **Компания "Абросто Лимитед"**
Сокращенное фирменное наименование:
Место нахождения: **Афион, 5, Хурдоваджис хаус, почтовый индекс 1015, Никосия, Кипр.**
Не является резидентом РФ
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **27.51**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **27.51**

Полное фирменное наименование: **AFELIO (OVERSEAS) LIMITED**
Сокращенное фирменное наименование:
Место нахождения: **Thiseos, 4, Egkomi, P.C. 2413, Nicosia, Cyprus**
Не является резидентом РФ
Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**
Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **19.4**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность
Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2011

Бухгалтерский баланс за 2011 г.

	Форма № 1 по ОКУД	Коды	
	Дата	0710001	
Организация: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"	по ОКПО	31.12.2011	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	24061590	
Вид деятельности	по ОКВЭД	5902113957	
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	/	
Местонахождение (адрес): 614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53		384	

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	74 565	78 042	15 944
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
	Финансовые вложения	1150	439 274	403 284	421 562
	Отложенные налоговые активы	1160	18 728	21 499	21 643
	Прочие внеоборотные активы	1170			
	ИТОГО по разделу I	1100	532 567	502 825	459 149
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 054	3 061	5 658
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	31 162	28 693	27 506
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 516	25 175	15 535
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	639	9 751	1 420
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	43 372	66 732	50 172
	БАЛАНС (актив)	1600	575 939	569 557	509 321

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
-----------	--------	------------	------------------	------------------	------------------

1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 120	14 120	14 120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			-2
	Переоценка внеоборотных активов	1340	64 049	63 758	668
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129 852	129 852	129 852
	Резервный капитал	1360	3 530	3 530	3 530
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	346 666	235 827	230 699
	ИТОГО по разделу III	1300	558 217	447 087	378 869
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	51		8
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	51		8
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7 263		
	Кредиторская задолженность	1520	10 056	122 470	130 444
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	351		
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	17 671	122 470	130 444
	БАЛАНС (пассив)	1700	575 939	569 557	509 321

Руководитель _____ *Вагизов Р.Н.*
 Главный бухгалтер _____ *Аксенова В.С.*

28 марта 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за 2011 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
		0710002
	Дата	31.12.2011
Организация: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"	по ОКПО	24061590
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902113957
Вид деятельности	по ОКВЭД	65.23.2
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	/
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 мес.2011 г.	За 12 мес.2010 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	24 831	47 606
	Себестоимость продаж	2120	-12 066	-47 141
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 765	465
	Коммерческие расходы	2210	-3	-13
	Управленческие расходы	2220	-22 502	-15 311
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-9 740	-14 859
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 438	4 524
	Проценты к получению	2320	793	2 257
	Проценты к уплате	2330	-25	
	Прочие доходы	2340	52 113	23 022
	Прочие расходы	2350	-30 326	-9 677
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 253	5 267
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	825	21
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-51	8
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-2 760	-144
	Прочее	2460	-25	-3
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 417	5 128
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 417	5 128
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **Вагизов Р.Н.**
Главный бухгалтер _____ **Аксенова В.С.**

28 марта 2012 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710003
31.12.2011
24061590
5902113957
65.23.2
/
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	14 122	-2	130 520	3 530	230 699	378 869
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210			63 090		5 128	68 218
в том числе:							
чистая прибыль	3211					5 128	5 128
переоценка имущества	3212			63 090			63 090
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220	2	-2				
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225	2	-2				

реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	14 120		193 610	3 530	235 827	447 087
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310			291		110 839	111 130
в том числе:							
чистая прибыль	3311					11 417	11 417
переоценка имущества	3312			291			291
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313					99 422	99 422
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3300	14 120		193 901	3 530	346 666	558 217

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31.12.2010 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400				

корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	558 217	447 087	378 869

Руководитель _____ **Вагизов Р.Н.**
 Главный бухгалтер _____ **Аксенова В.С.**

28 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2011 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53**

Форма № 4 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710004
31.12.2011
24061590
5902113957
65.23.2
/
384

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2011 г.	За 12 мес.2010 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 243	73 356
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 842	7 785
от перепродажи финансовых вложений	4113	6 523	422
прочие поступления	4119	788	65 149
Платежи - всего	4120	-44 121	-89 188
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-14 099	-11 600
в связи с оплатой труда работников	4122	-6 831	-4 957
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4125	-12 654	-65 612
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-29 878	-15 832
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	42 341	52 983
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14	13
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	9 172	34 036
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	31 345	14 410
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 810	4 524
прочие поступления	4219		

Платежи - всего	4220	-15 905	-21 754
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-140	-63
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-6 825	-3 691
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-8 940	-18 000
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 436	31 229
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 750	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 750	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-15 423	-7 067
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-12 923	-7 067
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-2 500	
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-5 673	-7 067
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-9 115	8 330
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 750	1 420
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	635	9 750
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	

Руководитель _____ *Вагизов Р.Н.*
 Главный бухгалтер _____ *Аксенова В.С.*

28 марта 2012 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

1. Основные сведения

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак".

Сокращенное фирменное наименование: ОАО ИК "Ермак".

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования и организационно-правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

1. Полное фирменное наименование: АООТ "Чековый инвестиционный фонд "Ермак-2".

Сокращенное фирменное наименование: АООТ "ЧИФ "Ермак-2".

Дата изменения наименования: 29.09.1995 г.

Основания изменения: преобразование из чекового инвестиционного фонда в инвестиционную компанию.

2. Сведения о государственной регистрации Общества

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1060.

Дата государственной регистрации Общества: 27.11.1992 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Перми.

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1025900507159.

Дата регистрации: 19.07.2002 г.

Наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми. Идентификационный номер налогоплательщика: 5902113957.

3. Сведения о создании и развитии Общества

Срок существования Общества с даты его государственной регистрации: с 27.11.1992 г.

Общество создано на неопределенный срок.

ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» образовано в 1992 году 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, принадлежащим физическим лицам приватизационных чеков для последующего их инвестирования и получения доходов акционерами в виде дивидендов и роста курсовой стоимости акций. В 1995 году АООТ «Чековый инвестиционный фонд «Ермак-2» был преобразован в инвестиционную компанию без изменения организационно-правовой формы.

4. Контактная информация

Место нахождения Общества: Российская федерация. г.Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества: г.Пермь, ул.Петропавловская, 53.

Номер телефона: (342) 212-00-44, 212-00-45.

Номер факса: (342) 212-00-48.

Адрес электронной почты: mail@ermak.ru.

Адрес страницы в сети "Интернет", на которой доступна информация об Обществе: <http://www.ermak.ru/invest/>.

5. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

6. Лица, входящие в состав органов управления

1. Совет директоров (Члены совета директоров) - фамилия, имя, отчество, год рождения:

1. Блинов Егор Александрович, 1980
2. Вагизов Ринат Набильевич, 1968
3. Пунин Андрей Евгеньевич, 1980
4. Матвеев Михаил Юрьевич, 1967
5. Рыжов Михаил Алексеевич, 1966
6. Агишева Надежда Владимировна, 1968.
7. Яковлев Михаил Эдуардович, 1970
8. Благиных Константин Юрьевич, 1964

9. Матвеев Алексей Юрьевич, 1972

2. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор - Вагизов Ринат Набильевич, 1968 г.р.

7. Отраслевая принадлежность Общества

Коды основных отраслевых направлений деятельности организации согласно ОКВЭД:

- 65.23.2 – Деятельность дилеров;
- 67.12.1 – Брокерская деятельность;
- 67.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами;
- 67.12.4 – Эмиссионная деятельность;
- 65.23.4 – Заключение свопов, опционов и других биржевых сделок;
- 67.13.51 – Депозитарная деятельность;
- 67.13.4 – Консультирование по вопросам финансового посредничества;
- 65.23.1 – Капиталовложения в ценные бумаги;
- 65.23.3 - Капиталовложения в собственность.

8. Сведения о наличии у Общества лицензий

Общество осуществляет отдельные виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

Номер, дата выдачи и срок действия специального разрешения (лицензии), выдавший его орган:

1. Лицензия 059-06629-100000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: брокерская деятельность

2. Лицензия 059-06636-010000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: дилерская деятельность

3. Лицензия 059-06641-001000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами

4. Лицензия 059-06621-000100

Дата выдачи: 14.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: депозитарная деятельность.

9. Дочерние и зависимые хозяйственные общества

Дочерние общества

1. Закрытое акционерное общество «Гостиница «Полет».

Место нахождения: г. Пермь, аэропорт Большое Савино.

ЗАО «Гостиница «Полет» является дочерним в силу преобладающего участия эмитента в его уставном капитале. Размер доли участия ОАО «ИК «Ермак» в уставном капитале ЗАО «Гостиница Полет» составляет 100 %.

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

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

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

ОАО «ПКТБХиммаш» является дочерним в силу преобладающего участия ОАО «ИК «Ермак» в его уставном капитале.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества, а также доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих ОАО «ИК «Ермак» составляет соответственно 35,11 %, 15,73 %.

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

Зависимые общества

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

Место нахождения: 614990. г. Пермь, ул. Коммунистическая, 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 зависимого общества, а также доли обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 27,59%.

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

10. Среднесписочная численность работников Общества

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Среднесписочная численность работников, чел	11	12
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	7694	5127
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	1384	633

11. Размер уставного капитала и сведения об общем количестве акционеров Общества

1. Размер уставного капитала Общества составляет 14 120 127 рублей, что соответствует размеру уставного капитала по учредительным документам.

2. Общее количество участников Общества (лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента) на дату окончания отчетного периода: 48 871.

Общее количество номинальных держателей акций Общества: 3.

12. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям Общества.

В 2010-2011 годах дивиденды не начислялись.

Задолженность общества по выплате дивидендов на 01.01.2011 года составляла 114 794 тыс. руб. За 2011 год выплачено дивидендов в сумме 13 282 тыс. рублей. В соответствии с п.5 ст.42 Федерального закона «Об акционерных обществах» объявленные дивиденды, невостребованные акционерами в течение 3-х лет с момента истечения срока их выплаты, по состоянию на 31.12.2011 г. в размере 99 421,5 тыс. руб. восстановлены и отражены в составе нераспределенной прибыли Общества.

13. Основные положения учетной политики Общества

- Ш При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №106н.
- Ш Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Ш Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94н
- Ш Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 7.7. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматически и хранятся в электронном виде.
- Ш Применять типовые формы первичной бухгалтерской документации по учету:
 - Основных средств;
 - Нематериальных активов;
 - МПЗ;
 - Кадров, рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда;
 - Кассовых операций;
 - Результатов инвентаризации.

- Ш Промежуточная бухгалтерская отчетность включает: Бухгалтерский баланс (форма ОКУД 1710001); Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 1710002).
- Ш Применять показатели по статьям отчетности в соответствии с утвержденными формами: Бухгалтерский баланс (форма ОКУД 1710001); Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 1710002); Отчет об изменениях капитала (форма ОКУД 1710003); Отчет о движении денежных средств (форма ОКУД 1710004).
- Ш Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках оформлять в табличной форме в соответствии с ОКУД 1710005 по следующим разделам: 1. Основные средства. 1.1. Наличие и движение основных средств. 2. Финансовые вложения. 2.1. Наличие и движение финансовых вложений. 3. Дебиторская и кредиторская задолженность. 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.
- Ш Бухгалтерскую отчетность представлять на бумажных носителях.
- Ш Утвердить критерий существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности 5%.
- Ш При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:
- Использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
 - Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; Срок полезного использования определяется по каждому активу индивидуально.
- Ш Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По остальным предметам начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.
- Ш В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:
- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- Ш Амортизацию начислять линейным способом.
- Ш Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания:
- Списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
 - В бухгалтерском учете и отчетности отражать в составе материально-производственных запасов.
- Ш Затраты по ремонту основных средств:
- Включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
- Ш Производить переоценку основных средств по группе однородных объектов - здания.
- Ш К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:
- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) (счет 10);
 - Предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары (счет 41);
 - Используемые для управленческих нужд организации (счет 10).
- Ш Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости.
- Ш Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение с налогом на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению из бюджета в соответствии с раздельным учетом.
- Ш Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
- Ш При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:
- По себестоимости каждой единицы.
- Ш Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:
- По стоимости их приобретения.
- Ш При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается:
- По себестоимости каждой единицы.
- Ш Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

- Ш Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
- Ш Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
 - Сумма расхода может быть определена;
 - Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.
- Ш Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Ш Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:
- Брокерские услуги;
 - Дилерская деятельность по акциям;
 - Дилерская деятельность по векселям;
 - Депозитарные услуги;
 - Консультационные услуги на рынке ценных бумаг;
 - Управление активами;
 - Аренда.
- Ш Общехозяйственные расходы (учитываемые на счете 26):
- Распределять пропорционально размеру выручки (без НДС), полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки (без НДС) и списывать в дебет счета 20 «Основное производство».
- Ш Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- Ш К расходам будущих периодов в организации относятся:
- Расходы на приобретение программных продуктов, по которым у организации отсутствует исключительное авторское право;
 - Иные аналогичные затраты.
- Ш Резерв на оплату отпусков создавать на конец отчетного года. Резерв на оплату отпусков создавать 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.
- $\text{Ср.дн.з/п} = \text{ФОТ год.} / 12 / 29,4 / \text{числ. работников}$
 - $\text{Резерв} = \text{Ср.дн.з/п} \times \% \text{отчислений в фонды} \times \text{кол-во дней неисп. отпуска}$
- Ш Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производятся в отчетном периоде, в котором они были произведены.
- Ш К финансовым вложениям организации относятся:
- Ш Ценные бумаги других организаций (акции акционерных обществ, доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, паи паевых инвестиционных фондов и др.) – счет 58.1 «Паи и акции»;
- Ш Государственные и муниципальные ценные бумаги и долговые ценные бумаги (векселя, приобретенные для перепродажи, облигации) - счет 58.2 «Долговые ценные бумаги»,
- Ш Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – 58.5 «Приобретенные права».
- Ш Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:
- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающие из этого права;
 - Переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
 - Способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
- Ш При получении беспроцентных и без дисконтных банковских векселей, полученных для расчетов по договорам (как средства платежа), по договору выдачи векселя данный актив не принимать в бухгалтерском учете как финансовые вложения, а учитывать как денежные документы в кассе по счету 50.3 «Денежные документы».
- Ш При получении без доходных векселей других организаций и физических лиц данный актив учитывать как

дебиторскую задолженность по счету 60.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

- Ш 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.
- Ш Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является – штука.
- Ш Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на их приобретение:
- Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
 - Суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
 - Вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
 - Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.
- Ш Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка относится на счет 91 «Переоценка прочих ценных бумаг»
- Ш Финансовые вложения, по которым с момента приобретения не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- Ш В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.
- Ш Проценты и дисконты по векселям полученным начисляется ежемесячно и на дату выбытия исходя из срока обращения векселя по счету учета векселей.
- Ш Проценты и дисконты по векселям, начисленные проценты по договорам займов, а также накопленный купонный доход отражаются в составе операционных доходов организации на счете 91 «Проценты к получению» и форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» показывать в составе прочих доходов как проценты к получению.
- Ш Причитающиеся дивиденды к получению отражать на счете 91 «Доходы от участия в других организациях» и форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» показывать в составе прочих доходов за вычетом удержанного агентом налога как доходы от участия в других организациях».
- Ш При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.
- Ш При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.
- Ш При выбытии векселей или займов его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Ш Выбытие ценных бумаг проводится документом – «продажа ценных бумаг». Выручка от реализации отражается по 90.1.2 «Выручка необлагаемая НДС» в аналитике:
- Дилерская деятельность по акциям;
 - Дилерская деятельность по векселям;
- Ш Балансовая стоимость списывается в Дебет счета 90.2.2 «Себестоимость необлагаемая НДС» в аналогичной аналитике со счетом 90.1.2.
- Ш Дополнительные расходы по продаже (комиссия брокера, услуги депозитария и т.п., непосредственно связанные с реализацией отражаются дополнительным документом дополнительные расходы на приобретение ценных бумаг. С обязательным выбором документа продажи ценных бумаг, по которому произведены данные расходы. Данные расходы отражаются по Дебету счета 90.7.2 «Расходы на продажу, необлагаемые НДС».
- Ш Проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производить на конец отчетного периода. При наличии признаков обесценения и документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, создавать резерв под обесценение финансовых вложений.
- Ш Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).
- Ш Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- Доходы от обычных видов деятельности;
 - Прочие доходы;

Ш Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Ш К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Услуги по осуществлению брокерской деятельности (брокерские услуги);
- Услуги по осуществлению депозитарной деятельности (депозитарные, услуги, депозитарные услуги (за хранение));
- Осуществление дилерской деятельности (дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям);
- 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;

Ш Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Ш Применять счет 97 «Расходы будущих периодов» для отражения и равномерного списания расходов по использованию и обслуживанию программы «Контур-Экстерн».

Ш Для отражения в бухгалтерском учете операций РЕПО использовать счета:

58.7 «Ценные бумаги РЕПО» в разрезе наименований эмитентов, характера инвестиций, места хранения;

76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» в разрезе контрагентов и договоров;

91.1 «Проценты к получению по сделкам РЕПО»;

91.2 «Проценты к уплате по сделкам РЕПО».

Получение ценных бумаг по сделке РЕПО

1 часть РЕПО Дт58.7-Кт76.5, Дт51-Кт76.5;

2 часть РЕПО Дт76.5-Кт58.7, Дт51-Кт76.5; Дт76.5-Кт91.1, Дт91.2-Кт76.5 (проценты).

Передача ценных бумаг по сделке РЕПО

1 часть РЕПО Дт76.5-Кт58.1, Дт51-Кт76.5;

2 часть РЕПО Дт58.1-Кт76.5, Дт76.5-Кт51; Дт76.5-Кт91.1 либо Дт91.2-Кт 76.5 (проценты).

Начисление процентов производится на конец каждого месяца и на дату закрытия второй части РЕПО.

Ш Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

Применять.

Ш Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании:

Учетных регистров по видам возникающих разниц в целом за отчетный период.

Ш Использовать следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

На основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Ш Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008):

Применять.

Ш Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета возлагается на генерального директора

Ш В штатном расписании выделить бухгалтерию, как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Ш Организовать работу бухгалтерии по линейно-штабному принципу.

Ш В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.

Ш Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года.

Ш Создать постоянно действующую комиссию в составе:

- Председатель: Рыжов Михаил Алексеевич;
- Члены комиссии: Падас Юлия Игоревна; Поскребышева С.И., Рокка П.Н.

Ш Право подписи первичных документов имеют: генеральный директор, зам. генерального директора по экономике и

финансам, главный бухгалтер.

Ш Предусмотреть внесение изменений в учетную политику на 2011 год в случаях:

- Изменения законодательства и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- Разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- Существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.);
- Появления фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу фактов, имевших место ранее, или которые возникли впервые в деятельности организации.

Ш В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она изменяет статью баланса на 5%.

14. 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 01.01.2011г. и 31.12.2011г. Результаты переоценки по состоянию на 01.01.2011г. в соответствии с требованиями законодательства и соблюдению требования сопоставимости сравнительных данных в бухгалтерской отчетности отражены по состоянию на 31.12.2010г.

15. Финансовые вложения Общества

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

16. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества

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

17. Информация об оценочных значениях и резервах

Оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов) в течение 2011 года не создавались.

По состоянию на 31 декабря 2011 года резерв под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ «Детство-1» снижен на 36 730 тыс. руб. по результатам проверки на обесценение на основании результатов оценки, проведенной оценщиком ООО «Агропромоценка». Сумма резерва под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ «Детство-1» по состоянию на 31.12.2011г. составляет 85 513 тыс. руб. Долгосрочные финансовые вложения отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2011г. у Общества имеется остаток резерва на оплату отпусков в сумме 351 тыс. руб.

Изменения оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2011 год, по мнению Общества, отсутствуют.

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

18. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» условный доход по налогу на прибыль составил 2 218 тыс. руб., постоянные разницы – 5 325 тыс. руб., постоянный налоговый актив 825 тыс. руб.; вычитаемые временные разницы – 17 809 тыс. руб., отложенные налоговые активы – (-2 760) тыс. руб.; налогооблагаемые временные разницы – 331 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 51 тыс. руб.

19. Другая существенная информация

В течение 2011 ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» участвовало в следующих судебных процессах:

1. Дело № А50-26608/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Поварничиной Н.П. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 9 175 070 руб. Решением суда от 02.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

2. Дело № А50-26608/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Дударь О.В. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 3 556 323,29 руб. Решением суда от 07.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

3. Дело № А50-26606/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Баклановой А.В. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 1 741 000 руб. Решением суда от 02.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

4. Дело № А50-26607 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Матвеевым М.Ю. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 20 754 321, 72 руб. Решением суда от 26.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

Общество намерено обжаловать решения судов первой инстанции в Апелляционном суде.

5. Дело № А50-11808/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску Компании Афелио (Оверсиз) Лимитэд к ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с выплатой дивидендов за 2007 г. с нарушением установленных сроков. Решением от 22.11.2011 г. с ОАО «ИК «Ермак» взыскано 1 820 385, 46 руб. 46 копеек.

20. 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 2011 году составила 829, 9 тыс. рублей.

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

21. Информация об экологической деятельности Общества

Обществом не проводились в отчетном периоде и не планируется проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

22. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

23. Пояснения к «Отчету о прибылях и убытках»

							тыс. руб.
	Наименование	2011 год	%	2010 год	%	2009 год	%
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	24831		47 606		381 318	
1.1.	Выручка от реализации финансовых вложений (дилерская деятельность)	17688	71,23	39 536	83,05	374 388	98,2
1.2.	Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	6127	24,67	6 184	12,99	6 180	1,6
1.3.	Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, брокерские услуги, депозитарные услуги)	1016	4,1	1 886	3,96	750	0,2
2.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	12066	100	47 141	100	362 595	100
2.1.	Балансовая стоимость реализуемых финансовых вложений, товаров, работ, услуг	12066	100	47141	100	362595	100
3.	Коммерческие расходы	3	100	13	100	232	100
4.	Управленческие расходы	22502	100	15 311	100	13841	100
4.1.	Амортизация	3867	17,19	1 055	6,89	1 492	10,78
4.2.	Затраты на оплату труда	7694	34,19	5 127	33,49	4 951	35,77
4.3.	Отчисления на социальные нужды	1384	6,15	633	4,13	569	4,11
4.4.	Материальные затраты	946	4,20	381	2,49	1 169	8,45
4.5.	Прочие затраты	8611	38,27	8115	53,00	5 660	40,89
5.	Проценты к получению	793	100	2 257	100	8 050	100
5.1.	Проценты по расчетному счету	52	6,56	47	3,73	300	3,73
5.2.	Проценты по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям)	60	7,57	173	0,35	28	0,35
5.3.	Проценты по выданным займам	681	85,87	2 037	95,92	7 722	95,92
6.	Проценты к уплате	25	100	0		19	100
6.1.	Проценты по кредитным (заемным) ресурсам	25	100	0	0	19	100
7.	Прочие доходы	52113	100	23 022	100	136 607	100

7.1.	Курсовые разницы	17	0,03	7	0,03	21 158	15,49
7.2.	Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	548	1,05	0	0	0	0
7.3.	Доходы по сделкам РЕПО	879	1,69	752	3,27	1 000	0,73
7.4.	Выручка от реализации амортизируемого имущества	18	0,03	14	0,06	0	0
7.5.	Выручка от реализации валюты	0	0	0	0	114 448	83,78
7.6.	Доходы по уступке права требования	13895	26,66	5 100	22,15	0	0
7.7.	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	36730	70,49	17 075	74,17	0	0
7.8.	Прочие доходы	26	0,05	74	0,32	0	0
8.	Прочие расходы	30326	100	9677	100	158 523	100
8.2.	Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	1405	4,63	0	0	0	0
8.3.	Расходы по сделкам РЕПО	875	2,89	750	7,75	1 040	0,66
8.4.	Расходы по уступке права требования	13895	45,82	5 100	52,70		
8.5.	Расходы, связанные с оплатой услуг, кредитными организациями	157	0,52	182	1,88	324	0,2
8.6.	Расходы по ведению реестра акционеров и по проведению общего собрания акционеров	1859	6,13	855	8,84	716	0,45
8.7.	Балансовая стоимость реализуемого амортизируемого имущества	0	0	0	0	0	0,27
8.8.	Налоги (имущество)	1647	5,43	311	3,21	333	0,20
8.9.	Курсовые разницы	13	0,04	5	0,05	19 308	12,18
8.10.	Выплаты по исполнительному листу	7849	25,88	0	0	114 448	72,20
8.11.	Проценты за пользование чужими денежными средствами	0	0	0	0	20 000	12,62
8.12.	Информационные и консультационные услуги	1873	6,18	2 325	24,03	1 316	0,83
8.13.	Прочие расходы	754	2,48	149	1,54	1 038	0,65

24. Оценка и перспективы развития, связанные с деятельностью Общества.

Общество осуществляет инвестиционную деятельность на территории Российской Федерации как в форме портфельных инвестиций на рынке ценных бумаг, так и в форме прямых инвестиций.

Кризисные явления на ипотечном рынке в США, возникшие еще в середине 2007 года, во второй половине 2008 года распространились в другие секторы финансового рынка и вышли за пределы крупнейшей экономики мира. В результате развивающиеся рынки, включая и Россию, испытали существенное снижение стоимости своих валют, ценных бумаг и иных активов, имеющих рыночную оценку. Обвал на фондовых рынках России был сопоставим с кризисом 1997-1998гг. Минимальные значения индексов и цен на сырьевые товары были достигнуты в начале 2009 года, после этого рынки начали восстановление на ожиданиях того, что нынешний кризис не приведет к катастрофическим последствиям, аналогичным Великой Депрессии 1930х в США. В 2010 г. финансовые рынки переживали как периоды неуверенности, так и периоды надежд, но в целом вели себя спокойно, показав за год умеренную доходность по большинству инструментов. С приходом понимания, что программы «финансового облегчения», проводимые мировыми центробанками, не способны сами по себе решить всех проблем, внимание инвесторов могло переключиться в 2011-2012 гг. с желания заработать на росте инфляционных ожиданий (в том числе покупки сырьевых биржевых товаров, таких как нефть, золото, промышленные металлы) на инвестиции в реальный сектор экономики. Имели определенные основания ставки на то, что это произойдет после соответствующего восстановления к докризисным уровням таких финансовых инструментов, как акции. Однако, обострение долговых проблем стран Еврозоны принесло на мировые рынки новые потрясения, а ряд финансовых инструментов, связанных с сырьем (в частности, нефть), был снова использован для спекулятивной игры за счет ликвидности, «впрыснутой» центробанками. При благоприятной ситуации, если глобальные инвесторы будут готовы рисковать, а нефть будет достаточно дорогой, в 2012 г. российский рынок акций может быстро достигнуть района докризисных максимумов. Но «призрак волатильности», когда кратко- и среднесрочные колебания мировых финансовых рынков будут целиком определяться новостными сообщениями (вроде долговых проблем Еврозоны), в ближайшее время сохранится – риски достаточно высоки. В развитых странах, скорее всего, продолжится стагнация частного долга и безуспешная борьба с государственным долгом. Результатом этого может быть перспектива отсутствия роста или очень медленного роста основных мировых финансовых активов.

Факторы и условия, влияющие на деятельность Общества

Факторы и условия, влияющие на деятельность Общества и результаты такой деятельности, прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

1. Цены на сырьевые товары

Мы ожидаем сохранения цен на нефть на относительно высоких по историческим меркам уровнях в \$80 – 100 за баррель в ближайшие годы. Установившийся уровень цен устраивает основных участников нефтяного рынка, не желающих увидеть новых слишком резких отклонений в любую сторону. Эпизоды геополитической напряженности в регионах Северной Африки и Ближнего Востока являются фактором, дополнительно поддерживающим нефтяные котировки.

2. Рост экономики и доходов населения, инфляция, курс рубля.

После провала в 2009 году, когда экономика России снизилась в реальном выражении впервые за 10 лет, ВВП страны должен выйти на предкризисные уровни только в 2012 году. Темпы роста в 3,5-4% годовых ниже докризисных, поскольку драйвером роста становятся уже не растущие цены на сырье, а естественные процессы повышения эффективности российских предприятий, роста производительности труда и увеличения сектора услуг. Инфляция и процентные ставки после периода роста и стабилизации в конце 2010 и начале 2011 года начали снижаться, что в итоге должно привести к возобновлению роста реальных доходов населения. Однако возникшая летом 2011 года напряженность на мировых финансовых рынках привела к некоторому росту ставок, и неопределенности относительно их среднесрочной динамики. Локальной проблемой 2010 г. был погодно обусловленный «ценовой шок» на некоторые группы продовольственных товаров, в 2011 году с этим фактором ситуация была намного благополучнее. Отток капитала из России в конце 2011 г. оказал определенное давление на курс рубля к доллару и евро, в целом ситуация остается на контроле у Центрального банка.

3. Инвестиционная привлекательность России. Государством поставлена цель создания в России мирового финансового центра, для чего будут прилагаться усилия по созданию условий для притока иностранного капитала, эффективного инвестирования внутренних сбережений, роста долгосрочных финансовых ресурсов в экономике, обеспечения инвесторов необходимой и надежной инфраструктурой. Эпизод политической неопределенности, продолжавшийся с осени 2011 г. по весну 2012 г., и связанный с выборным циклом, несомненно, негативно сказывался на инвестиционной привлекательности России. В настоящее время можно говорить о процессе снижения этих рисков.

Действия, предпринимаемые Обществом, и действия, которые Общество планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

- регламентирование операций - формирование определенных процедур проведения операций;
- установка лимитов на виды финансовых операций - лимиты устанавливаются в разрезе общих позиций на те или иные виды активов (пассивов), использование финансовых инструментов.
- диверсификация – распределение активов и пассивов по различным компонентам, как на уровне финансовых инструментов, так и по их составляющим. При составлении портфеля ценных бумаг используются вложения в разные виды бумаг, валют, диверсифицируют эмитентов и т.д.;
- формирование резерва на покрытие потерь - позволяет покрыть риск за счет собственных средств эмитента;
- ограничение потерь посредством постановки лимитов на ограничение текущих потерь - ограничивает величину потерь определенной величиной, в случае ее превышения позиция должна быть закрыта автоматически;
- поддержание достаточности собственного капитала.

Генеральный директор
ОАО ИК «Ермак»

Р.Н. Вагизов

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Пермь

Акционерное открытого акционерного общества

«Инвестиционная компания «Ермак»

Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»,
Фактический адрес местонахождения: 614990, город Пермь, улица Петропавловская, дом 53;
-Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 59, № 001730126, дата внесения записи 19.07.2002 г., за основным регистрационным номером 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 отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» за 2011 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, пояснительной записки с приложениями.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской 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 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 от 23.09.2002г. № 696, от 04.07.2003г. № 405, от 07.10.2004г. № 532, от 16.04.2005г. № 228, от 25.08.2006г. № 523, от 22.07.2008г. № 557, от 19.11.2008г. № 863;

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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской 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):
Александровна/*

/Державина Ирина

30 марта 2012 года

7.2. Квартальная бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

**Бухгалтерский баланс
за 3 месяца 2012 г.**

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
Организация: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"	по ОКПО	31.03.2012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	24061590
Вид деятельности	по ОКВЭД	5902113957
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	/
Местонахождение (адрес): 614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53		384

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 31.03.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	73 797	74 565	78 042
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	428 291	439 274	403 284
	Отложенные налоговые активы	1180	19 657	18 728	21 499
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	521 745	532 567	502 825
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 567	2 054	3 061
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	30 588	31 162	28 693
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 183	9 516	25 175
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 349	639	9 750
	Прочие оборотные активы	1260	30	1	52
	ИТОГО по разделу II	1200	54 717	43 372	66 732
	БАЛАНС (актив)	1600	576 462	575 939	569 557

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.03.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
-----------	--------	-------------	------------------	------------------	------------------

1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 120	14 120	14 120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	64 049	64 049	63 758
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129 852	129 852	129 852
	Резервный капитал	1360	3 530	3 530	3 530
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	341 225	346 666	235 827
	ИТОГО по разделу III	1300	552 776	558 217	447 087
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	77	51	
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	77	51	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 076	7 263	
	Кредиторская задолженность	1520	9 182	10 057	122 470
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	351	351	
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	23 609	17 671	122 470
	БАЛАНС (пассив)	1700	576 462	575 939	569 557

Руководитель _____ *Вагизов Р.Н.*
 Главный бухгалтер _____ *Аксенова В.С.*

25 апреля 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за 3 месяца 2012 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
Организация: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"	по ОКПО	31.03.2012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	24061590
Вид деятельности	по ОКВЭД	5902113957
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	/
Местонахождение (адрес): 614990 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес.2012 г.	За 3 мес.2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	4 079	11 284
	Себестоимость продаж	2120	-2 126	-3 271
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 953	8 013
	Коммерческие расходы	2210	-1	
	Управленческие расходы	2220	-7 456	-5 589
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-5 504	2 424
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	88	760
	Проценты к уплате	2330	-140	
	Прочие доходы	2340	514	11 347
	Прочие расходы	2350	-1 292	-12 679
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-6 334	1 852
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	79	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-26	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	929	-403
	Прочее	2460	-10	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-5 441	1 449
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-5 441	1 449
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **Вагизов Р.Н.**
 Главный бухгалтер _____ **Аксенова В.С.**

25 апреля 2012 г.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

**ПРИКАЗ
О ПРИНЯТИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
ПО ОТКРЫТОМУ АКЦИОНЕРНОМУ ОБЩЕСТВУ
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕРМАК»**

ПРИКАЗ

31 декабря 2010 года

г. Пермь

Приказываю:

Руководствуясь Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., начиная с 1 января 2011 применять следующую учетную политику для целей бухгалтерского учета:

1. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №106н.
2. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
3. Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94н
4. Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 7.7. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматически и хранятся в электронном виде.
5. Применять типовые формы первичной бухгалтерской документации по учету:
 - Основных средств;
 - Нематериальных активов;
 - МПЗ;
 - Кадров, рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда;
 - Кассовых операций;
 - Результатов инвентаризации.
6. Промежуточная бухгалтерская отчетность включает: Бухгалтерский баланс (форма ОКУД 1710001); Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 1710002).
7. Применять показатели по статьям отчетности в соответствии с утвержденными формами: Бухгалтерский баланс (форма ОКУД 1710001); Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 1710002); Отчет об изменениях капитала (форма ОКУД 1710003); Отчет о движении денежных средств (форма ОКУД 1710004).
8. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках оформлять в табличной форме в соответствии с ОКУД 1710005 по следующим разделам: 1. Основные средства. 1.1. Наличие и движение основных средств. 2. Финансовые вложения. 2.1. Наличие и движение финансовых вложений. 3. Дебиторская и кредиторская задолженность. 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.
9. Бухгалтерскую отчетность представлять на бумажных носителях.
10. Утвердить критерий существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности 5%.
11. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:
 - Использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
 - Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; Срок полезного использования определяется по каждому активу индивидуально.
 - Организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
 - Способность организации приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

12. Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств относить к основным, если в соответствии с заключенным договором аренды эти капитальные вложения являются собственностью арендатора.
13. Операции по движению (поступлению, внутреннему перемещению, выбытию) основных средств оформляются первичными документами. В качестве первичных учетных документов применять унифицированные первичные документы по учету основных средств, утвержденные постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 года №7 «Об утверждении унифицированных форм первичной документации по учету основных средств».
14. Первичные учетные документы составляются на машинных носителях информации.
15. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы.
16. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
17. Объект основных средств, находящийся в собственности двух или нескольких организаций, отражается в составе основных средств соразмерно ее доле в общей собственности. На 1 января 2011 года таких основных средств нет.
18. По объектам основных средств, полученных в аренду (в т. ч. в лизинг), организовать учет на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».
19. Основные средства в бухгалтерском учете принимаются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление с налогом на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению из бюджета в соответствии с раздельным учетом.
20. Фактические затраты, связанные с приобретением за плату основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, отражаются по дебету счета учета вложений во внеоборотные активы (08.4) в корреспонденции со счетами учета расчетов. При принятии основных средств к бухгалтерскому учету на основании оформленных документов фактические затраты, связанные с приобретением основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению, списываются с кредита счета учета вложений во внеоборотные активы (08.4) в корреспонденции с дебетом счета учета основных средств (01.1).
21. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации. На 1 января 2011 года такие основные средства отсутствуют.
22. При поступлении вклада в уставный капитал организации в виде основных средств производится запись по дебету учета вложений во внеоборотные активы (08.4) в корреспонденции со счетом учета расчетов с учредителями (75.1). При принятии основных средств к бухгалтерскому учету, поступивших в счет вклада в уставный капитал, отражаются по дебету счета учета основных средств (01.1) в корреспонденции с кредитом счета учета вложений во внеоборотные активы (08.4).
23. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно) признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. При определении текущей рыночной стоимости использовать данные о ценах на аналогичные основные средства, полученные в письменной форме от организаций-изготовителей, сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики и торговых инспекций, экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов основных средств.
24. На величину первоначальной стоимости основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), формируются в течение срока полезного использования финансовые результаты организации в качестве внереализационных доходов. На 1 января 2011 года основных средств, полученных безвозмездно нет.
 - Д 08.4 – К 98.2.1 «Безвозмездные поступления основных средств»;
 - Д 01.1 – К 08.4
 - Д 98.2.1 – К 91.1 «внереализационные доходы» - равномерно в течение срока полезного использования.
25. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. На 1 января 2011 года отсутствуют основные средства, поступившие по договору мены.
26. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. К работам по достройке, дооборудованию, модернизации относятся работы, вызывающие изменения технологического или служебного назначения оборудования, здания, сооружения или иного объекта основных средств, повышенными нагрузками и другими новыми качествами. К реконструкции относится переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры продукции.
27. Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств, учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы (08.3). По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, затраты, учтенные на счете учета вложений во

- внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств (01.1).
28. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По остальным предметам начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.
 29. В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:
 - Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
 30. Амортизацию начислять линейным способом.
 31. Начисление амортизации по объектам основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (лизинга), производится в случае если это оговорено условиями договора финансовой аренды и к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.
 32. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.
 33. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания:
 - Списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
 - В бухгалтерском учете и отчетности отражать в составе материально-производственных запасов.
 34. Затраты по ремонту основных средств:
 - Включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
 35. Производить переоценку основных средств по группе однородных объектов - здания.
 36. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных необходимо единовременное выполнение следующих условий:
 - Отсутствие материально - вещественной (физической) структуры;
 - возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
 - Использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
 - Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - Организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
 - Способность принести организации экономические выгоды (доход) в будущем;
 - Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).
 37. К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты, отвечающие всем условиям, приведенным выше - объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности):
 - Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
 - Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
 - Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
 - Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
 - Исключительное право патентообладателя на селекционные достижения.
 38. В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация организации.
 39. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.
 40. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
 41. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, с налогом на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению в соответствии с раздельным учетом.

42. При оплате приобретаемых нематериальных активов, если условиями договора предусмотрена отсрочка или рассрочка платежа, фактические расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности.
43. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, услуги сторонних организаций по контрагентским (соисполнительским) договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.), с налогом на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению в соответствии с разделным учетом.
44. Первоначальная стоимость нематериальных активов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
45. Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), определяется исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.
46. Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).
47. Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.
48. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.
49. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
50. Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:
 - Срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
 - Ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).
51. Для отдельных групп нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.
52. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.
53. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете:
 - Путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация НМА».
54. К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:
 - Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) (счет 10);
 - Предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары (счет 41);
 - Используемые для управленческих нужд организации (счет 10).
55. Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости.
56. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение с налогом на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению из бюджета в соответствии с разделным учетом.
57. Фактическая себестоимость запасов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.
58. Фактическая себестоимость запасов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
59. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. Транспортные и другие расходы, связанные с обменом, присоединяются к стоимости полученных запасов непосредственно. Если договором мены предусмотрен обмен неравноценных товаров, разница между ними в денежной форме числится у стороны, передавшей товар большей стоимости, по дебету счета расчетов. Образовавшаяся задолженность погашается в порядке, установленном договором.
60. Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
61. Учет стоимости поступивших материально - производственных запасов ведется:
 - На счете 10 «Материалы».
62. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:
 - По себестоимости каждой единицы.

63. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе:
- Средств в обороте.
64. Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации:
- Производить.
65. Стоимость специальной оснастки погашается:
- Линейным способом.
66. Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:
- По стоимости их приобретения.
67. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в:
- Стоимость приобретения товаров.
68. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается:
- По себестоимости каждой единицы.
69. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).
70. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
71. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.
72. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
73. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
 - Сумма расхода может быть определена;
 - Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.
74. Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений.
75. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).
76. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
77. Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:
- Брокерские услуги;
 - Дилерская деятельность по акциям;
 - Дилерская деятельность по векселям;
 - Депозитарные услуги;
 - Консультационные услуги на рынке ценных бумаг;
 - Управление активами;
 - Аренда.
78. Общехозяйственные расходы (учитываемые на счете 26):
- Распределять пропорционально размеру выручки (без НДС), полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки (без НДС) и списывать в дебет счета 20 «Основное производство».
79. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
80. К расходам будущих периодов в организации относятся:
- Расходы на приобретение программных продуктов, по которым у организации отсутствует исключительное авторское право;
 - Иные аналогичные затраты.
81. Резерв на оплату отпусков создавать 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.

Резерв=Ср.дн.з/п X % отчислений в фонды X кол-во дней неисп. отпуска

82. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производятся в отчетном периоде, в котором они были произведены.
83. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится:
- На дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности;
84. Денежные средства, находящиеся в расчетных палатах, предназначенные для покупки и продажи финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражать на счете 55.4 «Денежные средства для покупки ценных бумаг на биржах» в аналитике по каждому счету.
85. Для расчетов с клиентами по брокерским договорам использовать счет 76.6 «Расчеты с клиентами» по денежным средствам.
86. К финансовым вложениям организации относятся:
- Ценные бумаги других организаций (акции акционерных обществ, доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, паи паевых инвестиционных фондов и др.) – счет 58.1 «Паи и акции»; Аналитический учет ведется по следующим направлениям:
 - Ь Наименование эмитента;
 - Ь Характер инвестиций – в дочерние общества, в зависимые общества, в другие организации;
 - Ь Места хранения – по реестрам и депозитариям;
 - Ь Обращаемость – обращающиеся (по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость), необращающиеся (по которым текущая рыночная стоимость не определяется);
 - Ь Срок хранения – долгосрочные (которые приобретены с целью инвестиционного дохода) и краткосрочные (которые приобретены для перепродажи);
 - Государственные и муниципальные ценные бумаги и долговые ценные бумаги (векселя, приобретенные для перепродажи, облигации) - счет 58.2 «Долговые ценные бумаги», Аналитический учет ведется по следующим направлениям:
 - Ь Наименование эмитента;
 - Ь Характер инвестиций – в дочерние общества, в зависимые общества, в другие организации;
 - Ь Места хранения – по реестрам и депозитариям;
 - Ь Срок хранения – долгосрочные и краткосрочные;
 - Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – 58.5 «Приобретенные права». Аналитический учет ведется по следующим направлениям:
 - Ь Наименование организации или физического лица по договору уступки права требования;
 - Ь Характер инвестиций – в дочерние общества, в зависимые общества, в другие организации;
 - Ь Места хранения;
 - Ь Срок хранения – долгосрочные и краткосрочные;
87. Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:
- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающие из этого права;
 - Переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
 - Способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
88. При получении беспроцентных и без дисконтных банковских векселей, полученных для расчетов по договорам (как средства платежа), по договору выдачи векселя данный актив не принимать в бухгалтерском учете как финансовые вложения, а учитывать как денежные документы в кассе по счету 50.3 «Денежные документы».
89. При получении без доходных векселей других организаций и физических лиц данный актив учитывать как дебиторскую задолженность по счету 60.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».
90. 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.
91. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является – штука.
92. Справочник ценных бумаг сформирован таким образом, что в случае необходимости можно получить информацию о

- номере и серии ценной бумаги и её номинальной стоимости.
93. Финансовые вложения принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В корреспонденции со счетами учета расчетов (60, 62, 76).
94. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на их приобретение:
- Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
 - Суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
 - Вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
 - Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.
95. Поступление ценных бумаг отражать через документ, созданный в 1С – поступление ценных бумаг.
96. Дополнительные расходы, связанные с поступлением ценных бумаг отражать через документ дополнительные расходы на приобретение ценных бумаг. С обязательным выбором документа поступления ценных бумаг, по которому произведены данные расходы.
97. Расходы, связанные с обслуживанием и хранением ценных бумаг, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки депо и т.п. учитываются как операционные расходы на счете 91.2 «Услуги депозитария».
98. Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем перерасчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.
99. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.
100. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, признается:
- Их текущая рыночная стоимость (средневзвешенная), рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, на дату принятия к бухгалтерскому учету;
 - Сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату принятия к бухгалтерскому учету. Данная сумма должна быть рассчитана по данным аналитического отдела ОАО ИК «Ермак», независимого оценщика, или по последней цене приобретения данной бумаги, если по ней в течение 1 года были сделки.
101. Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада организации- товарища по договору простого товарищества признается их денежная оценка, согласованная товарищами в договоре простого товарищества.
102. Ценные бумаги, не принадлежащие организации на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре.
103. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка относится на счет 91 «Переоценка прочих ценных бумаг»
104. Финансовые вложения, по которым с момента приобретения не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
105. В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.
106. Купонный (процентный) доход по ценным бумагам учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» на отдельном субсчете 10 «НКД» и отражается в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.
107. Проценты и дисконты по векселям полученным начисляется ежемесячно и на дату выбытия исходя из срока обращения векселя по счету учета векселей.
108. Проценты и дисконты по векселям, начисленные проценты по договорам займов, а также накопленный купонный доход отражаются в составе операционных доходов организации на счете 91 «Проценты к получению» и форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» показывать в составе прочих доходов как проценты к получению.
109. Причитающиеся дивиденды к получению отражать на счете 91 «Доходы от участия в других организациях» и форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» показывать в составе прочих доходов за вычетом удержанного агентом налога как доходы от участия в других организациях».
110. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.
111. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

112. При выбытии векселей или займов его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
113. Выбытие ценных бумаг проводится документом – «продажа ценных бумаг». Выручка от реализации отражается по 90.1.2 «Выручка необлагаемая НДС» в аналитике:
- Дилерская деятельность по акциям;
 - Дилерская деятельность по векселям;
114. Выручка от реализации ценных бумаг или иного выбытия определяется исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченного покупателем, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченного эмитентом (векселедателем).
115. Балансовая стоимость списывается в Дебет счета 90.2.2 «Себестоимость необлагаемая НДС» в аналогичной аналитике со счетом 90.1.2.
116. Дополнительные расходы по продаже (комиссия брокера, услуги депозитария и т.п., непосредственно связанные с реализацией) отражаются дополнительным документом дополнительные расходы на приобретение ценных бумаг. С обязательным выбором документа продажи ценных бумаг, по которому произведены данные расходы. Данные расходы отражаются по Дебету счета 90.7.2 «Расходы на продажу, необлагаемые НДС».
117. По данным документам происходит сопоставление итоговых оборотов по счету 90 «Продажи» Выявленный результат представляет собой прибыль или убыток от конкретной сделки, который отражается на счете 99.1 «Прибыль или убыток от продаж» в аналитике:
- Виды номенклатуры – дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям.
 - Ценные бумаги – наименование эмитента;
 - Обращаемость – обращающиеся (по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость), необращающиеся (по которым текущая рыночная стоимость не определяется);
118. В случаях аннулирования или объединения акций данная операция в бухгалтерском учете отражается без использования счета 90 «продажи», так как это не выбытие. Данная операция отражается Дебет 58 «новая бумага» Кредит 58 «аннулированная или подлежащая объединению».
119. Проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производить на конец отчетного периода. При наличии признаков обесценения и документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, создавать резерв под обесценение финансовых вложений.
120. 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.
121. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).
122. Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- Доходы от обычных видов деятельности;
 - Прочие доходы;
123. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.
124. Доходы от обычных видов деятельности отражаются на счёте «90.1 «Выручка».
125. К доходам от обычных видов деятельности относятся:
- Услуги по осуществлению брокерской деятельности (брокерские услуги);
 - Услуги по осуществлению депозитарной деятельности (депозитарные, услуги, депозитарные услуги (за хранение));
 - Осуществление дилерской деятельности (дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям);
 - 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;
126. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - Сумма выручки может быть определена;
 - Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
127. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
128. Предприятием оценка выручки от реализации и обязательств по сделке производится по договорной цене в рублях. Оценка стоимости работ определяется по факту выполнения работ (оказания услуг). Предприятие определяет выручку от реализации по отгрузке.
129. Для ведения раздельного учета по налогу на добавленную стоимость по счету 90.1 открыть дополнительные субсчета:
- 90.1.1 «Выручка, облагаемая НДС»
 - 90.1.2 «Выручка, не облагаемая НДС»
130. В качестве прочих доходов признаются доходы по самостоятельным хозяйственным операциями сделкам, осуществлённым с целью получения данных доходов, но при этом не являющихся предметом деятельности организации, а именно:
- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
 - Прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
 - Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
 - Проценты, полученные за предоставление: в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
 - Переоценка ценных бумаг, имеющих текущую рыночную стоимость (разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений).
 - Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
 - Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
 - Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - Суммы, кредиторской и деponentской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - Курсовые разницы;
 - Сумма дооценки активов;
 - Прочие доходы.
131. Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:
- Величину поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) определяют в порядке, аналогичном для обычных видов деятельности;
 - Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником, после получения им письменного уведомления;
 - Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации;
 - Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.
132. Прочие поступления подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок.
133. Применять счет 97 «Расходы будущих периодов» для отражения и равномерного списания расходов по использованию и обслуживанию программы «Контур-Экстерн».
134. На счете учета доходов будущих периодов обобщается информация о:
- Доходах, полученных (начисленных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим, отчетным периодам (арендная плата, плата за коммунальные услуги и т.п.);
 - Безвозмездных поступлениях;
 - Предстоящих поступлениях задолженности по недостаткам, выявленным в отчетном периоде за прошлые годы;
 - Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и стоимостью ценностей, принятой к бухгалтерскому учету при выявлении недостачи или порчи;
135. По безвозмездно полученным основным средствам списание доходов будущих периодов производится по мере начисления амортизации; по иным материальным ценностям - по мере списания на счета учета затрат на производство.
136. Для отражения в бухгалтерском учете операций РЕПО использовать счета:
- 58.7 «Ценные бумаги РЕПО» в разрезе наименований эмитентов, характера инвестиций, места хранения;
 - 76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» в разрезе контрагентов и договоров;
 - 91.1 «Проценты к получению по сделкам РЕПО»;
 - 91.2 «Проценты к уплате по сделкам РЕПО».
- Получение ценных бумаг по сделке РЕПО
1 часть РЕПО Дт58.7-Кт76.5, Дт51-Кт76.5;

2 часть РЕПО Дт76.5-Кт58.7, Дт51-Кт76.5; Дт76.5-Кт91.1, Дт91.2-Кт76.5 (проценты).

Передача ценных бумаг по сделке РЕПО

1 часть РЕПО Дт76.5-Кт58.1, Дт51-Кт76.5;

2 часть РЕПО Дт58.1-Кт76.5, Дт76.5-Кт51; Дт76.5-Кт91.1 либо Дт91.2-Кт 76.5 (проценты).

Начисление процентов производится на конец каждого месяца и на дату закрытия второй части РЕПО.

137. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»:
 - Применять.
138. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании:
 - Учетных регистров по видам возникающих разниц в целом за отчетный период.
139. Использовать следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:
 - На основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.
140. Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008):
 - Применять.
141. Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета возлагается на генерального директора
142. В штатном расписании выделить бухгалтерию, как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.
143. Организовать работу бухгалтерии по линейно-штабному принципу.
144. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.
145. Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года.
146. Создать постоянно действующую комиссию в составе:
 - Председатель: Рыжов Михаил Алексеевич;
 - Члены комиссии: Падас Юлия Игоревна; Поскребышева С.И., Рокка П.Н.
147. Право подписи первичных документов имеют: генеральный директор, зам. генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер.
148. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику в случаях:
 - Изменения законодательства и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету;
 - Разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
 - Существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.);
 - Появления фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу фактов, имевших место ранее, или которые возникли впервые в деятельности организации.
149. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она изменяет статью баланса на 5%.

Генеральный директор
ОАО ИК «Ермак»

Р.Н. Вагизов

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

1. Эмитент участвовал в качестве одного из ответчиков по иску «Станко Лимитэд» (Stanco Limited), Азишева Андрея Валентиновича, Благиных Константина Юрьевича, Мокеровой Елены Анатольевны о признании недействительными договоров купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1», заключенных между ОАО «ИК «Ермак» и следующими лицами: Матвеев М.Ю., Дударь О.В., Бакланова А.В., Поварницина Н.П., ООО «СК «Недвижимость», ЗАО «Сирвин». Решением Арбитражного суда Пермского края от 22.04.2011 г. в удовлетворении исковых требований отказано. Постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 29.06.2011 г. решение суда первой инстанции оставлено без изменения. Постановлением ФАС Уральского округа от 26.09.2011 г. решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения. Определением Высшего Арбитражного суда РФ от 27.03.2012 г. дело передано в Президиум Высшего Арбитражного суда Российской Федерации для пересмотра в порядке надзора решения от 22.04.2011 г., постановления Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 29.06.2011 г. и постановления ФАС Уральского округа от 26.09.2011 г.

2. Эмитент участвовал в качестве одного из ответчиков по иску «Станко Лимитэд» (Stanco Limited), Азишева Андрея Валентиновича, Мокеровой Елены Анатольевны, Благиных Константина Юрьевича о признании недействительными ничтожных сделок по приобретению ОАО «ИК «Ермак» акций ОАО «ИФ «Детство-1», и по требованию третьего лица Лобанова Романа Александровича к эмитенту о признании недействительными договоров купли-продажи акций, заключенных между ОАО «ИК «Ермак» и следующими лицами: Матвеев М.Ю., Дударь О.В., Бакланова А.В., Поварницина Н.П., ООО «СК «Недвижимость», ЗАО «Сирвин». Решением Арбитражного суда Пермского края от 04.06.2010 г. в удовлетворении иска отказано. Постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 13.08.2010 г. решение суда первой инстанции оставлено без изменения. Постановлением ФАС Уральского округа от 21.12.2010 г. решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **14 120 127**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **14 120 127**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее собрание акционеров*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения. Сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения. В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в газете «Звезда». Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио). В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны: - полное фирменное наименование общества и место нахождения общества; - форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование); - дата, место, время проведения общего собрания акционеров, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени; - дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров; - повестка дня общего собрания акционеров; - порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.*

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования. Созыв внеочередного общего собрания акционеров осуществляется советом директоров общества.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.

В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Годовое общее собрание акционеров проводится в сроки, устанавливаемые советом директоров, но не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года. Предложения вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером). Предложение должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса. Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, совет директоров общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы по своему усмотрению.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Информация (материалы) в течение 20 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения. Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затрат на их изготовление.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Решения, принятые общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для опубликования сообщения о проведении общего собрания акционеров. Сообщение о проведении общего собрания акционеров публикуется в газете «Звезда».

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИФ «Детство-1»*

Место нахождения

614990 Россия, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: *5908007088*

ОГРН: *1025900507445*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: *26.09*

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: *26.09*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ПКТБХиммаш»*

Место нахождения

Россия, г.Пермь, Газеты Звезда 5

ИНН: *5902180128*

ОГРН: *1025900508017*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: *35.11*

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: *15.73*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Гостиница Полет»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Гостиница Полет»*

Место нахождения

Россия, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: *5902199640*

ОГРН: *1065902054855*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: *100*

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: *100*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Инвестиционный фонд «Защита»*

Место нахождения

Россия, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: *5902101528*

ОГРН: *1025900507687*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: *7.28*

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **7.28**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За 2011 г.

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **1**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **14 120 127**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **0**

Количество объявленных акций: **20 932 653**

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: **0**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: **0**

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
06.08.2003	1-01-30337-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционеры – владельцы обыкновенных акций эмитента имеют право: участвовать лично или через представителей в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции; вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом; получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом; получать дивиденды, объявленные Обществом; в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами; осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций не осуществлялся

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Регистратор Интрако"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Регистратор Интрако"*

Место нахождения: *614990. г.Пермь, ул.Ленина, 64*

ИНН: *5903027161*

ОГРН: *1025900763060*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00272*

Дата выдачи: *24.12.2002*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *01.12.2002*

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату окончания последнего отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям эмитента: 1. Налоговый Кодекс Российской Федерации, часть вторая, №117-ФЗ от 05.08.2000, с более поздними изменениями и дополнениями; 2. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003 г., с более поздними изменениями и дополнениями; 3. Федеральный закон «О первоочередных мерах в области бюджетной и налоговой политики» №192-ФЗ от 29.12.1998 г.; 4. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в России» №160-ФЗ от 25.06.1999 г.; 5. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ от 07.08.2001; 6. Федеральные законы РФ о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами об избежании двойного налогообложения, защите капиталовложений и о предотвращении уклонения от уплаты налогов; 7. Иные законодательные акты Российской Федерации.

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (НК РФ), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Дивидендный период

Год: *2007*

Период: *полный год*

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: *Общее собрание акционеров (участников)*

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *12.05.2008*

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: *10.03.2008*

Дата составления протокола: **12.05.2008**

Номер протокола: **1/2008**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **25**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **353 003 175**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **351 791 228**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **нераспределенная чистая прибыль прошлых лет**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **0**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **88.56**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

60 дней с момента принятия решения

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

дивиденды выплачиваются в денежной форме

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

часть суммы дивидендов не выплачена в связи с отсутствием данных о банковских реквизитах акционеров

8.8.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.9. Иные сведения

нет

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками