КАПИТАЛ
КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

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

Акционерам
Публичного
акционерного общества
«Инвестиционная
компания «Ермак»

Аудиторское заключение

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» (ОГРН 1025900507159, дом 53, улица Петропавловская, город Пермь, край Пермский, Россия, 614000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

КАПИТАЛ
КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

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

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

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

Директор
ООО «Консалтинговая группа «Капитал» И.О. Маринов

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

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

« 31 » марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2020 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	24061590		
ИНН	5902113957		
по ОКВЭД 2	64.99.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма форма собственности

Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

614990, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, д. 53

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **1** 1 - да 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

ООО "Консалтинговая группа "Капитал"

ИНН **5903042410** ОГРН / ОГРНИП **1035900358504**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 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	662	112	405
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	234656	234656	305324
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	12564	26509	23607
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	247882	261277	329336
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	2	1
	в том числе: Материалы	12101	1	2	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	18167	18406	19307
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2513	2171	2124
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	165	191	155
	Расчеты по налогам и сборам	12303	17	17	17
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	221	179	174
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	410	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	15251	15438	16837
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30668	60310	33520
	в том числе:				

	Предоставленные займы	12401	14868	7310	6520
	Депозитные счета	12402	15800	53000	27000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	216	628	6304
	в том числе: Расчетные счета	12501	216	628	6304
	Прочие оборотные активы	1260	6	16	18
	в том числе: Денежные документы	12601	-	2	2
	Расходы будущих периодов	12602	6	14	16
	Итого по разделу II	1200	49058	79362	59150
	БАЛАНС	1600	296940	340639	388486

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 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	132338	176208	238042
	Итого по разделу III	1300	279840	323710	385544
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	15033	14914	1288
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15033	14914	1288
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	147	128	279
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	146	122	277
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1	1	2
	Расчеты с подотчетными лицами	15203	-	5	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1920	1887	1375
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2067	2015	1654
	БАЛАНС	1700	296940	340639	388486

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

29 Марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕРМАК» (ПАО «ИК «ЕРМАК») * ОГРН 1025900507159 * ИНН 5902113957 * Ермак * Россия, г. Пермь

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "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: Публичное акционерное общество; форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	1-22-47	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.6	Выручка	2110	11378	43755
3.6	Себестоимость продаж	2120	(10687)	(28207)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	691	15548
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7	Управленческие расходы	2220	(32450)	(28948)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(31759)	(13400)
	Доходы от участия в других организациях	2310	2479	20111
	Проценты к получению	2320	1764	1703
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.8	Прочие доходы	2340	334	2047
3.8	Прочие расходы	2350	(2625)	(61400)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(29807)	(50939)
	Налог на прибыль	2410	3713	2883
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	3713	2883
	Прочее	2460	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26094)	(48058)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	(26094)	(48058)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Тихонов Роман Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 Марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
по ОКПО		24061590		
ИНН		5902113957		
по ОКВЭД 2		64.99.1		
по ОКОПФ/ОКФС		12247	16	
по ОКЕИ		384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма форма собственности

Публичное акционерное общество

Единица измерения тыс руб

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 2018 г.	3100	14120	-	129852	3530	238042	385544
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	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	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(49028)	(49028)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(48859)	(48859)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(169)	(169)
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 2019 г.	3200	14120	-	129852	3530	189014	336516
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(56676)	(56676)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(26094)	(26094)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(30582)	(30582)
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 2020 г.	3300	14120	-	129852	3530	132338	279840

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 Декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	385544	(48859)	(169)	336516
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(12806)	-	(12806)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	385544	(61665)	(169)	323710
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	238042	(48859)	(169)	189014
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(12806)	-	(12806)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	238042	(61665)	(169)	176208

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	279840	336516	385544

Руководитель

(подпись) Тихонов Роман Сергеевич
(расшифровка подписи)

29 Марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ПАО ИК "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	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2020 г. [1]	За Январь - Декабрь 2019 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11338	10951
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	59
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11338	10892
Платежи - всего	4120	(45492)	(46705)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28361)	(28147)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15686)	(16634)
прочие платежи	4129	(1445)	(1924)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34154)	(35754)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	43693	55639
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	398	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	33779
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	39591	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3704	21860
Платежи - всего	4220	(9951)	(25561)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(615)	(58)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(6)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9336)	(25497)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	33742	30078

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(412)	(5676)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	628	6304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	216	628
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

29 Марта 2021 г.

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Публичное акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»

29 марта 2021 г.

Содержание

1. Сведения об Обществе ... 3

2. Основные положения учетной политики Общества ... 4

3. Раскрытие существенных показателей отчетности ... 6

3.1 Основные средства ... 6

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

3.5.1. Кредиторская задолженность ... 9

3.6. Выручка и себестоимость продаж ... 10

3.7. Расходы по обычным видам деятельности ... 10

3.8. Прочие доходы и расходы ... 10

3.9. Налоги ... 11

3.9.1. Налог на прибыль организации ... 11

3.10. Прибыль на акцию ... 12

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 ... 13

8. Сведения об экологической деятельности ... 13

9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах ... 13

10. Сведения об участии в судебных процессах ... 13

11. Прочая информация ... 13

1. Сведения об Обществе

Общая информация о компании

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

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

Общая характеристика деятельности Общества

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

Генеральный директор Общества – Вагизов Ринат Набильевич по 19 октября 2020г.
Тихонов Роман Сергеевич с 20 октября 2020г.

Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020г.:

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

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 2019 г. составила 15 человек, на 31 декабря 2020 г. – 14человек.

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 Набильевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор Общества по 19.10.2020г.), Тихонов Роман Сергеевич (генеральный директор Общества с 20.10.2020г.).

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генеральных директоров определяются трудовыми договорами, заключенными генеральными директорами с Обществом. Вознаграждение единоличного исполнительного органа в 2020г. составило 4 947 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 31.12.20г.:

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

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

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

5. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Аренда нежилого помещения у ООО «Проектный офис». Сумма арендной платы за 2020г. составила 264 тыс. руб. без НДС.

В 2020 года получены дивиденды от ПАО «ИФ «Защита» по итогам 2019г. в размере 2 479 тыс. руб.

В 2020г. выдан займ ПАО «ПКТБХиммаш» в размере 300 тыс. руб., который в сумме 277,5 тыс руб. погашен 01.09.2020г., 22,5 тыс. руб. погашено 21.01.2021г.

2. Основные положения учетной политики Общества

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

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

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01).

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

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

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

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

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» (абз.4 п.5 ПБУ 6/01)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), 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.5 ПБУ 5/01, п.62, пп.в п.83 Методических указаний).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (п.16, п.18 ПБУ 5/01).

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).

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

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

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

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

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

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

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

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме

исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

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

Учет оценочных обязательств ведется в соответствие 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 соответствие с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н.

К доходам и расходам от обычных видов деятельности относятся:

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

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

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

Аналитический учет по счету 75.2 «Расчеты с акционерами» ведется в разрезе тех акционеров, которые обратились за дивидендами в текущем отчетном периоде. Остатки по остальным акционерам в бухгалтерии отражаются единым остатком по акционеру «ИК Ермак». При этом есть база по остаткам по каждому акционеру. Инвентаризация по данным остаткам проводится по данной базе и составляется только в электронном виде.

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

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

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

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

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

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

Тыс. руб.

Наименование	Пе-	На начало года	Изменения за период	На конец периода

		Перв.стоимость	аморти-зация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено аморти-зации	Переоценка			
					Перв. Стои-мость	аморти-зация		Перв. Стои-мость	Аморти-зация	первонач. стоимость	аморти-зация
Основные средства всего, в т.ч. :	2020г.	9 127	(9 015)	712	(961)	(943)	(144)	-	-	8 878	(8 216)
	2019г.	9 079	(8 674)	48	-	-	(341)	-	-	9 127	(9 015)
Машины и оборудование	2020г.	2 575	(2 464)	184	(55)	(37)	(95)	-	-	2 704	(2 522)
	2019г.	2 527	(2 152)	48	-	-	(312)	-	-	2 575	(2 464)
Транспортные средства	2020 г.	906	(906)	528	(906)	(906)	(48)	-	-	528	(48)
	2019 г.	906	(906)	-	-	-	-	-	-	906	(906)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	3 882	(3 881)	-	-	-	(1)			3 882	(3 882)
	2019 г.	3 882	(3 853)	-	-	-	(28)	-	-	3 882	(3 881)
Другие виды основных средств	2020 г.	1764	(1 764)	-	-	-	-	-	-	1 764	(1 764)
	2019 г.	1 764	(1 763)	-	-	-	(1)	-	-	1 764	(1 764)

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

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

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

тыс.руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч. :	**-**	**310 639**	**411 225**
- доля в ЗАО гостиница «Полет»	100%	-	100 586
- доля в ООО «Проектный офис»	100%	75 363	75 363
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	29,88%	154 120	154 120
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,26%	5 172	5 172
- доля в ПАО ПКТБХиммаш»	35,28%	75 984	75 984
Итого	**-**	**310 639**	**411 225**

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. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Итого долгосрочных финансовых вложений	**2020**	**411 225**	**(176 569)**		**(100 586)**	**100 586**	**-**	**310 639**	**(75 984)**
	2019	**429 920**	**(124 596)**		**(18 695)**	**248**	**(52 221)**	**411 225**	**(176 569)**

По результатам проверки на обесценение акций ПАО «ПКТБХиммаш» установлено наличие устойчивого существенного снижения стоимости данных активов, вследствие чего был образован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100% балансовой стоимости. ПАО «ПКТБХиммаш» ликвидировано 01.02.2021г., соответственно, стоимость данных финансовых вложений была списана с баланса.

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. стоимость	Накопл.коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Предоставленные займы	2020	7 310	-	9 336	(1 778)	-	-	14 868	
	2019	6 520	-	5 950	(5 160)	-	-	7 310	-
Депозиты	2020	53 000	-	1 013 400	(1 050 600)			15 800	-
	2019	27 000	-	731 750	(705750)			53 000	-
Итого	**2020**	**60 310**	**-**	**1 022 736**	**(1 052 378)**	**-**	**-**	**30 668**	**-**
	2019	**33 520**	**-**	**737 700**	**(710 910)**	**-**	**-**	**60 310**	**-**

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 2020-2019 гг. представлено следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Учтенная по условиям договора	Поступило	Погашено	Учтенная по условиям договора
Задолженность покупателей и заказчиков	2020	983	14 051	(14 077)	957
	2019	1 396	45 745	(46 158)	983
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2020	2 172	19 358	(19 017)	2 513
	2019	2 124	28 029	(27 981)	2 172
Переплата по налогам и сборам	2020	17	-	-	17
	2019	17	-	-	17
Переплата по социальному страхованию	2020	179	157	(115)	221
	2019	174	5	0	179
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2020	410	3 176	(3 586)	-
	2019	0	410	-	410
Задолженность по прочим расчетам	2020	15 438	16 687	(16 874)	15 251
	2019	16 837	68 233	(69 632)	15 438
Итого	**2020**	**19 199**	**53 429**	**(53 670)**	**18 959**
	2019	**20 548**	**142 422**	**(143 771)**	**19 199**

По состоянию на 31 декабря 2020г. имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. Под просроченную дебиторскую задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 792 тыс. руб. исходя из вероятности погашения долга.

Изменение резерва по сомнительным долгам за два сопоставимых периода 2020-2019 гг. представлено следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Величина резерва по сомнительным долгам	Изменения резерва за период			Величина резерва по сомнительным долгам
			Образование	Восстановление	Использование	
Задолженность покупателей и заказчиков	2020	(792)	-	-	-	(792)
	2019	(1 242)	(787)	887	350	(792)
Итого	**2020**	**(792)**	**-**	**-**	**-**	**(792)**
	2019	**(1 242)**	**(787)**	**887**	**350**	**(792)**

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 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 31.12.2020 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 132 338 тыс. руб. В 2020г. у Общества сформировался убыток в размере 26 094 тыс. руб., Корректировки в связи с изменением учетной политики (применение новой редакции ПБУ 18/02) привели к уменьшению нераспределенной прибыли на 12 806 тыс. руб. Списание отложенных налоговых активов по перенесенным убыткам на будущее за 2010г.-2016г. привели к уменьшению нераспределенной прибыли на 17 776 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 31.12.2020 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	2020	122	31 031	(31 007)	146
	2019	277	30 763	(30 918)	122
Задолженность перед покупателями и заказчиками	2020	-	4 686	(4 686)	-
	2019	-	10 561	(10 561)	-
Задолженность по налогам и сборам	2020	1	7	(7)	1
	2019	2	7	(8)	1
Задолженность перед внебюджетными фондами	2020	-	2 693	(2 693)	-
	2019	-	3 657	(3 657)	-
Расчеты с подотчетными лицами	2020	5	2	(7)	-
	2019	-	141	(136)	5
Итого	**2020**	**128**	**38 419**	**(38 400)**	**147**
	2019	**279**	**45 129**	**(45 280)**	**128**

3.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2020 год составила 11 378 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2020 г.	**2019 г.**
Выручка от реализации финансовых вложений	-	33 779
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	11 155	9 719
Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, депозитарные услуги)	223	257
Итого	**11 378**	**43 755**

Себестоимость продаж за 2020 год составила 10 688 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2020 г.	**2019 г.**
Стоимость реализованных финансовых вложений	-	18 694
Расходы по имуществу, сданному в аренду	10 688	9 513
Итого	**10 688**	**28 207**

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2020 год составили 32 450 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020г.	2019г.
Амортизация	161	341
Аренда помещения	6 310	7 605
Затраты на оплату труда включая страховые взносы	13 184	12 613
Консультационные, аудиторские услуги	2 120	2 372
Прочие затраты	10 675	6 017
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	**32 450**	**28 948**

3.8. Прочие доходы и расходы

Вид дохода/расхода	2020г.		2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств и прочего имущества	332	-	-	-
Поступление/списание дебиторской задолженности	-	-	911	-

Резерв по сомнительным долгам	-	-	887	787
Расходы по проведению собрания акционеров	-	1 560	-	3 470
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	247	52 221
Прочие доходы/расходы	2	1 065	2	4 922
ИТОГО	**334**	**2 625**	**2 047**	**61 400**

3.9. Налоги

3.9.1. Налог на прибыль организации

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год отсутствует, ввиду получения Обществом налогового убытка в размере 19 124 тыс. руб.

Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н. Изменения вступают в силу с 01 января 2020г.

Действующая до 2020 года редакция ПБУ 18/02 предполагает определение временных разниц через доходы и расходы (Метод ОФР). Согласно такому подходу, временные разницы возникают тогда, когда какой-либо доход или расход в текущем периоде признан по правилам одного из видов учета (бухгалтерского или налогового), а по другому виду учета будет признан только в следующих отчетных периодах.

В соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 (редакция с 2020 года) временная разница определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Данный подход к определению временных разниц представляет собой балансовый метод учета, который основывается на сравнении показателей бухгалтерского и налогового баланса. В отличие от способа ОФР, балансовый метод предполагает расчет временных разниц посредством стоимостной оценки активов и обязательств. Согласно данному подходу, временные разницы возникают тогда, когда оценка активов или обязательств в бухгалтерском учете не совпадает с оценкой таких активов и обязательств в налоговом учете.

Балансовая стоимость финансовых вложений Общества в виде вклада в уставный капитал ООО «Проектный офис» основными средствами в 2015г. отражается по согласованной (рыночной) оценке в сумме 75 363 тыс. руб. Согласно налоговому законодательству для целей налогообложения стоимость таких объектов основных средств определяется по стоимости в налоговом учете 11 289 тыс. руб. В связи с этим была произведена корректировка по состоянию на 01.01.2020г., отражено ОНО в сумме 12 815 тыс. руб. в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)».

В соответствии с методом ОФР, действующем до 01.01.2020г., был сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) в части основных средств, который составил 513 тыс. руб. При применении новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по состоянию на 01.01.2020г. была произведена корректировка: вместо ОНА в размере 513 тыс. руб., признано ОНО в размере 14 тыс. руб. Разница в размере 527 тыс. руб. отражена через счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» бухгалтерскими записями на начало 2020г.

Учетной политикой Общества в целях налогового учета не предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам и резерва отпусков. В связи с этим при применении новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в отчетности по состоянию на 01.01.2020г. отражен отложенный налоговый актив в размере 536 тыс.руб. в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)».

3.9.2.Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- корректировка сальдо для ретроспективного отражения в отчетности отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива с временной разницы за счет изменения стоимости внеоборотных активов: финансовых вложений и основных средств;
- корректировка сальдо для ретроспективного отражения в отчетности отложенного налогового актива с временной разницы на сумму резерва по сомнительной задолженности;
- корректировка сальдо для ретроспективного отражения в отчетности отложенного налогового обязательства с временной разницы на сумму резерва отпусков.

Корректировки показателей 2019г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019		
		Сумма до корректировки	корректировка	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	26 487	22	26 509
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	189 014	-12 806	176 208
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 086	12 828	14 914
Баланс		340 617	-22	340 639

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019		
		Сумма до корректировки	корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(50 939)	-	(50 939)
Налог на прибыль	2410	2 082	801	2 883
В т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	2 082	801	2 883
Прочее	2460	(2)	-	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(48 859)	-	(48 058)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(48 859)	(801)	(48 058)

В Отчете об изменениях капитала за 2020г. (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31.12.2019г. по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019г., проведенные в 2020г.

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	2020	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	-	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
Базовая прибыль на акцию, руб.	**-**	**-**	**-**

4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020г. составил 1 920 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

В феврале 2021г. ликвидировано ПАО «ПКТБХиммаш», доля в уставном капитале которого у Общества составляла 35,28%. В связи с этим долгосрочные финансовые вложения Общества уменьшились на 75 984 тыс. руб.

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 завершенный финансовый год Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. За 2020 год сформировался убыток в размере 26 094тыс. руб.

10. Сведения об участии в судебных процессах

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

11. Прочая информация

11.2. В 2020 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

11.3. Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2020г. у Общества отсутствуют.

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

11.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.

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

Основными рисками для Общества являются рыночные риски - риск неблагоприятного изменения котировок ценных бумаг, входящих в портфель активов Общества, а также риск неблагоприятного изменения конъюнктуры в сфере цен на недвижимость и аренду. Данные риски

непосредственно влияют на финансовые показатели деятельности Общества. В значительной степени рыночные риски могут быть устранены за счет эффекта диверсификации финансовых вложений. Однако полностью устранить данный вид риска невозможно.

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

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

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

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

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

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

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

В связи с пандемией COVID-19 Общество не приостанавливало операционной деятельности, не было зафиксировано нарушении условий договоров, не пострадали ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования принципиально не изменялась.

Пандемия не оказала существенного влияния на результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
ПАО ИК «Ермак» Р.С.Тихонов