

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Аудируемое лицо:
**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
(ПАО "ИК "ЕРМАК")**

Аудируемый период:
2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, членам Совета директоров
ПАО "ИК "Ермак"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Публичного акционерного общества "Инвестиционная компания "Ермак"** (ОГРН 1025900507159; адрес: 614000, Пермский край, г. Пермь, Комсомольский пр-кт, д. 7, этаж 1, офис 4/1), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за 2024 год, Отчета о движении денежных средств за 2024 год, Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год, включающих краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Публичного акционерного общества "Инвестиционная компания "Ермак"** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

ООО "Информ-НалогКонсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", и нами выполнены прочие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В отношении указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующие вопросы были рассмотрены в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения, в том числе по отношению к указанным ниже вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Дебиторская задолженность

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности.

Существует риск искажения бухгалтерской отчетности в случае наличия в составе дебиторской задолженности сомнительных, безнадежных или нереальных к взысканию долгов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 3.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры включали тестирование средств контроля за взысканием дебиторской задолженности; проверку операций по погашению дебиторской задолженности, в т.ч. анализ ее движения после отчетной даты; анализ и выборочную проверку расчетов с контрагентами по существу; направление внешних запросов контрагентам и анализ соответствия полученной информации данным, отраженным в бухгалтерских регистрах и в отчетности; анализ результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности; тестирование обоснованности резерва по сомнительным долгам; выполнение иных процедур в соответствии с нашим профессиональным суждением.

ООО "Информ-НалогКонсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

Ответственность руководства аудируемого лица и членов Комитета Совета директоров по аудиту за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Комитета Совета директоров по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО "Информ-НалогКонсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Комитета Совета директоров аудируемого лица по аудиту, 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.

Мы также предоставляем членам Комитета Совета директоров по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Комитета Совета директоров по аудиту мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Заместитель директора,
действующий от имени аудиторской организации
(ген. доверенность № 05/25 от 09.01.2025),
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение,
член СРО ААС (ОРНЗ 22006137284)



Микова
Елена Александровна

Аудиторская организация:
ООО "Информ-Налогконсалтинг",
ОГРН 1065902019688,
614007, г. Пермь, ул. Максима Горького, д.65а,
член СРО ААС, ОРНЗ 12006114208

"28" марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2024 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги** по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
614000, Пермский край, Пермь г, проспект Комсомольский ул, д. 7, этаж 1, офис 4/1

Коды		
0710001		
31	12	2024
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

11 - да0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Информ-Налогконсалтинг"

ИНН **5902829846** ОГРН / ОГРНИП **1065902019688**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 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	4032	4272	4272
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	178134	178134	178134
	Отложенные налоговые активы	1180	25909	19405	18104
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	208075	201811	200510
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	3	3
	в том числе:				
	Материалы	12101	2	3	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	41483	39903	40744
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	965	806	829
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	774	202	2
	Расчеты по налогам и сборам	12303	202	8	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	200	-	66
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	39342	38887	39847
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18500	11536	7984
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	5600	7036	7984
	Депозитные счета	12402	12900	4500	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	366	123	373
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	366	123	373
	Прочие оборотные активы	1260	8	9	9
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	-	1
	Расходы будущих периодов	12602	8	9	8
	Итого по разделу II	1200	60359	51574	49113
	БАЛАНС	1600	268434	253385	249623

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	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 учредительными документами	13601	3530	3530	3530
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108537	93150	85302
	Итого по разделу III	1300	256039	240652	232804
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7711	6217	6217
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7711	6217	6217
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	4374
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	-	-	4150
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	224
3.5	Кредиторская задолженность	1520	34	845	614
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	34	28	31
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	10	2
	Расчеты с подотчетными лицами	15203	-	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	-	807	580
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	586	1384	1327
3.5	Прочие обязательства	1550	4064	4287	4287
	Итого по разделу V	1500	4684	6516	10602
	БАЛАНС	1700	268434	253385	249623

Руководитель _____
(подпись)

Тихонов Роман
Сергеевич

(расшифровка подписи)

27 Марта 2025 г. _____

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.

за период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2024
Организация	Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"	по ОКПО 24061590		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 5902113957		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2 64.99.1		
Организационно-правовая форма		форма собственности		
Публичное акционерное общество		по ОКОПФ / ОКФС 12247		16
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.6	Выручка	2110	6011	5914
3.6	Себестоимость продаж	2120	(4945)	(4927)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1066	987
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7	Управленческие расходы	2220	(12284)	(13186)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11218)	(12199)
	Доходы от участия в других организациях	2310	22811	19077
3.8	Проценты к получению	2320	1698	712
3.8	Проценты к уплате	2330	(269)	(435)
3.9	Прочие доходы	2340	202	-
3.9	Прочие расходы	2350	(2847)	(606)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10377	6549
3.10	Налог на прибыль	2410	5010	1301
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	5010	1301
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15387	7850

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15387	7850
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Тихонов Роман
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 Марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2024 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания

Организация "Ермак"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма

Публичное акционерное общество

Единица измерения

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

тыс руб

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2024
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247	16	
384		

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 2022 г.	3100	14120	-	129852	3530	85302	232804
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7848	7848
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7848	7848
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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 2023 г.	3200	14120	-	129852	3530	93150	240652
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15387	15387
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15387	15387
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2024 г.	3300	14120	-	129852	3530	108537	256039

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 Декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	232804	-	7848	240652
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	85302	-	7848	93150
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	85302	-	7848	93150
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	85302	-	7848	93150

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	256039	240652	232804

Руководител
ь

(подпись)

Тихонов Роман Сергеевич

(расшифровка подписи)

27 Марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2024 г.

		К О Д Ы		
		0710005		
		31	12	2024
		24061590		
		5902113957		
		64.99.1		
		12247	16	
		384		
Форма по ОКУД		по ОКПО		
Дата (число, месяц, год)		ИНН		
Организация <u>Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"</u>		по ОКВЭД 2		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКОПФ /ОКФС		
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>		по ОКЕИ		
Организационно - правовая форма		форма собственности		
<u>Публичное акционерное общество</u>				
Единица измерения <u>тыс руб</u>				

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2024 г. ¹	За Январь - Декабрь 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5439	5759
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5439	5714
прочие поступления	4119	-	45
Платежи - всего	4120	(19453)	(19806)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9093)	(7881)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10328)	(10884)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21)	(450)
прочие платежи	4129	(11)	(591)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14014)	(14047)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23857	22447
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	400	948
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	23255	21499
прочие поступления	4219	202	-
Платежи - всего	4220	(9600)	(4500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9600)	(4500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14257	17947

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2024 г. ¹	За Январь - Декабрь 2023 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	4000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4000
Платежи - всего	4320	-	(8150)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(8150)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(4150)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	243	(250)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	123	373
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	366	123
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Тихонов Роман
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 Марта 2025 г.

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Публичное акционерное общество
«Инвестиционная компания «Ермак»

27 марта 2025 г.

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	9
3.5.2. Кредиторская задолженность	10
3.6. Выручка и себестоимость продаж.....	10
3.7. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.9. Прочие доходы и расходы	11
3.10. Налог на прибыль организации	Ошибка! Закладка не определена. 11
3.11. Прибыль на акцию	12 3
4. Оценочные обязательства	13
5. Условные обязательства и условные активы	13
6. Сведения о событиях после отчетной даты.....	13
7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы.....	14
8. Сведения об экологической деятельности	14
9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах	14
10. Сведения об участии в судебных процессах	14
11. Прочая информация.....	14

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 1/офис 4/1.

Общая характеристика деятельности Общества

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

Генеральный директор Общества – Тихонов Роман Сергеевич.

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024г.:

1. Благиных Константин Юрьевич
2. Вьюгова Валерия Викторовна
3. Посохина Александра Александровна
4. Дегтерева Анна Дмитриевна
5. Молчанов Яков Михайлович
6. Нестеренко Юлия Ивановна
7. Петров Александр Юрьевич
8. Тихонов Роман Сергеевич
9. Филимонова Анастасия Александровна

Уставом Общества не предусмотрено формирование ревизионной комиссии.

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 2024 г. составила 10 человек, на 31 декабря 2023 г. – 11 человек.

Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Информ-Налогконсалтинг», ИНН 5902829846, ОГРН 1065902019688, член СРО ААС за ОРНЗ № 12006114208, юридический адрес: 614007, г. Пермь ул. Горького, д. 65-а.

За 2023 год аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводился ООО «Консалтинговая группа «Капитал», ИНН 5903042410, ОГРН 1035900358504, член СРО ААС за ОРНЗ № 12006048870, юридический адрес: 614000, г. Пермь, ул. Сибирская, д.32.

Информация о связанных сторонах

1. Члены совета директоров. Вознаграждение членам совета директоров за исполнение ими своих обязанностей в отчетном периоде не выплачивалось.

2. Тихонов Роман Сергеевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор Общества). Права и обязанности, сроки и размеры оплаты труда генерального директора определяются трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом.

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 31.12.24г.:

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. Бенефициарный владелец Общества в соответствии с определением, данным в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а именно: лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, у Общества не выявлен (отсутствует).

Операции со связанными сторонами

Ежемесячные выплаты оплаты труда Тихонову Р.С. как генеральному директору Общества согласно трудовому договору. Общая сумма выплат составила за 2024 г. 2 391 тыс. руб.

Сдача Обществом в субаренду ООО «Проектный офис» нежилого помещения. Общая сумма арендной платы за 2024 г. составила 3 408 тыс. руб. без НДС.

Получение Обществом в 2024 г. дивидендов по акциям ПАО «ИФ «Детство-1» по итогам работы за 2023г. в сумме 19 317 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 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности 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.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп.а п.13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете расчетов с покупателями (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов (п.44 ФСБУ 6/2020).

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

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются (п.9 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета материалов является однородная группа (п.6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период 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).

Исходя из требований рациональности затраты на приобретение марок и конвертов признаются в составе управленческих расходов в периоде их приобретения (п.7.4 ПБУ 1/2008).

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

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг (п. 9 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (п.38 абз.6 ПБУ 19/02).

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости, которая рассчитывается по каждому виду ценных бумаг (п.26, п.28 ПБУ 19/02).

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 (п.7, 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 зарплаты работников за отчетный год и количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику на конец отчетного года.
$$\text{Оцен.Обяз.} = \text{Ср.дн.з/п} \times \text{кол-во дней неисп. отпуска раб.} + (\text{Ср.дн.з/п} \times \text{кол-во дней неисп. отпуска раб.}) \times \% \text{ отчислений в фонды}$$

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.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Купля-продажа ценных бумаг
- Агентское вознаграждение:
- Арендная плата.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности (п.4, п.5 ПБУ 10/99).

Все текущие затраты Общества отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) (абз.2 п.9 ПБУ 10/99, пп.г п.26. ПБУ 5/2019).

Применять счет 97 «Расходы будущих периодов» для отражения и равномерного списания расходов по использованию и обслуживанию программы «Контур-Экстерн», расходов по размещению сайта Общества

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.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально (ч.4,5 ст.13 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

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 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).

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.ст. оим. ость	аморти- зация	Посту- пило	Выбыло объектов		Начисле- но аморти- зации	Переоценка		первонач. стоимость	аморти- зация
					Перв. Стои- мость	аморти- зация		Перв. Стои- мость	Аморти- зация		
Основные средства всего, в т.ч. :	2024г.	5 094	(822)	4 399	4 661	(4 661)	(4 639)	-	-	4 832	(800)
	2023г.	5 094	(822)	4 661	4 661	(4 661)	(4 661)	-	-	5 094	(822)
Право пользования активом	2024г.	4661	(389)	4 399	4 661	4 661	(4 639)	-	-	4 399	(367)
	2023г.	4661	(389)	4 661	4 661	4 661	(4 661)	-	-	4 661	(389)
Транспортные средства	2023 г.	433	(433)	-	-	-	-			433	(433)
	2023 г.	433	(433)	-	-	-	-			433	(433)

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены вложениями в уставные капиталы других организаций, выданными долгосрочными займами.

тыс. руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч. :			
- доля в ООО «Проектный офис»	25%	18 841	18 841
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	30,63%	154 120	154 120
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,85%	5 173	5 173
Итого	-	178 134	178 134

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. рыноч. стоим-ти	Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накопл. коррек-ка			
Итого долгосрочных финансовых вложений	2024	178134	-	-	-	-	-	178 134	-
	2023	178134	-	-	-	-	-	178 134	-

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. рыноч. стоим-ть	Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накопл. н. коррек-ка			
Предоставленные займы	2024	7 036	-	1 200	(900)	-	(1 736)	7 336	(1 736)
	2023	7 984	-	-	(948)	-	-	7 036	-
Депозиты	2024	4 500	-	118 000	(109 600)	-	-	12 900	-
	2023	-	-	37 900	(33 400)	-	-	4 500	-
Итого	2024	11 536	-	119 200	(110 500)	-	(1 736)	20 236	(1 736)
	2023	7 984	-	37 900	(34 348)	-	-	11 536	-

По состоянию на 31 декабря 2024г. по выданным займам имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. Под просроченную дебиторскую задолженность по выданным займам Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1736 тыс. руб. исходя из вероятности погашения долга.

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 2024-2023 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	2024	202	6 011	(5 439)	774
	2023	789	5 914	(6 501)	202
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2024	806	5 073	(4 914)	965
	2023	829	6 651	(6 674)	806

Переплата по налогам и сборам	2024	8	202	(8)	202
	2023	-	2 969	(2 775)	8
Расчеты с подотчетными лицами	2024	-	450	(250)	200
	2023	66	136	(202)	-
Задолженность по прочим расчетам	2024	53 018	27 123	(26 871)	53 270
	2023	53 977	21 648	(22 607)	53 017
Итого	2024	54 034	38 859	(37 482)	55 411
	2023	55 661	37 240	(38 867)	54 034

По состоянию на 31 декабря 2024г. имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. Под просроченную дебиторскую задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 13 928 тыс. руб. исходя из вероятности погашения долга.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Изменение резерва по сомнительным долгам за два сопоставимых периода 2024-2023 гг. представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период	Величина резерва по сомнительным долгам	Изменения резерва за период			Величина резерва по сомнительным долгам
			Образование	Восстановление	Использование	
Задолженность покупателей и заказчиков	2024	(14 130)	-	202	-	(13 928)
	2023	(14 917)	-	-	787	(14 130)
Итого	2024	(14 130)	-	202		(13 928)
	2023	(14 917)	-	-	787	(14 130)

тыс. руб.

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	14 120 127	1,00	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	14 120 127	1,00	-

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 31.12.2024 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 108 537 тыс. руб. В 2024г. Обществом получена прибыль в размере 15 387 тыс. руб.,

3.5. Краткосрочные обязательства

3.5.1. Заемные средства

В течение 2024г. Общество привлекало заемные средства от других организаций. Процентная ставка по займам составляла 11% годовых. Полученные займы погашены в отчетном периоде в соответствии с установленными в договоре сроками.

Движение заемных средств Общества за два отчетных периода представлено следующим образом.

тыс.руб.

Заемные средства	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Краткосрочные займы	2024	-	2 300	(2 300)	-
	2023	4 150	4 000	(8 150)	-
Проценты по краткосрочным займам	2024	-	21	(21)	-
	2023	224	226	(450)	-
Итого	2024	-	2 321	(2 321)	-
	2023	4374	4 226	(8 600)	-

3.5.2. 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 31.12.2024 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	2024	28	8 383	(8 377)	34
	2023	31	7 667	(7 670)	28
Задолженность по налогам и сборам	2024	10	2 807	(2 817)	-
	2023	2	2 949	(2 941)	10
Задолженность по подотчетным лицам	2024	-	-	-	-
	2023	1	-	(1)	-
Задолженность по прочим расчетам	2024	807	-	(807)	-
	2023	580	807	(580)	807
Итого	2024	845	11 190	(12 001)	34
	2023	614	11 423	(11 192)	845

3.5.3. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено арендное обязательство в сумме 4 064 тыс. руб.

3.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2024 год составила 6 011 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2024 г.	2023 г.
Выручка за предоставление во временное пользование активов по договорам аренды	6 002	5 895
Выручка по агентскому вознаграждению	9	19
Итого	6 011	5 914

Себестоимость продаж за 2024 год составила 4 945 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2024 г.	2023 г.

Расходы по имуществу, сданному в аренду	4 945	4 927
Итого	4 945	4 927

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2024 год составили 12 284 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2024г.	2023г.
Затраты на оплату труда, включая страховые взносы	10 203	10 950
Консультационные, аудиторские услуги	897	875
Прочие затраты	1 184	1 361
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	12 284	13 186

3.8. Проценты к получению, проценты к уплате

тыс.руб.				
Вид	2024г.		2023г.	
	Проценты к получению	Проценты к уплате	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты по депозитам	1 251		266	
Проценты по займам выданным	447		446	
Проценты по займам полученным		21		226
Проценты по арендным платежам		248		209
ИТОГО по строкам 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате»	1698	269	712	435

3.9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.				
Вид дохода/расхода	2024г.		2023г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановление резерва по сомнительным долгам	202	-	-	-
Создание резерва по сомнительным долгам	-	1 736	-	-
Расходы по ведению реестра акционеров и размещению информации		447		444
Прочие доходы/расходы	-	664	-	162
ИТОГО по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»	202	2847	-	606

3.10. Налог на прибыль организации

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год отсутствует, ввиду получения Обществом налогового убытка в размере 6 100 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 2024г. приведено в таблице.

тыс. руб.					
Статьи баланса	Балансовая	Налоговая	Разница в оценке	ОНА	ОНО

	стоимость	стоимость			
Активы					
Право пользования активом	4 032	-	-	-	806
Финансовые вложения	172 961	146 150	-26 811	-	5 362
Обязательства					
Арендное обязательство	4 063	-	-	813	-
Убыток, перенесенный на будущее	-83 323	-	83 323	16 665	-
Резерв по дебиторской задолженности	-15 664	-	15 664	3 133	-
Резерв на отпуски	-586	-	586	117	-
Итого				20 728	6 168

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	17 712	7 848
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3542	1 570
Постоянный налоговый расход (доход)	-3 542	-1 570
Расход (доход) по налогу на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	5 010	1 301
- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 010	1 301
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	0	0
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

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

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Отложенные налоговые активы и обязательства		
	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%
Отложенные налоговые активы	20 727	5 182	25 909
Отложенные налоговые обязательства	6 169	1 542	7 711

Возникшая в результате пересчета разница включена в сумму расхода (дохода) по налогу на прибыль в составе отложенного налога по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.11. 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	2024	2023	2022
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	15 387	7 850	(18 847)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,09	0,56	(1,33)

4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составил 586 тыс.руб. и отражен по строке 1540 баланса «Оценочные обязательства».

Изменение обязательств по оплате отпусков работникам за два сопоставимых периода 2024-2023 гг. представлено следующим образом:

тыс. руб.						
Наименование показателя		Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Обязательство по оплате отпусков	2024	1 384	130	(928)	-	586
	2023	1 327	629	(572)	-	1 384
Итого	2024	1 384	130	(928)	-	586
	2023	1 327	629	(572)	-	1 384

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

Общество приняло решение с 2025г. при реализации и ином выбытии ценных бумаг их стоимость списывать на расходы по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений - способ ФИФО (п.26 ПБУ 19/02). В соответствии с п.13,15,21 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. Ретроспективная корректировка сравнительных показателей в предстоящей отчетности 2025г. в связи с указанными изменениями учетной политики представлена в таблице.

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023 до изменения УП	Корректировка	На 31.12.2023 после изменения УП	На 31.12.2024 до изменения УП	Корректировка	На 31.12.2024 после изменения УП
Финансовые вложения	1170	178134	-10793	167431	178134	-10793	167341
Итого по разделу 1	1100	201811	-10793	191018	208075	-10793	197282
Баланс	1600	253385	-10793	242592	268434	-10793	257641
Нераспределенная	1370	93150	-8634	84516	108537	-8634	99903

прибыль							
Итого по разделу 3	1300	240652	-8634	232018	256039	-8634	247405
Отложенные налоговые обязательства	1420	6217	-2159	4058	7711	-2159	5552
Итого по разделу 4	1400	6217	-2159	4058	7711	-2159	5552
Баланс	1700	253385	-10793	242592	268434	-10793	257641

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

Согласно протоколу годового общего собрания акционеров от 21.06.2024 г. общим собранием акционеров было принято решение: по итогам деятельности Общества за 2023 год дивиденды не выплачивать (не объявлять).

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 2024 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

11.3. Обеспечения выданные по состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют. У Общества имеются полученные обеспечения в виде залога части реализованной Обществом доли в уставном капитале ООО «Проектный офис» до момента полного исполнения покупателями своих обязательств по оплате приобретенной части доли в уставном капитале в общей сумме 37 500 тыс. руб.

11.4. Основным источником доходов в 2025 году планируется деятельность от участия в уставных капиталах других организаций в виде дивидендов. В 2025 году Общество также планирует получать доходы от предоставления имущества в субаренду. 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, включая изменения, связанные с деятельностью отдельных эмитентов ценных бумаг, в которые инвестированы активы Общества. 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»). Органы управления Общества принимают 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. 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.

Макроэкономическая среда и рынок ценных бумаг в 2024 г. На деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. По оперативным данным Банка России, рост экономики в 4 кв. 2024 г. ускорился, и по итогам 2024 г. ВВП прибавил +4,1%. Ценовое давление в течение года оставалось значительным: инфляция составила 9,5%, а её устойчивые показатели, по оценкам Банка России, превысили 10%. Банк России в 2024 г. довёл ключевую ставку до 21%, допуская её дальнейшее повышение при необходимости. Принятие рынком идеи о более продолжительном, чем ожидалось ранее, периоде жесткой ДКП оказывало давление на акции и облигации значительную часть года. Пауза в повышении ставки, взятая регулятором в декабре, привела к развороту в динамике рынка. В итоге, за 2024 г. рынок акций потерял -7% по индексу Мосбиржи, рынок гос. облигаций по индексу RGBI - 12%. В конце 2024 г. – начале 2025 г. вновь возросло влияние геополитического фактора в связи с обсуждением перспективы переговоров между РФ и США, хотя неопределенность и продолжает оставаться высокой. 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