

**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, 614000, Россия, Пермский край, город Пермь, улица Петропавловская, дом № 53), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 членов совета директоров
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 непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о



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) 215-73-00; 215-73-33; 212-42-58, e-mail: audit@capital-cg.ru

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.

Члены совета директоров 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;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее



КАПИТАЛ
КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

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) 215-73-00; 215-73-33; 212-42-58, e-mail: audit@capital-cg.ru

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 членами совета директоров, 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.

«31» марта 2022 года

И.О. Маринов

Директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006134393)



Аудиторская организация:

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)

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2021 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
614990, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, д. 53

Коды		
0710001		
31	12	2021
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

ООО "Консалтинговая группа "Капитал"

ИНН **5903042410**

ОГРН / ОГРНИП

1035900358504

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	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	231	662	112
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	178134	234656	234656
	Отложенные налоговые активы	1180	11491	12564	26509
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	189856	247882	261277
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	1	2
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	1	2
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	54603	18167	18406
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1231	17103	18167	18406
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	778	2513	2171
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	261	165	191
	Расчеты по налогам и сборам	12303	17	17	17
	Расчеты по социальному страхованию и	12304	-	221	179
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	410
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	16047	15251	15438
3.2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	12307	37500	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	37500	-	-
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных	1240	15596	30668	60310
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	14346	14868	7310
	Депозитные счета	12402	1250	15800	53000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86	216	628
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	86	216	628
	Прочие оборотные активы	1260	8	6	16
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	-	2
	Расходы будущих периодов	12602	8	6	14
	Итого по разделу II	1200	70295	49058	79362
	БАЛАНС	1600	260151	296940	340639

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	14120	14120	14120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129852	129852	129852
3.4	Резервный капитал	1360	3530	3530	3530
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с	13601	3530	3530	3530
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	104250	132338	176208
	Итого по разделу III	1300	251752	279840	323710
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5409	15033	14914
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5409	15033	14914
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	1110	147	128
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	44	146	122
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1066	1	1
	Расчеты с подотчетными лицами	15203	-	-	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1880	1920	1887
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2990	2067	2015
	БАЛАНС	1700	260151	296940	340639

Руководитель

(подпись)

Тихонов Роман Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.6	Выручка	2110	12640	11378
3.6	Себестоимость продаж	2120	(11780)	(10687)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	860	691
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7	Управленческие расходы	2220	(25475)	(32450)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(24615)	(31759)
	Доходы от участия в других организациях	2310	9324	2479
	Проценты к получению	2320	1267	1764
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.8	Прочие доходы	2340	37500	334
3.8	Прочие расходы	2350	(59046)	(2625)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(35570)	(29807)
	Налог на прибыль	2410	7486	3713
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1065)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	8551	3713
	Прочее	2460	(4)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(28088)	(26094)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(28088)	(26094)
	Справочно	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)**Тихонов Роман Сергеевич**_____
(расшифровка подписи)31 Марта 2022 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(56676)	(56676)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(26094)	(26094)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(30582)	(30582)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	14120	-	129852	3530	132338	279840
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(28088)	(28088)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(28088)	(28088)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	14120	-	129852	3530	104250	251752

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020
		г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	г.
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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
		Г	Г	Г
Чистые активы	3600	251752	279840	336516

Руководитель

(подпись)

Тихонов Роман Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

Организация	Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак")	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
В и	Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	24061590		
Организационно - правовая форма	форма собственности	ИНН	5902113957		
Публичное акционерное общество		по ОКВЭД 2	64.99.1		
Единица измерения	тыс руб	по ОКОПФ /ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2021 г.	Январь - Декабрь 2020 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12560	11338
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12560	11338
Платежи - всего	4120	(37564)	(45492)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24161)	(28361)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11892)	(15686)
прочие платежи	4129	(1511)	(1445)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25004)	(34154)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	24874	43693
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	398
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15192	39591
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9682	3704
Платежи - всего	4220	-	(9951)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(615)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(9336)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	24874	33742
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(130)	(412)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	216	628
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	86	216
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель **Тихонов Роман Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Публичное акционерное общество
«Инвестиционная компания «Ермак»»

Содержание

1. Сведения об Обществе.....	3
2. Основные положения учетной политики Общества.....	4
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	12
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.....	13
10. Сведения об участии в судебных процессах	13
11. Прочая информация.....	13

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 АООТ «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, пр-кт Комсомольский, д. 7, этаж/офис 1/4/1.

Общая характеристика деятельности Общества

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: сдача имущества в аренду, вложения в ценные бумаги, капиталовложения в уставные капиталы.

Генеральный директор Общества – Тихонов Роман Сергеевич.

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021г.:

1. Благиных Константин Юрьевич
2. Вьюгова Валерия Викторовна
3. Гуляева Александра Анатольевна
4. Дегтерева Анна Дмитриевна
5. Молчанов Яков Михайлович
6. Нестеренко Юлия Ивановна
7. Петров Александр Юрьевич
8. Тихонова Александра Андреевна
9. Поздина Лариса Леонидовна

Информация о филиалах и представительствах

Общество не имеет филиалов и своих представительств.

Сведения о наличии лицензий

Общество не имеет лицензий.

Совместная деятельность

Совместной деятельности с кем-либо Общество не ведет.

Данные о численности сотрудников

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 14 человек, на 31 декабря 2021 г. – 11 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. Тихонов Роман Сергеевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор Общества).

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяется трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом. Вознаграждение единоличного исполнительного органа в 2021г. составило 1 957 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 31.12.21г.:

Наименование юридического лица	Номинальная стоимость уставного капитала, руб.	Доля в уставном капитале юридического лица
ООО «Проектный офис»	75 363 368	25%
ПАО «ИФ «Детство-1»	22 730 069	30,63%

4. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества:

Фамилия, имя, отчество лица	Доля принадлежащих указанному лицу голосующих акций Общества
Филимонова Анастасия Александровна	20,53%

5. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Аренда нежилого помещения у ООО «Проектный офис». Сумма арендной платы за 2021г. составила 354 тыс. руб. без НДС.

В 2021 году получены дивиденды по итогам 2020г.: от ПАО «ИФ «Детство-1» в размере 6 962 тыс. руб.

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.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в

амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (п.20 ПБУ 6/01).

Ожидаемый срок полезного использования объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. б п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

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).

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 ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

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

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).

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

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.

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, 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 (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 соответствие 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:

- Купля-продажа ценных бумаг;
- Доходы в виде арендной платы отражаются в составе доходов по обычной деятельности.

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

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».

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.

Бухгалтерская отчетность. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 10% от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н).

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10% и составляет не менее 300 тыс. руб. (п. 3 ПБУ 22/2010).

Изменения в учетной политике

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения, не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Новый ФСБУ не оказал существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

- С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
 - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
 - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
 - ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

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.:	2021г.	8 878	(8 216)	-	5 904	(5 904)	(430)	-	-	2 974	2 742
	2020г.	9 127	(9 015)	712	(961)	(943)	(144)	-	-	8 878	(8 216)
Машины и оборудование	2021г.	2 704	(2 522)	-	1 281	(1 281)	(66)	-	-	1423	(1 307)
	2020г.	2 575	(2 464)	184	(55)	(37)	(95)	-	-	2 704	(2 522)
Транспортные средства	2021 г.	528	(48)	-	-	-	(365)	-	-	528	(413)
	2020 г.	906	(906)	528	(906)	(906)	(48)	-	-	528	(48)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021 г.	3 882	(3 882)	-	3 144	(3 144)	-	-	-	738	(738)
	2020 г.	3 882	(3 881)	-	-	-	(1)	-	-	3 882	(3 882)
Другие виды основных средств	2021 г.	1 764	(1 764)	-	1 479	(1 479)	-	-	-	285	(285)
	2020 г.	1764	(1 764)	-	-	-	-	-	-	1 764	(1 764)

По договору аренды №УК-330/11 от 01.12.2011г. Общество арендовало офисные помещения у АО «Лекарства Прикамья» по адресу г.Пермь, Комсомольский проспект,1 площадью 1133,3кв.м, срок аренды по договору истек 30.11.2021г., помещения возвращены арендодателю. Договор аренды № УК-328/11 от 01.12.2011 по аренде офисных помещений у АО «Лекарства Прикамья» по адресу г.Пермь, Комсомольский проспект,1 площадью 338,2 кв.м продлен до 30.11.2022г.

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 по первоначальной стоимости.

тыс.руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч.:			
- доля в ООО «Проектный офис»	25%	18 841	75 363
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	30,63%	154 120	154 120
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,79%	5 172	5 172
- доля в ПАО ПКТБХиммаш»	-	-	75 984
Итого	-	178 133	310 639

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	2021	310 639	(75 984)	-	(132 506)	75 984	-	178 133	-
	2020	411 225	(176 569)	-	(100 586)	100 586	-	310 639	(75 984)

В декабре 2021г. Обществом реализовано 75% доли в уставном капитале ООО «Проектный офис» балансовой стоимостью 56 523 тыс. руб. По условиям договоров купли-продажи части доли предоставлена рассрочка по оплате до 30.06.2023г. по 19% реализованной доли, до 31.12.2023г. по 56% реализованной доли. Возникшая по указанной сделке дебиторская задолженность в размере 35 700 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена как долгосрочная дебиторская задолженность в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами.

ПАО «ПКТБХиммаш» ликвидировано 01.02.2021г., соответственно, стоимость данных финансовых вложений списана с баланса Общества за счет созданного ранее резерва под обесценение в размере 100% балансовой стоимости.

3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества представлены выданными краткосрочными займами и депозитами.

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			
Предоставленные займы	2021	14 868	-	-	(522)	-	-	14 346	-
	2020	7 310	-	9 336	(1 778)	-	-	14 868	-
Депозиты	2021	15800	-	97 550	(112 100)	-	-	1 250	-
	2020	53 000	-	1 013 400	(1 050 600)	-	-	15 800	-
Итого	2021	30 668	-	97 550	(112 622)	-	-	15 596	-
	2020	60 310	-	1 022 736	(1 052 378)	-	-	30 668	-

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 2021-2020 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	2021	957	15 167	(15 072)	1 052
	2020	983	14 051	(14 077)	957

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2021	2 513	24 833	(26 568)	778
	2020	2 172	19 358	(19 017)	2 513
Переплата по налогам и сборам	2021	17	-	-	17
	2020	17	-	-	17
Переплата по социальному страхованию	2021	221	-	(221)	-
	2020	179	157	(115)	221
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2021	-	-	-	-
	2020	410	3 176	(3 586)	-
Задолженность по прочим расчетам	2021	15 251	13 266	(12 469)	16 048
	2020	15 438	16 687	(16 874)	15 251
Долгосрочная дебиторская задолженность	2021	-	37 500	-	37 500
	2020	-	-	-	-
Итого	2021	18 959	60 766	(54 330)	55 395
	2020	19 199	53 429	(53 670)	18 959

По состоянию на 31 декабря 2021г. 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 2021-2020 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	2021	(792)	-	-	-	(792)
	2020	(792)	-	-	-	(792)
Итого	2021	(792)	-	-	-	(792)
	2020	(792)	-	-	-	(792)

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 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 31.12.2021 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 104 250 тыс. руб. В 2021г. у Общества сформировался убыток в размере 28 088 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 31.12.2021 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	2021	146	29 556	(29 658)	44
	2020	122	31 031	(31 007)	146
Задолженность перед покупателями и заказчиками	2021	-	12 320	(12 320)	-
	2020	-	4 686	(4 686)	-
Задолженность по налогам и сборам (налог на прибыль)	2021	1	1 066	(1)	1 066
	2020	1	7	(7)	1
Задолженность перед внебюджетными фондами	2021	-	1 845	(1 845)	-
	2020	-	2 693	(2 693)	-
Расчеты с подотчетными лицами	2021	-	-	-	-
	2020	5	2	(7)	-
Итого	2021	147	44 782	(43 823)	1 110
	2020	128	38 419	(38 400)	147

3.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2021 год составила 12 640 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	12 077	11 155
Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, депозитарные услуги)	563	223
Итого	12 640	11 378

Себестоимость продаж за 2021 год составила 11 780 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Расходы по имуществу, сданному в аренду	11 780	10 688
Итого	11 780	10 688

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2021 год составили 25 475 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021г.	2020г.
Амортизация	431	161
Аренда помещения	6 672	6 310
Затраты на оплату труда включая страховые взносы	10 285	13 184
Консультационные, аудиторские услуги	2 195	2 120
Прочие затраты	5 892	10 675

ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	25 475	32 450
---	--------	--------

3.8. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Вид дохода/расхода	2021г.		2020г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств и прочего имущества	-	-	332	-
Продажа доли в ООО	37 500	56 523	-	-
Расходы по проведению собрания акционеров	-	1 552	-	1 560
Прочие доходы/расходы	-	971	2	1 065
ИТОГО	37 500	59 046	334	2 625

3.9. Налоги

3.9.1. Налог на прибыль организации

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год составляет 1 065 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 временные разницы определяются балансовым методом учета, который основывается на сравнении показателей бухгалтерского и налогового баланса. Формирование отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2021г. приведено в таблице.

тыс. руб.

Статьи баланса	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Разница в оценке	ОНА	ОНО
Активы					
Основные средства	231	-	-231		46
Финансовые вложения	172 961	146 150	-26 811		5 363
Обязательства					
Убыток, перенесенный на будущее	-54 783	-	54 783	10 957	
Резерв по дебиторской задолженности	-792	-	792	158	
Резерв на отпуска	-1 880	-	1 880	376	
Итого				11 491	5 409

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	-35 570	- 29 807
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 114	5 961
Постоянный налоговый расход (доход)	372	-5 961
Расход (доход) по налогу на прибыль	7 486	0
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	8 551	3 713
- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	8 551	3 713
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	5 326	0
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	- 1 065	0

Постоянные разницы возникли в результате применения разного способа признания доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учета.

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	2021	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	-	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
Базовая прибыль на акцию, руб.	-	-	-

4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021г. составил 1 880 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 2021 год сформировался убыток в размере 28 088 тыс. руб.

10. Сведения об участии в судебных процессах

Незавершённых 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 2021 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

11.3. Обеспечения выданные по состоянию на 31.12.2021г. у Общества отсутствуют. У Общества имеются полученные обеспечения в виде залога части реализованной доли в уставном капитале «Проектный офис» в размере 37500 тыс. руб. до полного исполнения покупателями обязательств по оплате покупаемой части доли в уставном капитале до 31.12.2023г.

11.4. В 2022 году Общество не планирует получать доходы от предоставления имущества в субаренду. Основным источником доходов планируется деятельность от участия в уставных капиталах других организаций. По нашим оценкам, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств.

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

11.6. Риски, связанные с деятельностью Общества.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Результаты её подвергаются влиянию законодательных, финансовых, налоговых изменений в Российской Федерации. Макроэкономические перспективы зависят как от эффективности экономических мер и финансовых механизмов Правительства и Банка России, так и от внешних факторов, в особенности от динамики мировых цен на экспортируемые товары, и от недружественных действий иностранных государств и международных организаций в отношении Российской Федерации (далее «иностранные санкции»). Общество принимает решения с учетом обеспечения экономической устойчивости в складывающихся условиях. Основные риски, с которыми может столкнуться Общество, по своему характеру подразделяются на нефинансовые (регуляторный, правовой, стратегический, системный, операционный) и финансовые (рыночный, валютный, процентный, риск ликвидности, кредитный).

Регуляторный риск может проявляться в форме применения мер регулируемыми органами по причине несоответствия законам, общепринятым правилам и стандартам. Следствием реализации регуляторного риска могут стать финансовые или репутационные потери Общества, запрет на проведение отдельных операций. Правовой риск связан с возможностью изменений действующего законодательства, со сложностью налогового законодательства и возможностями его толкования и применения в сфере инвестиционной деятельности. Данные виды риска проявляются в виде ограничений, накладываемых на определенные виды деятельности и отдельные операции, в качестве реакции на иностранные санкции против Российской Федерации. В то же время, государством могут вводиться в действие меры поддержки, в том числе по снижению регуляторной и надзорной нагрузки.

Стратегический риск связан с социально-политическими и экономическими условиями развития Российской Федерации или стран, где выпущены или обращаются соответствующие ценные бумаги, иные финансовые инструменты и активы, он не связан с особенностями того или иного объекта инвестирования и не может быть объектом управления со стороны Общества, не подлежит диверсификации и не понижаем. Системный риск связан с нарушением финансовой стабильности и возникшей неспособностью большого числа финансовых институтов выполнять свои функции и обязательства. В силу большой степени взаимодействия и взаимозависимости финансовых институтов, реализация системного риска может повлиять на всех участников финансового рынка. Общество не имеет возможностей воздействия на системный риск. Проявления стратегического риска и опасность системного риска тесно связаны с иностранными санкциями против Российской Федерации.

Операционный риск связан с нарушением бизнес-процессов, неправильным функционированием программно-технических средств, действием (бездействием) или недобросовестностью персонала и контрагентов, противоправными действиями третьих лиц. Специфическим проявлением операционного риска в современных условиях является возможность нарушения работы программно-технических средств, содержащих зарубежные продукты и решения, в связи с иностранными санкциями против Российской Федерации.

Финансовые риски. Рыночный/ценовой риск связан с колебаниями цен активов, курсов валют, процентных ставок, неблагоприятными изменениями на рынке коммерческой недвижимости (снижение спроса, ставок аренды). Эти факторы сами по себе находятся под влиянием таких обстоятельств, как неблагоприятная социально-экономическая или политическая ситуация, изменение регуляторной среды, девальвация или существенные колебания курсов обмена валюты, стихийные бедствия. Валютный риск характеризуется возможным неблагоприятным изменением курса рубля или иной валюты, в которой номинирован финансовый инструмент, по отношению к курсу рубля или иной валюты, в которой рассчитывается инвестиционный результат. При этом негативно может измениться как стоимость активов в результате инфляционного воздействия и снижении реальной покупательной способности активов, так и размер обязательств по финансовым инструментам, исполняемым за счет активов. Процентный риск заключается в потерях, которые могут возникнуть в результате неблагоприятного изменения процентной ставки, влияющей на курсовую стоимость инструментов с фиксированным доходом. Риск ликвидности реализуется при сокращении или отсутствии возможности приобрести или реализовать финансовые инструменты в необходимом объеме и по необходимой цене. При определенных рыночных условиях, если ликвидность рынка неадекватна, может отсутствовать возможность определить стоимость или установить справедливую цену финансового актива, совершить сделку по выгодной цене. Кредитный риск связан с неисполнением должником своих финансовых обязательств или неблагоприятным изменением их стоимости вследствие ухудшения способности должника исполнять такие обязательства. В связи с иностранными санкциями против Российской Федерации характерно сочетание проявлений финансовых рисков: синхронно происходят резкие изменения цен активов, в том числе - курсовые изменения для валют, в отсутствие биржевых торгов становится невозможным быстрое получение ликвидности, повышаются процентные ставки, увеличиваются кредитные риски.

Характеристика макроэкономической среды в 2021 г. По оценкам Банка России, отечественная экономика продемонстрировала в конце 2021 г. ускорение, годовой рост ВВП, возможно, превысил +4,5%. При этом, сохранялось повышенное инфляционное давление, ИПЦ вырос на +8,4%, разворота тренда на дезинфляционный в конце 4 кв. не произошло. Индекс Мосбиржи вырос за год на +15%, с учётом дивидендов на +22%. Курс доллара США по отношению к рублю почти не изменился (74,65 руб./долл.), нефть марки Brent подорожала на +50% до 78 долл./барр.

В связи с пандемией COVID-19 Общество не приостанавливало операционной деятельности, не было зафиксировано нарушения условий договоров, не страдали ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования принципиально не изменялась, пандемия не оказывала существенного влияния на результаты деятельности Общества. По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 не повлияют на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Основные стрессовые события произошли уже в 1 кв. 2022 г. После безрезультатных переговоров Российской Федерации и США о гарантиях безопасности, состоялось признание ЛНР и ДНР, и была начата специальная военная операция. Последовавшая за этим реакция и принятие иностранных санкций против Российской Федерации, спровоцировали резкое снижение отечественного фондового рынка и девальвацию рубля. Снижение рынка было прервано непроведением торгов на Мосбирже начиная с 28 февраля в соответствии с решениями Банка России. К моменту остановки торгов, изменение индекса Мосбиржи с начала 2022 г. составило -35%. Ключевая ставка Банка России была поднята 28 февраля до 20% с целью компенсации девальвационных и инфляционных рисков. Мировые цены на сырьё, экспортируемое из Российской Федерации, резко повысились, усиливая глобальное инфляционное давление и усложняя задачи для крупнейших центральных банков. Результатом происходящих в начале 2022 г. стрессовых событий является усиление стратегического риска как фактора формирования условий макроэкономической среды. Повышается вероятность реализации в перспективе операционного риска в части бесперебойной работы программно-технических средств зарубежного происхождения. К настоящему времени наиболее четко выражено усиление финансовых рисков в виде реализованного рыночного риска (снижение цен акций и облигаций, оставляющих основу финансовых вложений ассоциированного общества – ПАО АИФ «Детство-1») и риска ликвидности (приостановка организованных торгов). После возобновления торгов на Мосбирже, финансовый рынок РФ сможет

как начинать восстановительный рост, так и переходить к новому снижению, в зависимости от геополитических, макроэкономических факторов, активности внутренних инвесторов и реализации мер государственной поддержки. От этого будет зависеть дальнейшая динамика цен акций и облигаций, оставляющих основу финансовых вложений ассоциированного общества (ПАО АИФ «Детство-1»). Стоимость чистых активов Общества и возможность получения доходов в виде дивидендов зависят от динамики биржевых вложений ассоциированного общества (ПАО АИФ «Детство-1»).

Генеральный директор
ПАО ИК «Ермак»

Р.С.Тихонов