

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Пермь

Акционерам Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак»

Сведения об аудируемом лице

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

Сведения об аудиторе

Аудит проведен обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»,
Юридический адрес: 614000, город Пермь ул. Докучаева, дом 33
Фактический адрес: 614031 город Пермь ул. Петропавловская, дом 82/23;
-Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 59 № 002027936, дата внесения записи 27.11.2002г. за основным регистрационным номером 1025900766198, выдано ИФНС по Дзержинскому району г. Перми;
-является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606065424.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» за 2016 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, приложения с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

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

Ответственность аудитора

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

Мы проводили аудит в соответствии с:

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

Федеральными стандартами аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 24 февраля 2010 г. № 16н, от 20 мая 2010 г. № 46н; от 16.08.2011 №99н

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

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

Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности СРО Ассоциация «Содружество»;

Внутрифирменными правилами и регламентами аудиторской деятельности.

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в

соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор

ООО «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»

(квалификационный аттестат на право
осуществления аудиторской деятельности

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

Член СРО Ассоциация «Содружество», основной регистрационный
номер 21706021710):

/Державина Ирина Александровна/

31 марта 2017 года



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД 0710001
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
 Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак") по ОКПО 24061590
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 5902113957
 Вид экономической деятельности Брокерская, дилерская и депозитарная по ОКВЭД 64.99.2
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС 47 16
Публичное акционерное общество по ОКЕИ 384
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес) **614990, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, д. 53**

Коды		
0710001		
31	12	2016
24061590		
5902113957		
64.99.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<i>3.1</i>	Основные средства	1150	2024	3211	74611
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
<i>3.2.1</i>	Финансовые вложения	1170	486708	488669	340190
	Отложенные налоговые активы	1180	17688	13909	20123
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	506420	505789	434924
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	82	1263
	в том числе:				
	Материалы	12101	1	82	293
	Товары	12102	-	-	970
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<i>3.3</i>	Дебиторская задолженность	1230	83070	91200	8530
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2071	2124	2575
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1557	628	1602
	Расчеты по налогам и сборам	12303	35	62	2
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	66	135
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	-	-	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	79407	88320	4213
<i>3.2.2.</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16519	11094	140000
	в том числе:				
	Акции	12401	1794	3650	2500
	Долговые ценные бумаги	12402	579	494	-
	Предоставленные займы	12403	-	5950	120000
	Депозитные счета	12404	14000	1000	17500

	Депозитные счета (в валюте)	12405	146	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1083	575	1335
	в том числе:				
	Касса организации	12501	101	113	87
	Расчетные счета	12502	723	79	822
	Валютные счета	12503	-	180	139
	Прочие специальные счета	12504	259	203	287
	Прочие оборотные активы	1260	4	6	6
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	3	1	1
	Расходы будущих периодов	12602	1	5	5
	Итого по разделу II	1200	100677	102957	151134
	БАЛАНС	1600	607097	608746	586058

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	70364
	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	455290	453277	365252
	Итого по разделу III	1300	602792	600779	583118
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	118	134	141
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	118	134	141
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2874	6326	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	2534	6000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	340	326	-
3.5.1	Кредиторская задолженность	1520	584	631	1626
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	133	319	386
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	115
	Расчеты по налогам и сборам	15203	230	123	822
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	221	189	303
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	729	876	1173
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4187	7833	2799
	БАЛАНС	1700	607097	608746	586058

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат
Набильевич

(расшифровка подписи)

30 Марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

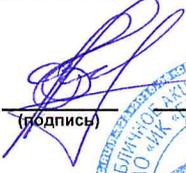
Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Брокерская, дилерская и депозитарная по ОКВЭД
Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
24061590		
5902113957		
64.99.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<i>3.6</i>	Выручка	2110	15217	17222
<i>3.7</i>	Себестоимость продаж	2120	(12738)	(14322)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2479	2900
	Коммерческие расходы	2210	-	-
<i>3.7</i>	Управленческие расходы	2220	(34071)	(34639)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(31592)	(31739)
	Доходы от участия в других организациях	2310	39671	37995
	Проценты к получению	2320	21398	21045
	Проценты к уплате	2330	(325)	(921)
<i>3.8</i>	Прочие доходы	2340	4561	10100
<i>3.8</i>	Прочие расходы	2350	(34520)	(10582)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(807)	25898
<i>3.9.1</i>	Текущий налог на прибыль	2410	(1)	(3)
<i>3.9.1</i>	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1420	5440
<i>3.9.1</i>	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	16	7
	в том числе:			
	Изменение ОНО	24301	31	19
	Изменение ОНО увеличение ставки налога	24302	(15)	(12)
<i>3.9.1</i>	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3779	2637
	в том числе:			
	Изменение ОНА	24501	1511	1410
	Изменение ОНА с увеличением ставки налога на прибыль	24502	2268	1227
	Прочее	2460	(4)	(8852)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2983	19687

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2983	19687
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Вагизов Ринат
Набиляевич**

(расшифровка подписи)

30 Марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

К О Д Ы

Форма по ОКУД

0710003

Дата (число, месяц, год)

31	12	2016
----	----	------

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак")

по ОКПО

24061590

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

5902113957

Вид экономической

деятельности Брокерская, дилерская и депозитарная

по ОКВЭД

64.99.2

Организационно-правовая форма форма собственности

по

47

16

Публичное акционерное общество

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

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 2014 г.	3100	14120	-	200216	3530	365252	583118
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	90051	90051
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19687	19687
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	70364	70364
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	-	-	(70364)	-	(2026)	(72390)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(70364)	X	-	(70364)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(2026)	(2026)
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 2015 г.	3200	14120	-	129852	3530	453277	600779
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2983	2983
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2983	2983
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	-	-	-	-	(970)	(970)
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	(970)	(970)
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 2016 г.	3300	14120	-	129852	3530	455290	602792

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	602792	600779	583118

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат Набиевич

(расшифровка подписи)

30 Марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		К О Д Ы		
		0710004		
		31	12	2016
Организация	Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "Ермак")	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		24061590		
Вид экономической деятельности	Брокерская, дилерская и депозитарная	ИНН		
Организационно - правовая форма	форма собственности	по ОКВЭД		
		5902113957		
Публичное акционерное общество		по ОКОПФ /ОКФС		
Единица измерения	тыс руб	47	16	
		по ОКЕИ		
		384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. 1	За Январь - Декабрь 2015 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14319	5769
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4	1033
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6158	3516
от перепродажи финансовых вложений	4113	8082	1220
прочие поступления	4119	75	-
Платежи - всего	4120	(44287)	(117069)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23788)	(22565)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19311)	(18541)
процентов по долговым обязательствам	4123	(114)	(594)
налога на прибыль организаций	4124	(2)	-
прочие платежи	4129	(1072)	(75369)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29968)	(111300)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	46631	116881
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	689
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5450	60522
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	41181	44893
прочие поступления	4219	-	10777
Платежи - всего	4220	(14239)	(12382)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(450)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(343)	(850)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13446)	(11532)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	32392	104499

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2016 г. ¹	Январь - Декабрь 2015 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	27000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	27000
Платежи - всего	4320	(1886)	(21000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1886)	(21000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1886)	6000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	538	(801)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	575	1335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1083	575
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(30)	41

Руководитель


Вагизов Ринат
Набильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 Марта 2017 г.

Примечания

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



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2016 год

Публичное акционерное общество
«Инвестиционная компания «Ермак»

30 марта 2017 г.

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.....	11
4.	Оценочные обязательства.....	12
5.	Условные обязательства и условные активы.....	12
6.	Сведения о событиях после отчетной даты.....	12
7.	Сведения о затратах на энергетические ресурсы.....	12
8.	Сведения об экологической деятельности.....	12
9.	Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах.....	12
10.	Сведения об участии в судебных процессах.....	12
11.	Сведения об обеспечении полученных.....	13
12.	Прочая информация.....	13

1. Сведения об Обществе

Общая информация о компании

ПАО «Инвестиционная компания «Ермак» 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». ПАО «ИК «Ермак» зарегистрировано Администрацией г.Перми 27.11.1992 г., свидетельство о государственной регистрации № 1060. ПАО «ИК «Ермак» зарегистрировано ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми 19.07.2002 г., ОГРН 1025900507159, ИНН 5902113957.

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

Общая характеристика деятельности Общества

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: дилерская деятельность, депозитарная деятельность, брокерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, а так же сдача имущества в аренду.

Генеральный директор Общества – Вагизов Ринат Набильевич.

Состав совета директоров Общества в 2016г.:

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

Состав ревизионной комиссии в 2016 г.:

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

Информация о филиалах и представительствах

Общество не имеет филиалов и своих представительств.

Сведения о наличии лицензий

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

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

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

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

Совместная деятельность

Совместной деятельности с кем-либо Общество не ведет.

Данные о численности сотрудников

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 25 человек, на 31 декабря 2015 г. – 21 человек.

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

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

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

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяются трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом. Вознаграждение единоличного исполнительного органа и штатных сотрудников, входящих в состав совета директоров в 2016г., составило 5272 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 31.12.16г.:

Наименование юридического лица	Номинальная стоимость уставного капитала, тыс.руб.	Доля в уставном капитале юридического лица
ЗАО «Гостиница «Полет»	9 000	100%
ООО «Проектный офис»	75 363	100%
ПАО «ПКТБХиммаш»	6	35,28%
ПАО «Инвестиционный фонд «Детство-1»	27 640	33,33%

Операции со связанными сторонами

Аренда нежилого помещения у ООО «Проектный офис». Сумма арендной платы за 2016г. составила 174 тыс. руб. с учетом НДС.

Продажа автомобиля ПАО «ПКТБХиммаш», сумма сделки 450 тыс. руб. с НДС.

В 2016 года получены дивиденды от ПАО «ИФ «Детство-1» по итогам 2015г. в размере 16 852 тыс. руб.; по итогам 1 полугодия 2016г. 21 062 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

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

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 2.6. Учетной политики.

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

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

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

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

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов согласно п. 1.1 Учетной политики, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета 012 "Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию" (п. 5 ПБУ 6/01).

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

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

Основанием для зачисления и исключения финансовых вложений в/из имущество считается:

- Для акций, облигаций, паев – отчет депозитарного отдела о зачислении ценных бумаг на счет депо, выписка депозитариев и реестродержателей о зачислении ценных бумаг;

- Для векселей – акт приема-передачи ценной бумаги;

- Для вкладов в уставные капиталы других организаций (доли в ООО) – дата регистрации устава или изменений к нему в контролирующем органе;

- Для предоставления другим организациям займов деньгами - дата выдачи и/или перечисления денежных средств, имуществом – дата перехода права собственности на данное имущество.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется в целом по Обществу исходя из средней дневной зарплаты всех работников за отчетный год и количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику на конец отчетного года. На конец отчетного года по результатам расчета излишняя сумма резерва восстанавливается, недостаточная сумма резерва доначисляется.

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

К доходам и расходам от обычных /видов деятельности относятся:

- осуществление дилерской деятельности (дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям);
- услуги по осуществлению депозитарной деятельности (депозитарные услуги);
- услуги по осуществлению брокерской деятельности (брокерские услуги);
- осуществление доверительного управления ценными бумагами (управление активами, возмещение расходов по доверительному управлению);
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

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

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

Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:

- Дилерская деятельность по акциям;
- Дилерская деятельность по векселям;
- Депозитарные услуги;
- Брокерские услуги;
- Управление активами;
- Аренда.

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».

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи приводятся

обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается **существенной**, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более и составляет не менее 300 тыс. руб. (п. 3 ПБУ 22/2010)

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

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Перв.ст онимость	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.:	2016г.	8 910	(5 699)	450	450	112	(1 299)	-	-	8 910	(6 886)
	2015г.	125 984	(51 373)	-	(117 074)	47 190	(1 516)	-	-	8 910	(5 699)
Здания	2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015г.	111 965	(44 454)	-	(111 965)	44 454	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2016г.	2 358	(1 338)	-	-	-	(256)	-	-	2 358	(1 594)
	2015г.	3 375	(2 073)	-	(1 017)	1 005	(270)	-	-	2 358	(1 338)
Транспортные средства	2016 г.	906	(906)	450	(450)	112	112	-	-	906	(906)
	2015 г.	1 755	(906)	-	(849)	-	-	-	-	906	(906)
Земельные участки	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015 г.	1 305	-	-	(1 305)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2016 г.	3 882	(2 145)	-	-	-	(720)	-	-	3 882	(2 865)
	2015 г.	5 112	(2 414)	-	(1 230)	1 096	(827)	-	-	3 882	(2 145)
Другие виды основных средств	2016 г.	1 764	(1 310)	-	-	-	(211)	-	-	1 764	(1 521)
	2015 г.	2 472	(1 526)	-	(708)	635	(419)	-	-	1 764	(1 310)

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

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

тыс.руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч.:	-	461 426	461 083
- доля в ЗАО гостиница «Полет»	100%	100 500	100 500
- доля в ООО «Проектный офис»	100%	75 363	75 363
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	33,33%	204 407	204 064
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,26%	5 172	5 172
- доля в ПАО ПКТБХиммаш»	35,28%	75 984	75 984
2. Долговые ценные бумаги	-	2 582	2 582

3.Пай в ПИФ	-	-	3 104
ОПИФ «Ермак-проекция рынка»	100%	-	3 104
4.Займы выданные	-	79 800	79 000
Итого	-	543 808	545 769

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. стоимость	Накопл. коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыноч. стоим-ти	Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Итого долгосрочных финансовых вложений	2016	545 769	(57 100)	1 443	3 404			543 808	(57 100)
	2015	397 290	(57 100)	157 663	9 184			545 769	(57 100)

Ранее (до 01.01.2016 года) Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений акций ПАО «ИФ «Детство-1». По состоянию на 31.12. 2016г. его сумма составила 57 100 тыс. руб.

3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыноч. стоим-ти	Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Акции российских организаций	2016	3 914	(264)	394	(2 712)	(263)	725	1 596	198
	2015	3 530	(1 030)	3 529	(3 145)	(355)	1 121	3 914	(264)
Долговые ценные бумаги других организаций	2016	524	(30)	892	(808)	(30)	31	608	(29)
	2015	-	-	524	-	-	(30)	524	(30)
Предоставленные займы	2016	5 950	-	-	(5950)	-	-	-	-
	2015	120 000	-	8 950	(123 000)	-	-	5 950	-
Депозиты	2016	1 000	-	287 846	(274 700)	-	-	14 146	-
	2015	17 500	-	496 000	(512 500)	-	-	1 000	-
Итого	2016	11 388	(294)	289 132	(284 170)	(293)	756	16 350	169
	2015	141 030	(1 030)	509 003	(638 645)	(355)	1 091	11 388	(294)

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

3.3. Дебиторская задолженность

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

Движение дебиторской задолженности за два сопоставимых периода 2015-2016 гг. представлено следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	-------------------	---------------------	------------------

		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнител. долгам	Поступило	Погашено	Списание на финанс. результат	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнител. долгам
Задолженность покупателей и заказчиков	2016	3 081	2453	18746	(19 070)	-	2 757	1 200
	2015	1 602	-	20 137	(18 658)	-	3 081	2 453
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2016	2 626	502	21 631	(21 684)	-	2 573	502
	2015	2 575	-	18 221	(18 170)	-	2 626	502
Переплата по налогам и сборам	2016	62	-	-	(27)	-	35	-
	2015	2	-	62	(2)	-	62	-
Переплата по социальному страхованию	2016	66	-	-	(66)	-	-	-
	2015	135	-	-	(-69)	-	66	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2016	-	-	-	-	-	-	-
	2015	3	-	-	(3)	-	-	-
Задолженность по прочим расчетам	2016	89 597	1 277	136 615	(116 755)	-	109 457	30 050
	2015	4 213	-	235 721	(150 337)	-	89 597	1 277
Итого	2016	95 432	4 232	176 992	(157 602)	-	114 822	31 752
	2015	8 530	-	274 141	(187 239)	-	95 432	4 232

По состоянию на 31 декабря 2016г. имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. Под просроченную дебиторскую задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 979 тыс. руб. исходя из вероятности погашения долга.

В составе дебиторской задолженности имеется задолженность с признаками недостаточной платежеспособности должника, свидетельствующими о снижении вероятности полного погашения задолженности. Учитывая, что срок уплаты основного долга не наступил, должником проводятся действия по восстановлению платежеспособности, по указанной дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 28 773 тыс. руб.

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 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 31.12.2016 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 455 290 тыс. руб., в том числе чистая прибыль текущего года – 2 983 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 31.12.2016 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	2016	319	23 942	(24 128)	133
	2015	386	22 596	(22 663)	319
Задолженность перед покупателями и заказчиками	2016	-	-	-	-
	2015	115	3 778	(3 893)	-
Задолженность по налогам и сборам	2016	123	14 859	(14 752)	230
	2015	822	12 803	(13 502)	123
Задолженность перед внебюджетными фондами	2016	-	3885	(3885)	-
	2015	-	2 855	(2 855)	-
Прочая кредиторская задолженность	2016	189	263	(231)	221
	2015	303	231	(345)	189
Итого	2016	631	42 949	(42 996)	584
	2015	1 626	39 408	(40 403)	631

3.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2016 год составила 15 217 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2016 г.	2015 г.
Выручка от реализации финансовых вложений (дилерская деятельность)	8 040	11 997
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	6 401	5 009
Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, брокерские услуги, депозитарные услуги)	776	216
Итого	15 217	17 222

Себестоимость продаж за 2016 год составила 12 738 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2016 г.	2015 г.
Стоимость реализованных финансовых вложений	6 883	10 284
Расходы по имуществу, сданному в аренду	5 855	4 038
Итого	12 738	14 322

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2016 год составили 34 071 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016г.	2015г.
Амортизация	1 300	1 686
Аренда помещения	8 220	9 687
Затраты на оплату труда включая страховые взносы	18 122	18 530
Консультационные, аудиторские услуги	2 160	1 652

Содержание помещения	1 307	1 133
Прочие затраты	2 962	1 951
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	34 071	34 639

3.8. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	2016г.		2015г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка ценных бумаг	996	266	2078	957
Доходы/расходы по уступке права требования долга	1755	1755		
Резерв по сомнительным долгам		28773		4232
Расходы по проведению собрания акционеров		1224		2215
Разница стоимости вклада в УК			6782	
Прочие доходы/расходы	1810	2502	1240	3173
ИТОГО	4561	34520	10100	10582

3.9. Налоги

3.9.1. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 1 тыс. руб. (в 2015 году – 3 тыс. руб.), в том числе разницы, повлиявшие на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль:

- постоянные разницы, 1 420 тыс. руб. - постоянный налоговый актив;
- временные разницы, 1 511 тыс. руб.- отложенный налоговый актив;
- временные разницы, 31 - отложенное налоговое обязательство.

Постоянные налоговые активы образовались в связи с различиями в признании сумм доходов и расходов в бухгалтерском учете и учете для целей расчета налога на прибыль. Для постоянного налогового обязательства эта сумма составила 5 324 тыс.руб., для постоянного налогового актива 6 744 тыс.руб.

Временные разницы сформировались по причине применения разных способов признания расходов в бухгалтерском учете и учете для целей расчета налога на прибыль, а так же в результате пересчета временных разниц в виду изменения ставки по налогу на прибыль в 2017 г.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в 2017 году в Пермском крае с 15,% до 16,5%, а также в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль в федеральный бюджет с 2% до 3%, на 31.12.2016г. произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств:

- сумма отложенного налогового актива на 31.12.2016 года увеличилась на – 2 268тыс. руб.
- сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2016 года увеличилась на – 15тыс.руб.

По мнению Общества, увеличение налоговой ставки по налогу на прибыль с 2017г. не повлечет существенного увеличения налоговой нагрузки по налогу на прибыль в 2017г.

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	2016	2015	2014
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	2 983	19 687	1 504
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,21	1,39	0,11

4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2016г. составил 729 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. Порядок распределения прибыли за 2016 год будет отражен в бухгалтерской отчетности 2017 года, после проведения годового собрания акционеров.

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. Сведения об обеспеченных полученных

У Общества имеются полученные обеспечения по договорам займа № 1 от 14.04.2014г. и № 2 от 14.04.2014г. с ООО «Урал Моторс Премиум» и начисленным по указанным договорам процентам: договоры залога на сумму 530 тыс. руб.; договор поручительства с ООО «Лэнд Ровер Сервис Авто» от 15.04.2014г. по состоянию на 31.12.2016г. на сумму 79 154 тыс. руб.

12. Прочая информация

12.2. В 2016 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

12.3. Обеспечения выданные по состоянию на 31.12.2016г. у Общества отсутствуют.

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

12.5. Прекращенных операций в течение отчетного периода у Общества не имелось.

Совет директоров Общества 20.03.2017 г. принял решение об отказе от лицензий на право осуществления брокерской деятельности и на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами. Данное решение было принято в связи с ужесточением требований Банка России к организациям, имеющим лицензии на право осуществления брокерской деятельности и на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами, и оно направлено на снижение регуляторного риска для Общества. Доходы и расходы по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами незначительны.

12.6. Риски, связанные с деятельностью Общества.

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

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

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

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

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

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

Страновые и региональные риски, несмотря на то, что непосредственно не оказывают большого влияния на деятельность Общества, косвенно могут оказать существенное влияние через воздействие

на рынок ценных бумаг (страновые) и рынок недвижимости (региональные). Внешнеполитические осложнения для РФ привели к ухудшению конъюнктуры фондового рынка, что, в свою очередь, может вызывать снижение стоимости финансовых вложений Общества.

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

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

В соответствии с Положением Банка России от 2 сентября 2015 года № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» с последующими изменениями, и с Информационным письмом от 06.12.2016 № ИН-01-18/86, Общество в 2017 г. будет составлять промежуточную и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность НФО в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Риски, связанные с этим переходом можно оценить как незначительные, так как Общество провело необходимую подготовительную работу: организационные мероприятия, технические мероприятия, обучение персонала.

Генеральный директор
ПАО ИК «Ермак»



Р.Н. Вагизов

31 марта 2017 года

Пронумеровано _____

ООО «Аудиторская компания

«Ренессанс Прикамья»

Директор

Державина И.А.

