

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

Аудиторское заключение

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» (ОГРН 1025900507159, дом 53, улица Петропавловская, город Пермь, край Пермский, Россия, 614000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства и [ЛОКУ: члены совета директоров и прочие]
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа «Капитал» ИНН 5903042410 КПП 590401001 р/с 40702810849770013925 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк, БИК 042202603, к/с 30101810900000000603 Почтовый адрес: 614000, г. Пермь, ул. Сибирская, 32, тел. (342) 294-30-00; 215-73-33; 212-42-58, e-mail: audit@capital-cg.ru

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

(ЛОКУ: члены совета директоров, прочие) несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа «Капитал» ИНН 5903042410 КПП 590401001 р/с 40702810849770013925 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк, БИК 042202603, к/с 30101810900000000603 Почтовый адрес: 614000, г. Пермь, ул. Сибирская, 32, тел. (342) 294-30-00; 215-73-33; 212-42-58, e-mail: audit@capital-cg.ru

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с (ЛОКУ: членами совета директоров, прочие) аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Консалтинговая группа «Капитал»



И.О. Маринов



(единый квалификационный аттестат аудитора №01-001318, выдан в соответствии с Решением Аудиторской Палаты России от 22.04.2013 года №11 без ограничения срока действия).

Общество с ограниченной ответственностью
«Консалтинговая группа «Капитал»,
ОГРН 1035900358504,
614000, Россия, г. Пермь, ул. Сибирская, д. 32,
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006048870

«27» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

	Дата (число, месяц, год)	
Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак")	Форма по ОКУД	Коды 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31 12 2019
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	24061590
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество	по ОКВЭД 2	5902113957
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКФС/ОКФС	64.99.1
Местонахождение (адрес) 614990, Пермский край, Пермь г Петропавловская ул., д.53	по ОКЕИ	12247 16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Консалтинговая группа "Капитал"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5903042410
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1035900358504

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	112	405	1 079
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	234 656	305 324	477 744
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	26 487	23 607	19 514
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	261 255	329 336	498 337
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	18 406	19 307	75 857
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	60 310	33 520	33 039
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	628	6 304	416
	Прочие оборотные активы	1260	16	18	4
	Итого по разделу II	1200	79 362	59 150	109 317
	БАЛАНС	1600	340 617	388 486	607 654

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 120	14 120	14 120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129 852	129 852	129 852
3.4	Резервный капитал	1360	3 530	3 530	3 530
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	189 014	238 042	457 069
	Итого по разделу III	1300	336 516	385 544	604 571
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 086	1 288	940
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 086	1 288	940
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	176
3.5	Кредиторская задолженность	1520	128	279	1 141
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 887	1 375	826
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 015	1 654	2 143
	БАЛАНС	1700	340 617	388 486	607 654

Руководитель Вагизов Ринат Набильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак")
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2019
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	За _____ год
			20 19 г. ³	20 18 г. ⁴
3.6	Выручка ⁵	2110	43755	29754
3.6	Себестоимость продаж	2120	(28207)	(21643)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15548	8111
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7	Управленческие расходы	2220	(28948)	(33052)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13400)	(24941)
	Доходы от участия в других организациях	2310	20111	20013
	Проценты к получению	2320	1703	5070
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.8	Прочие доходы	2340	2047	7480
3.8	Прочие расходы	2350	(61400)	(230257)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(50939)	(222635)
	Налог на прибыль ⁷	2410	2082	3745
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2082	3745
	Прочее	2460	(2)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(48859)	(218890)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 19 г. ³	За январь-декабрь 20 18 г. ⁴
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(48859)	(218890)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат Набильевич

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Информационная компания

Коды		
0710004		
31	12	2019
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247		
		16
		384

Организация "Ермак" по ОКТО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКТО
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество по ОКТО/ОКФС
 Едилица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. 1	3100	14120	-	129852	3530	457069	604571
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
Увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X

Приложение № 2
 к Приказу Министерства финансов
 Российской Федерации
 от 02.07.2010 № 66н
 (в ред. Приказов Минфина России
 от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57
 от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61п)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	-	()	()	(219027)	(219027)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(219027)	(219027)
переоценка имущества	3222	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	-	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	-	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	()	()
дивиденды	3227	X	-	-	-	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	()	()
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	14120	()	129852	3530	238042	385544
За 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	()	-	()	()	(49028)	(49028)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(48859)	(48859)
переоценка имущества	3322	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	()	X	(169)	(169)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	-	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	-	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	()	()
дивиденды	3327	X	-	-	-	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	()	()
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	()	()
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	14120	()	129852	3530	189014	336516

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

Форма 07/10004 с.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	336516	385544	604571

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат Набильевич

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак") по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКПОФ/ОКФС _____
Публичное акционерное общество по ОКПОФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10951	10924
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	59	16
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10892	8077
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	2769
прочие поступления	4119	-	62
Платежи - всего	4120	(46706)	(49308)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28147)	(25978)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16634)	(20899)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(176)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(1925)	(2255)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(35755)	(38384)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	55639	44247
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	18192
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	33779	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4480
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21860	21575
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(25561)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(58)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25497)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	30078	44247
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5677)	5863
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6304	416
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	627	6305
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	26

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат Набильевич

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2019 год

Публичное акционерное общество
«Инвестиционная компания «Ермак»

Содержание

1. Сведения об Обществе.....	3
2. Основные положения учетной политики Общества.....	5
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	7
3.1 Основные средства.....	7
3.2. Финансовые вложения.....	7
3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения.....	7
3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения	8
3.3. Дебиторская задолженность.....	8
3.4. Капитал и резервы.....	9
3.5. Краткосрочные обязательства.....	10
3.5.1. Кредиторская задолженность.....	10
3.6. Выручка и себестоимость продаж	10
3.7. Расходы по обычным видам деятельности	10
3.8. Прочие доходы и расходы	11
3.9. Налоги	11
3.9.1. Налог на прибыль организации	11
3.10. Прибыль на акцию	11
4. Оценочные обязательства.....	12
5. Условные обязательства и условные активы.....	12
6. Сведения о событиях после отчетной даты.....	12
7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы.....	12
8. Сведения об экологической деятельности.....	12
9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах.....	12
10. Сведения об участии в судебных процессах	12
11. Прочая информация.....	12

1. Сведения об Обществе

Общая информация о компании

Публичное акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак» (далее также – Общество) образовано 27.11.1992 года в форме чекового инвестиционного фонда, в соответствии с Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан, утвержденного Указом Президента РФ от 07.10.1992г. Целью создания ОАО «Чекового инвестиционного фонда «Ермак-2» было участие в приватизации, путем аккумулирования принадлежащих физическим лицам приватизационных чеков для последующего их инвестирования и получения доходов акционерами в виде дивидендов и роста курсовой стоимости акций. В 1995 году АОТ «Чековый инвестиционный фонд «Ермак-2» был преобразован в инвестиционную компанию без изменения организационно- правовой формы. 17.08.2016г. изменена организационно-правовая форма на «публичное акционерное общество». Общество зарегистрировано Администрацией г.Перми 27.11.1992 г., свидетельство о государственной регистрации № 1060. Запись об Обществе внесена в ЕГРЮЛ ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми 19.07.2002 г., ОГРН 1025900507159, ИНН 5902113957.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г.Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Общая характеристика деятельности Общества

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: вложения в ценные бумаги, капиталовложения в уставные капиталы. В течение 2019 г. Общество осуществляло также депозитарную деятельность. 17 декабря 2019 г. решением Центрального Банка Российской Федерации у Общества аннулирована лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления депозитарной деятельности на основании заявления самого Общества. 08 ноября 2019 г. на основании решения Центрального банка Российской Федерации аннулирована лицензия ПАО «ИК «Ермак» на осуществление дилерской деятельности.

Генеральный директор Общества – Вагизов Ринат Набильевич.

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019г.:

1. Блинов Егор Александрович
2. Благиных Константин Юрьевич
3. Гуляева Александра Анатольевна
4. Дегтерева Анна Дмитриевна
5. Матвеев Михаил Юрьевич
6. Матвеев Алексей Юрьевич
7. Петров Александр Юрьевич
8. Пунин Андрей Евгеньевич
9. Тихонова Александра Андреевна

Состав ревизионной комиссии в 2019 г.:

1. Грибова Галина Геннадьевна
2. Оборина Ираида Геннадьевна
3. Приходько Надежда Николаевна

Информация о филиалах и представительствах

Общество не имеет филиалов и своих представительств.

Сведения о наличии лицензий

Общество осуществляло дилерскую и депозитарную деятельности на основании лицензий:

1. Лицензия 059-06636-010000 от 16.05.2003 на осуществление дилерской деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия. 08.11.2019г. 08 ноября 2019 г. Банк России принял решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления дилерской деятельности.

2. Лицензия 059-06621-000100 от 14.05.2003 на осуществление депозитарной деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия. 18.12.2019г. 17 декабря 2019 г. Банк России принял решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления депозитарной деятельности.

Совместная деятельность

Совместной деятельности с кем-либо Общество не ведет.

Данные о численности сотрудников

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 25 человек, на 31 декабря 2019 г. – 15 человек.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

1. Члены совета директоров. Вознаграждение за участие в составе совета директоров в отчетном периоде не выплачивалось.

2. Вагизов Ринат Набилевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор Общества).

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяются трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом. Вознаграждение единоличного исполнительного органа в 2019г. составило 1572 тыс. руб.

3. Юридические лица, в которых общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли общества по состоянию на 31.12.19г.:

Наименование юридического лица	Номинальная стоимость уставного капитала, руб.	Доля в уставном капитале юридического лица
ЗАО «Гостиница «Полет»	9 000 000	100%
ООО «Проектный офис»	75 363 368	100%
ПАО «ПКТБХиммаш»	5 591,68	35,28%
ПАО «Инвестиционный фонд «Детство-1»	24 880 069	27,98%

4. Бенефициарные владельцы - физические лица, имеющие близкие родственные отношения и совместно владеющие более 25% в уставном капитале Общества: Тихонов Роман Сергеевич, Тихонова Александра Андреевна.

Операции со связанными сторонами

Аренда нежилого помещения у ООО «Проектный офис». Сумма арендной платы за 2019г. составила 174 тыс. руб. без НДС.

В 2019 года получены дивиденды от ПАО «ИФ «Детство-1» по итогам 1 п/г 2019г. в размере 20 111 тыс. руб.

ПАО «ИФ «Детство-1» в 2019г выкупило собственные акции на сумму 33 779 тыс. руб. в количестве 844 478 акций

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом (п. п. 17, 18 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования (п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1).

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета 012 "Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию" (п. 5 ПБУ 6/01).

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом МФ РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем) (п. 5 ПБУ 19/02).

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.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг (п. п. 9, 11 ПБУ 19/02).

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого месяца (п. 20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению по первоначальной стоимости (п. 22 ПБУ 19/02).

Расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии векселей или займов их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря (п. 38 ПБУ 19/02).

Доходы от реализации финансовых вложений признаются доходами от обычных видов деятельности.

Дополнительные расходы по продаже (комиссия брокера, услуги депозитария и т.п.) непосредственно связанные с реализацией отражаются документом «дополнительные расходы на приобретение ценных бумаг» с обязательным выбором документа «продажи ценных бумаг», по которому произведены данные расходы. Указанные расходы отражаются по Дт счета 90.7.2 «Расходы на продажу, необлагаемые НДС».

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/02 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом МФ РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом МФ РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется в целом по Обществу исходя из средней дневной заработной платы 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.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

К доходам и расходам от обычных /видов деятельности относятся:

- осуществление дилерской деятельности (дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям);
- услуги по осуществлению депозитарной деятельности (депозитарные услуги);
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

Остальные доходы и расходы являются прочими доходами и расходами (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

Причитающиеся дивиденды к получению отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов за вычетом удержанного агентом налога, как «доходы от участия в других организациях».

Общехозяйственные расходы (учитываемые на счете 26) распределяются пропорционально размеру выручки (без НДС), полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки (без НДС) и списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается **существенной**, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях

капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более и составляет не менее 300 тыс. руб. (п. 3 ПБУ 22/2010)

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества представлена ниже в таблице.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Перв. стоимость	амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первонач. стоимость	амортизация
					Перв. Стоимость	амортизация		Перв. Стоимость	Амортизация		
Основные средства всего, в т.ч.:	2019г.	9 079	(8 674)	48	-	-	(341)	-	-	9 127	(9 015)
	2018г.	9 079	(8 000)	-	-	-	(674)	-	-	9 079	(8 674)
Машины и оборудование	2019г.	2 527	(2 152)	48	-	-	(312)	-	-	2 575	(2 464)
	2018г.	2 527	(1 849)	-	-	-	(303)	-	-	2 527	(2 152)
Транспортные средства	2019 г.	906	(906)	-	-	-	-	-	-	906	(906)
	2018 г.	906	(906)	-	-	-	-	-	-	906	(906)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019 г.	3 882	(3 853)	-	-	-	(28)	-	-	3 882	(3 881)
	2018 г.	3 882	(3 531)	-	-	-	(322)	-	-	3 882	(3 853)
Другие виды основных средств	2019 г.	1 764	(1 763)	-	-	-	(1)	-	-	1 764	(1 764)

По договору аренды № УК-328/11 от 01.12.2011, №УК-330/1 от 01.12.2011г. Общество арендует офисные помещения у АО «Лекарства Прикамья» по адресу г.Пермь, Комсомольский проспект,1, площадью 1471,5 кв.м., срок аренды 10 лет.

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены вложениями в уставные капиталы других организаций, выданными долгосрочными займами, долговыми и долевыми ценными бумагами.

тыс.руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч.:	-	411 225	429 920
- доля в ЗАО гостиница «Полет»	100%	100 586	100 586
- доля в ООО «Проектный офис»	100%	75 363	75 363
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	29,88%	154 120	172 815
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,26%	5 172	5 172
- доля в ПАО ПКТБХиммаш»	35,28%	75 984	75 984
Итого	-	411 225	429 920

Движение долгосрочных финансовых вложений Общества за два отчетных периода
представлено следующим образом

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Итого долгосрочных финансовых вложений	2019	429 920	(124 596)	-	18 695	248	(52 221)	411 225	(176 569)
	2018	517 530	(39 786)	-	87 610	-	(84 809)	429 920	(124 596)

По результатам проверки на обесценение акций ЗАО «Гостиница «Полет», ПАО «ПКТБХиммаш» установлено наличие устойчивого существенного снижения стоимости акций ЗАО «Гостиница «Полет» и ПАО «ПКТБХиммаш» созданы резервы под обесценение акций ЗАО «Гостиница «Полет» в сумме 100 586 тыс. руб., ПАО «ПКТБХиммаш» в сумме 75 983 тыс. руб.

3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества представлены выданными краткосрочными займами и депозитами, а так же ценными бумагами других организаций.

Движение краткосрочных финансовых вложений Общества за два отчетных периода представлено следующим образом.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Акции российских организаций	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	1 323	-	1 044	(2 367)	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги других организаций	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	2 904	12	-	(2 904)	(12)	-	-	-
Предоставленные займы	2019	6 520	-	5 950	(5 160)	-	-	7 310	-
	2018	2 500	-	4 020	-	-	-	6 520	-
Депозиты	2019	27 000	-	731 750	(705750)	-	-	53 000	-
	2018	26 300	-	727990	(727 290)	-	-	27 000	-
Итого	2019	33 520	-	737 700	(710 910)	-	-	60 310	-
	2018	33 027	12	733 054	(732 561)	(12)	-	33 520	-

Акции и облигации российских эмитентов, а также государственные и муниципальные ценные бумаги в составе краткосрочных вложений Общества отражены по текущей рыночной стоимости с учетом переоценки.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью покупателей и заказчиков, авансами выданными поставщикам и подрядчикам, переплатой по налогам в бюджет и в фонды, а так же задолженностью по прочим расчетам.

Движение дебиторской задолженности за два сопоставимых периода 2019-2018 гг. представлено следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Учетная по условиям договора	Поступило	Погашено	Учетная по условиям договора
Задолженность покупателей и заказчиков	2019	1 396	45 745	(46 158)	983
	2018	746	31 349	(30 699)	1 396
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2019	2 124	28 029	(27 981)	2 172
	2018	2 232	23 755	(23 863)	2 124
Переплата по налогам и сборам	2019	17	-	-	17
	2018	85	-	(68)	17
Переплата по социальному страхованию	2019	174	5	0	179
	2018	1	173	-	174
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2019	0	410	-	410
	2018	15	0	(15)	0
Задолженность по прочим расчетам	2019	16 837	68 233	(69 632)	15 438
	2018	73 374	116 095	(172 632)	16 837
Итого	2019	20 548	142 422	(143 771)	19 199
	2018	76 453	171 372	(227 215)	20 548

По состоянию на 31 декабря 2019г. имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. Под просроченную дебиторскую задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 792 тыс. руб. исходя из вероятности погашения долга.

Изменение резерва по сомнительным долгам за два сопоставимых периода 2019-2018 гг. представлено следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Величина резерва по сомнительным долгам	Изменения резерва за период			Величина резерва по сомнительным долгам
			Образование	Восстановление	Использование	
Задолженность покупателей и заказчиков	2019	(1 242)	(787)	887	350	(792)
	2018	(1 242)	-	-	-	(1 242)
Итого	2019	(1 242)	(787)	887	350	(792)
	2018	(1 242)	-	-	-	(1 242)

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	14 120 127	14 120	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	14 120 127	14 120	-

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и п.6.1. Устава Общество создает Резервный фонд в размере 25% от уставного капитала. Резервный фонд формируется из чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2019 года размер фонда в денежном выражении сформирован полностью и составляет 3 530 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 189 014 тыс. руб., в 2019г. у Общества сформировался убыток в размере 48 858 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества представлена задолженностью перед поставщиками за ранее оказанные услуги, задолженностью по налогам и взносам в бюджет и в фонды, задолженностью по прочим расчетам.

Вся кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 квалифицирована как краткосрочная, а задолженность по налогам как текущая.

Движение кредиторской задолженности Общества за два отчетных периода представлено следующим образом.

тыс.руб.

Кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2019	277	30 763	(30 918)	122
	2018	239	28 656	(28 618)	277
Задолженность перед покупателями и заказчиками	2019	-	10 561	(10 561)	-
	2018	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2019	2	7	(8)	1
	2018	207	2869	(3 074)	2
Задолженность перед внебюджетными фондами	2019	-	3 657	(3 657)	-
	2018	-	4 237	(4 237)	-
Расчеты с подотчетными лицами	2019	-	141	(136)	5
	2018	-	-	-	-
Итого	2019	279	45 129	(45 280)	128
	2018	446	35 762	(35 929)	279

3.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2019 год составила 43 755 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2019 г.	2018 г.
Выручка от реализации финансовых вложений	33 779	20 955
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	9 719	8 575
Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, депозитарные услуги)	257	224
Итого	43 755	29 754

Себестоимость продаж за 2019 год составила 28 207 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2019 г.	2018 г.
Стоимость реализованных финансовых вложений	18 694	12 866
Расходы по имуществу, сданному в аренду	9 513	8 777
Итого	28 207	21 643

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2019 год составили 28 948 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019г.	2018г.
Амортизация	341	674
Аренда помещения	7 605	7 208
Затраты на оплату труда включая страховые взносы	12 613	17 846
Консультационные, аудиторские услуги	2 372	2 536
Прочие затраты	6 017	4 788
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	28 948	33 052

3.8. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	2019г.		2018г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка ценных бумаг	-	-	165	57
Доходы/расходы от погашения векселей	-	-	3 606	3 606
Поступление/ списание дебиторской задолженности	911	-	-	134 436
Резерв по сомнительным долгам	887	787	3 673	
Расходы по проведению собрания акционеров	-	3 470	-	2 986
Резерв под обесценение финансовых вложений	247	52 221	-	84 809
Прочие доходы/расходы	2	4 922	36	4 363
ИТОГО	2 047	61 400	7 480	230 257

3.9. Налоги

3.9.1. Налог на прибыль организации

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год отсутствует, ввиду получения Обществом убытка.

Отложенный налог на прибыль за отчетный год составил 2 080 тыс. руб. в связи с:

- получением отрицательного финансового результата;
- применением разных способов признания расходов и активов в бухгалтерском учете и учете для целей расчета налога на прибыль.

С 01.01.2020г. будет действовать новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в соответствии с которой временные разницы будут определяться как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью для целей налогообложения. При применении новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетности Общества в 2020г. по состоянию на 01.01.2020г. будет признано ОНО в размере 12 815 тыс. руб. по финансовому вложению в виде вклада в уставный капитал ООО «Проектный офис», которое было произведено передачей здания, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

3.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного

месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2019	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	-	-	2 807
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
Базовая прибыль на акцию, руб.	-	-	0,20

4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2019г. составил 1 887 тыс.руб. и отражен по строке 1540 баланса «Оценочные обязательства».

5. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

6. Сведения о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - нет.

7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Потребление электрической и тепловой энергии необходимо для обеспечения деятельности арендуемых помещений. В связи с незначительностью расходов на электрическую и тепловую энергии данные не приводятся.

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

8. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах

За последний завершённый финансовый год Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. За 2019 год сформировался убыток в размере 48 858тыс. руб.

10. Сведения об участии в судебных процессах

Незавершенных на момент подписания бухгалтерской отчетности судебных разбирательств, результат рассмотрения которых мог бы существенно повлиять на финансово-экономические показатели деятельности общества в будущем, не имеется.

11. Прочая информация

11.2. В 2019 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

11.3. Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2019г. у Общества отсутствуют.

11.4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, а соответственно, их последствий, не имелось.

11.5. 08 ноября 2019 г. Банк России принял решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления дилерской деятельности. 17 декабря 2019 г. Банком России принято решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления депозитарной деятельности.

По состоянию на 31.12.2019г. Общество не осуществляет операции как профессиональный участник рынка ценных бумаг по дилерской и депозитарной деятельности.

Доходы и расходы по дилерской деятельности в 2019г., 2018г. отсутствовали; доходы и расходы по депозитарной деятельности в 2019г., 2018г. незначительны.

Доходы по депозитарной деятельности в 2019г. и в 2018г. составляли, соответственно, 61,6 тыс. руб. и 53,5 тыс. руб.

11.6. В связи с аннулированием лицензий профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления дилерской и депозитарной деятельности по состоянию на 31.12.2019г. Общество перестает быть некредитной финансовой организацией и переходит на ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом 402-ФЗ «О бухгалтерской отчетности», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019г. Обществом произведен пересчет сопоставимых данных, представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018г., подготовленной по правилам, установленным для НФО. Перегруппировка статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2018г. отражена в Приложении № 1 к Пояснениям, основанием для перегруппировки являлись данные бухгалтерского учета по правилам РСБУ (в течение 2018 года Общество вело два учета – по правилам РСБУ и правилам ОСБУ для НФО).

11.7. Риски, связанные с деятельностью Общества.

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

Основными рисками для Общества являются рыночные риски - риск неблагоприятного изменения котировок ценных бумаг, входящих в портфель активов Общества, а также риск неблагоприятного изменения конъюнктуры в сфере цен на недвижимость и аренду. Данные риски непосредственно влияют на финансовые показатели деятельности Общества. В значительной степени рыночные риски могут быть устранены за счет эффекта диверсификации финансовых вложений. Однако полностью устранить данный вид риска невозможно.

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

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

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

Общество в значительной степени снижает данные риски за счет следующих мероприятий: использование современных программных продуктов, постоянное обучение сотрудников Общества, а также иных мероприятий направленных на общее снижение операционных рисков.

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

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

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

Генеральный директор
ПАО ИК «Ермак»



Р.Н. Вагизов

Приложение № 1
к пояснениям к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2019г.

Бухгалтерский баланс							
НФО			РСБУ				Пояснения
№ стр оки	Наименование показателя	Сумма	Код	Наименование показателя	Сумма	Разни ца	
1	Денежные средства	6304	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	6304		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	30730	1170	Финансовые вложения	5172	25558	Разные методы оценки долевых ценных бумаг в отчетности НФО И РСБУ
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27030	12404	Депозитные счета	27000		
			1230	Дебиторская задолженность	30		
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	7064	12403	Предоставленные займы	6520		
			1230	Дебиторская задолженность	544		
11	Дебиторская задолженность	16417	1230	Дебиторская задолженность	16417		
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	218842	1170	Финансовые вложения	218842		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	81310	1170	Финансовые вложения	81310		
18	Основные средства	405	1150	Основные средства	405		
20	Отложенные налоговые активы	23148	1180	Отложенные налоговые активы	23148		
21	Прочие активы	2334	1230	Дебиторская задолженность	2332		
			1260	Прочие оборотные актив	2		
30	Кредиторская задолженность	277	1520	Кредиторская задолженность	277		
34	Отложенные налоговые обязательства	829	1420	Отложенные налоговые обязательства	829		
36	Прочие обязательства	1377	1540	Оценочные обязательства	1375		
			1520	Кредиторская задолженность	2		
38	Уставный капитал	14120	1310	Уставный капитал	14120		
39	Добавочный капитал	129852	1350	Добавочный капитал	129852		
40	Резервный капитал	3530	1360	Резервный капитал	3530		
51	Нераспределенная прибыль	263599	1370	Нераспределенная прибыль	238041	25558	Разные методы оценки долевых ценных бумаг в отчетности НФО И РСБУ
Отчет о финансовых результатах							
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	690	2110	Выручка	2763	555	Разные методы оценки долевых ценных бумаг в отчетности НФО И РСБУ
			2120	Себестоимость продаж	(2754)		
			2340	Прочие доходы	165		
			2350	Прочие расходы	(39)		
4	Процентные доходы	5050	2320	Проценты к получению	5070		
			2350	Прочие расходы	(20)		

5	Дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	20013	2310	Доходы от участия в других организациях	20013		
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	8081	2110	Выручка	18192		
			2120	Себестоимость продаж	(10111)		
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(83328)	2350	Прочие расходы	(84808)	1480	Восстановление резерва по долевым ценным бумагам прочих резидентов только в отчетности НФО.
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	26	2340	Прочие доходы	37		
			2350	Прочие расходы	(11)		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	53	2110	Выручка	53		
16	Расходы на персонал	(21352)	2220	Управленческие расходы	(18419)		
			2350	Прочие расходы	(2933)		
17	Прямые операционные расходы	(2984)	2350	Прочие расходы	(2984)		
20	Общие и административные расходы	(21525)	2120	Себестоимость продаж	(8778)		
			2220	Управленческие расходы	(12677)		
			2350	Прочие расходы	(70)		
22	Прочие доходы	12419	2110	Выручка	8746		
			2340	Прочие доходы	3673		
23	Прочие расходы	(137879)	2350	Прочие расходы	(137743)	-136	Расходы на благотворительность в отчетности РСБУ отражены за счет нераспределенной прибыли, в отчетности НФО в составе прочих расходов
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	(220736)	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(222635)	1899	Разные методы учета и отражения в отчетности НФО и РСБУ
27	Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	3746	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(347)		
			2450	Изменение отложенных налоговых активов	4093		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	(216991)	2400	Чистая прибыль (убыток)	(218890)	1899	Разные методы учета и отражения в отчетности НФО и РСБУ