

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"

Код эмитента: 30337-D

за 1 квартал 2006 года.

Место нахождения эмитента: Российская федерация. г.Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор (наименование должности руководителя эмитента)	_____	Подвальный К.Г. (И.О. Фамилия)
	(подпись)	
Дата 12 мая 2006 г.		
Главный бухгалтер эмитента	_____	Щелокова С.И. (И.О. Фамилия)
	(подпись)	
Дата 12 мая 2006 г.		
		М.П.

Контактное лицо: <u>Падас Юлия Игоревна, зам. гендиректора по внутреннему контролю</u> (указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)
Телефон: _____ (указывается номер (номера) телефона контактного лица)
Факс: _____ (указывается номер (номера) факса эмитента)
Адрес электронной почты: _____ (указывается адрес электронной почты контактного лица)
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете _____ http://www.ermak.ru/invest/?id=1329

Оглавление

Введение	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторской, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	5
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	5
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.3. Сведения об аудиторской (аудиторах) эмитента	7
1.4. Сведения об оценщике эмитента	7
1.5. Сведения о консультантах эмитента	7
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	7
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	7
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	7
2.2. Рыночная капитализация эмитента	8
2.3. Обязательства эмитента	9
2.3.1. Кредиторская задолженность	9
2.3.2. Кредитная история эмитента	10
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	10
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	10
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	10
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	10
2.5.1. Отраслевые риски	10
2.5.2. Страновые и региональные риски	10
2.5.3. Финансовые риски	10
2.5.4. Правовые риски	10
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	11
III. Подробная информация об эмитенте	11
3.1. История создания и развитие эмитента	11
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	11
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	11
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	11
3.1.4. Контактная информация	11
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	11
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	11
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	11
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	11
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	12
3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)	12
3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента	13
3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	13
3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий	13
3.2.10. Совместная деятельность эмитента	14
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	14
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	14
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	14
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	16
3.6.1. Основные средства	16
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	16
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	16
4.1.1. Прибыль и убытки	16
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	18
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	18
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента	19
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	19
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	20
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	25
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	25
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	25
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	26
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	26
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	27
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	34
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	34
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	35
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	36
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	36
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	37

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	37
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	37
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	37
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")	38
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	38
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	38
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	40
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	40
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	41
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	41
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	41
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	41
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	41
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	41
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	41
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	41
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	41
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	42
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	42
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	42
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	42
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	43
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	44
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	45
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	45
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	45
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	45
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	45
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	45
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	45
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	46
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	46
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	54
8.10. Иные сведения	55
Приложение №1 Перечень мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	56
Приложение №2. Бухгалтерская отчетность за отчетный период	58
Приложение №3. Бухгалтерская отчетность за заверченный финансовый год	61

ВВЕДЕНИЕ

а) Полное фирменное наименование эмитента: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак".

Сокращенное наименование: ОАО ИК "Ермак".

б) Место нахождения эмитента: Российская федерация. г.Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

в) Номера контактных телефонов эмитента: Тел.: (342) 212-00-44, 212-00-45.

Адрес электронной почты: mail@ermak.ru.

г) Адрес страницы (страниц) в сети "Интернет", на которой (на которых) публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.ermak.ru/invest/?id=1329>.

д) Основные сведения о размещаемых (размещенных) эмитентом ценных бумагах:

1.

Сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах:

Вид: акции.

Категория (тип): обыкновенные.

Количество размещенных ценных бумаг: 15 462 083 штук.

Номинальная стоимость: 1 рубль.

Способ, порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):

1. Закрытое размещение(распределение среди учредителей при учреждении акционерного общества) с 27.11.1992 г. по 27.11.1992 г..

2. Открытая подписка (открытое размещение) с 05.02.1993 г. по 01.09.1.1993 г..

3. Открытая подписка (открытое размещение) с 04.08.1994 г. по 30.05.1995..

4. Открытая подписка (открытое размещение) с 11.08.1995 г. по 14.09.1995 г..

5. Закрытая подписка с 27.08.1996 г. по 27.11.1996 г..

6. Распределение дополнительных акций среди акционеров с 13.01.1999 г. по 13.01.1999 г..

7. Открытая подписка с 06.10.2000 г. по 13.10.2000 г..

8. Способ, порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения): закрытая подписка среди акционеров общества, пропорционально количеству принадлежащим им акций общества на дату принятия решения об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций общества, при этом акционеры могут приобрести только целое количество размещаемых акций. Дата начала размещения акций выпуска: по истечению пятнадцати дней с момента раскрытия информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг общества. Дата окончания размещения акций выпуска: сорок пятый день с даты начала размещения.

Цена размещения или порядок ее определения:

Для 1-го, 6-го выпуска: сведения не указывались для данного способа размещения.

Для 2-го, 3-го, 4-го, 5-го выпуска: 1 рубль.

Для 7-го выпуска: 1000 рублей.

Для 8-го выпуска: цена размещения или порядок ее определения: все акции выпуска размещаются по цене 10 рублей за одну акцию. Данная цена определена Советом директоров общества 25 апреля 2003 г. протокол №10..

2.

Сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах: размещаемых ценных бумаг нет.

е) Иная информация.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

1. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Сведения о лицах, входящих в состав каждого органа управления эмитента, предусмотренного учредительными документами эмитента, за исключением общего собрания акционеров (участников) эмитента, в том числе данные о персональном составе совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, коллегиального исполнительного органа эмитента (правления, дирекции), а также данные о лице, занимающем должность (исполняющем функции) единоличного исполнительного органа эмитента (директор, генеральный директор, президент) (далее - органы управления).

1.

Совет директоров (Члены совета директоров) - фамилия, имя, отчество, год рождения:

1. Агишев Андрей Валентинович, 1965
2. Агишев Алексей Валентинович, 1973
3. Батуев Максим Анатольевич, 1974
4. Матвеев Алексей Юрьевич, 1972
5. Матвеев Михаил Юрьевич, 1967
6. Мурынов Алексей Андреевич, 1976
7. Подвальный Константин Георгиевич, 1973
8. Тунев Виктор Дмитриевич, 1976
9. Шахаев Максим Владимирович, 1980

2.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) - фамилия, имя, отчество, год рождения:
Подвальный Константин Георгиевич, 1973

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь.
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗУБ СБ РФ г. Пермь.
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7707083893.
Номер счета: 40701810049020100020.
Тип счета: расчетный.
БИК кредитной организации: 045773603.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810900000000603.
2.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь.
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗУБ СБ РФ г. Пермь.
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7707083893.
Номер счета: 40701810649020100022.
Тип счета: специальный брокерский.
БИК кредитной организации: 045773603.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810900000000603.
3.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Закрытое акционерное общество Небанковская кредитная организация «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи».
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗАО НКО «РП ММВБ».
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Москва, Средний Кисловский пер.,1/13 строение 8.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7702165310.
Номер счета: 30401810300200000534.
Тип счета: специальный брокерский счет (основной).
БИК кредитной организации: 044583505.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30105810100000000505.
4.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Закрытое акционерное общество Небанковская кредитная организация «Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи».
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗАО НКО «РП ММВБ».
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Москва, Средний Кисловский пер.,1/13 строение 8.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7702165310.
Номер счета: 30403810800203000534.
Тип счета: торговый счет.
БИК кредитной организации: 044583505.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30105810100000000505.
5.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация «Расчетная палата РТС» (Общество с ограниченной ответственностью) .
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Москва, Миусская площадь, дом 6, строение 5.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7710298190.
Номер счета: 30214810600000000482.
Тип счета: торговый счет.
БИК кредитной организации: 044583258.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30103810200000000258.
6.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Небанковская кредитная организация «Расчетная палата РТС» (Общество с ограниченной ответственностью) .
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: НКО «РП РТС»(ООО).
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Москва, Миусская площадь, дом 6, строение 5.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7710298190.
Номер счета: 30214810900000000483.
Тип счета: специальный брокерский счет.
БИК кредитной организации: 044583258.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30103810200000000258.
7.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь.
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗУБ СБ РФ г. Пермь.
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7707083893.
Номер счета: 40701840349020100020.
Тип счета: валютный текущий.
БИК кредитной организации: 045773603.
Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810900000000603.
8.
Полное фирменное наименование кредитной организации: Западно-Уральский банк Сберегательного банка РФ г. Пермь.
Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: ЗУБ СБ РФ г. Пермь.
Место нахождения кредитной организации: РФ, г. Пермь, ул. Орджоникидзе, 4.
Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации: 7707083893.
Номер счета: 40701840249020200020.
Тип счета: валютный транзитный.
БИК кредитной организации: 045773603.

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810900000000603.

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющие независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента на основании заключенного с ним договора:

1.
Полное фирменное наименование аудиторской организации: Закрытое акционерное общество "БДО Юникон Пермь".
Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ЗАО " БДО Юникон Пермь ".
Место нахождения аудиторской организации: 614600. г.Пермь, ул.Советская, 36.
Номер телефона: (342) 2181-238, 2181-239, 2181-240, 2181-241.
Номер факса: (342) 2181-238, 2181-239, 2181-240, 2181-241.
Адрес электронной почты: не имеет.
Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности:
Номер лицензии: E004885.
Дата выдачи: 1.08.2003.
Срок действия: 5 лет.
Орган, выдавший лицензию: Министерство финансов.
Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: 2005 год.
Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента: таких факторов нет.
Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: нет.

Описывается порядок выбора аудитора эмитента:

Процедура тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: процедуры тендера нет.
Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: кандидатура аудитора может быть выдвинута акционером.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: специальных аудиторских заданий не было.

Информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: участия в уставном капитале нет.

Предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом: предоставления заемных средств не было.

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: нет.

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): таких лиц нет.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: вознаграждение аудитора определяется Советом директоров.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Эмитент не привлекал оценщика для указанных целей.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Эмитент не имеет договора с кем-либо на оказание услуг финансового консультанта на рынке ценных бумаг или консультационных услуг, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иные лица, подписавших ежеквартальный отчет и не указанных в предыдущих пунктах настоящего раздела: отсутствуют.

II. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Наименование показателя	Методика расчета	Значение
Стоимость чистых активов эмитента, руб.	В соответствии с порядком, установленным Минфином России и/или федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг для акционерных обществ	
2001 год		57 375 000
2002 год		92 946 000
2003 год		283 203 000
2004 год		302 161 000
2005 год		335 615 196
1 квартал 2006 года		649 390 440
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода)/Капитал и резервы на конец отчетного периода x 100	
2001 год		29,03
2002 год		63,14
2003 год		20,11
2004 год		13,47
2005 год		24,01
1 квартал 2006 года		31,06
Отношение суммы	Краткосрочные обязательства на конец отчетного	

краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	периода/Капитал и резервы на конец отчетного периода x 100	
2001 год		29,03
2002 год		53,64
2003 год		20,11
2004 год		13,47
2005 год		24,01
1 квартал 2006 года		31,06
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, руб.	(Чистая прибыль за отчетный период + амортизационные отчисления за отчетный период) / (Обязательства, подлежащие погашению в отчетном периоде + проценты, подлежащие уплате в отчетном периоде)	
2001 год		4,48
2002 год		1,17
2003 год		1,19
2004 год		1,64
2005 год		3,19
1 квартал 2006 года		0,72
Уровень просроченной задолженности, %	Просроченная задолженность на конец отчетного периода / (Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) x 100	
2001 год		0
2002 год		0
2003 год		0
2004 год		0
2005 год		0,003
1 квартал 2006 года		0,002
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	(Выручка) / (Дебиторская задолженность на конец отчетного периода - задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал на конец отчетного периода)	
2001 год		587,23
2002 год		24,04
2003 год		107,16
2004 год		82,22
2005 год		3,91
1 квартал 2006 года		80,16
Доля дивидендов в прибыли, %	Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам заверченного финансового года / Чистая прибыль по итогам заверченного финансового года - дивиденды по привилегированным акциям по итогам заверченного финансового года x 100	
2001 год		0
2002 год		0
2003 год		67,46
2004 год		75,86
2005 год		23,65
1 квартал 2006 года		0
Производительность труда, руб./чел.	Выручка / Среднесписочная численность сотрудников	
2001 год		13 060 810
2002 год		22 037 808
2003 год		17 905 713
2004 год		6 239 933
2005 год		31 281 907
1 квартал 2006 года		16 298 714
Амортизация к объему выручки, %	(Амортизационные отчисления) / (Выручка) x 100	
2001 год		0,20
2002 год		0,07
2003 год		0,43
2004 год		0,35
2005 год		0,16
1 квартал 2006 года		0,08

Значения вышеприведенных показателей характеризуют устойчивое финансовое состояние эмитента и его стабильное развитие в течении продолжительного периода.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что за всю историю эмитента ценные бумаги эмитента не были допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг и не привлекался независимый оценщик для оценки их стоимости, рассчитать рыночную капитализацию эмитента не представляется возможным.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности эмитента

Отчетный период	Общая сумма кредиторской задолженности эмитента	В т.ч сумма просроченной кредиторской задолженности
2001 год	3 664 834	0
2002 год	3 250 331	0
2003 год	53 732 373	0
2004 год	31 136 002	0
2005 год	42 773 493	0
1 квартал 2005 года	154 372 687	0

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
2005 год		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	545 671	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	1 086 281	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	1	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиты, руб.	20 052 603	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
Займы, всего, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	41 141 540	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	42 773 493	0
в том числе итого просроченная, руб.	0	X
1 квартал 2006 года		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	12 551 375	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиты, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
Займы, всего, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	141 821 312	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	154 372 687	0
в том числе итого просроченная, руб.		X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности за отчетный период:

2005 год

1.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Ермак»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «УК «Ермак».

Местонахождение: 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Сумма кредиторской задолженности: 6 194 692 руб..

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

2.

Полное фирменное наименование: Интервальный паевой фонд смешанных инвестиций «Ермак-фонд перспективных инвестиций».

Сокращенное фирменное наименование: ИПИФСИ «Ермак-ФКИ».

Местонахождение: 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Сумма кредиторской задолженности: 12 191 276 руб..

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

1 квартал 2006 года

1.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Ермак»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «УК «Ермак».

Местонахождение: 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Сумма кредиторской задолженности: 40 386 670 руб..

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

2.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ИФ «Детство-1».

Местонахождение: 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Сумма кредиторской задолженности: 65 000 366 руб..

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершаемых финансовых лет и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершаемого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными: таких обязательств не было.

Эмитентом не осуществлялась эмиссия облигаций.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства за соответствующий отчетный период: 6 950 т.р..

Информация о каждом из обязательств эмитента из обеспечения, предоставленного в отчетном квартале третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за отчетный квартал: таких обязательств нет.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Каких-либо соглашений эмитента, включая срочные сделки, не отраженных в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, не было.

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Цели эмиссии: пополнение оборотных средств.

Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг: увеличение портфеля финансовых вложений и реализация инвестиционных проектов.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Далее приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.

2.5.1. Отраслевые риски

Результаты деятельности эмитента напрямую зависят от ситуации на российском рынке ценных бумаг, поэтому отраслевым риском деятельности фонда являются риски, возникающие на данном рынке.

Изменение котировок ценных бумаг может снизить стоимость портфеля активов эмитента и его ликвидность, что отрицательно повлияет на деятельность эмитента и на исполнение обязательств по ценным бумагам.

Портфель активов эмитента достаточно диверсифицирован, что позволяет снизить большинство индивидуальных рисков вложений в ценные бумаги отдельных эмитентов. Однако с учетом специфики фондового рынка России не все индивидуальные риски можно избежать путем диверсификации. Например, в результате снижения цен на нефть (отраслевой риск нефтяной отрасли) снижаются котировки акций не только нефтяных компаний, но и котировки акций компаний других отраслей в силу общей зависимости экономики России от цен на нефть.

Эмитент не ведет деятельность на внешнем рынке, поэтому соответствующие риски отсутствуют.

2.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, практически отсутствуют.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п., практически отсутствуют.

2.5.3. Финансовые риски

Риск изменения валютного риска влияет на деятельность эмитента опосредованно – через изменение котировок ценных бумаг, входящих в портфель эмитента. Как правило, при резком снижении курса рубля к доллару снижается рыночная стоимость облигаций и акций российских эмитентов.

Увеличение инфляции может снизить прибыль эмитента, что отрицательно скажется на выплатах по ценным бумагам эмитента.

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента на внутреннем рынке:

изменением налогового законодательства;

изменением законодательства в сфере регулирования деятельности на рынке ценных бумаг;
изменением требований по лицензированию деятельности на рынке ценных бумаг;
изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.
Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке, поэтому соответствующие риски отсутствуют.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту:

риски совмещения нескольких видов деятельности на рынке ценных бумаг;
осуществления брокерской деятельности (инвестирование собственных средств в убыточные или низколиквидные объекты);
риски брокерской и депозитарной деятельности, в т.ч. причинение клиенту компании убытков в связи с ненадлежащим выполнением условий договора с клиентом или клиентского поручения;
риски нарушения лицензионных требований, в т.ч. возможность отзыва или не продления действия какой-либо лицензии на право осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.
Для контроля за рисками и их снижения эмитентом введена должность риск-менеджер и принято Положение по управлению рисками.

III. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак".

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ОАО ИК "Ермак".

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования (наименования) и организационно-правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

1.
Полное фирменное наименование эмитента: АООТ "Чековый инвестиционный фонд "Ермак-2".
Сокращенное фирменное наименование эмитента: АООТ "ЧИФ "Ермак-2".

Дата изменения наименования: 29.09.1995 г..

Основания изменения: преобразование из чекового инвестиционного фонда в инвестиционную компанию.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Дата государственной регистрации эмитента: 27.11.1992 г..

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 1060.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Перми.

Основной государственный регистрационный номер эмитента: 1025900507159.

Дата регистрации: 19.07.2002 г..

Наименование регистрирующего органа: ИМНС РФ по Ленинскому району г. Перми.

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: с 27.11.1992 г..

Срок, до которого эмитент будет существовать: эмитент создан на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» образовано в 1992 году в форме чекового инвестиционного фонда, в соответствии с Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан, утвержденного Указом Президента РФ от 07.10.1992 г.. Целью создания ОАО «Чекового инвестиционного фонда «Ермак-2» было участие в приватизации, путем аккумулирования, принадлежащим 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.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: данная информация отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: Российская федерация. г.Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: г.Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

Номер телефона: (342) 212-00-44, 212-00-45.

Номер факса: (342) 212-00-48.

Адрес электронной почты: mail@ermak.ru.

Адрес страницы (страниц) в сети "Интернет", на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://www.ermak.ru/invest/>.

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: нет.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Идентификационный номер налогоплательщика: 5902113957.

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Филиалов и представительств эмитент не имеет.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД:

65.23.2 – Деятельность дилеров;

67.12.1 – Брокерская деятельность;

67.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами;

- 67.12.4 – Эмиссионная деятельность;
 65.23.4 – Заключение свопов, опционов и других биржевых сделок;
 67.13.51 – Депозитарная деятельность;
 67.13.4 – Консультирование по вопросам финансового посредничества;
 65.23.1 – Капиталовложения в ценные бумаги;
 65.23.3 – Капиталовложения в собственность.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основная для эмитента деятельность: дилерская деятельность на рынке ценных бумаг.

Доходы эмитента от основной хозяйственной деятельности эмитента

	Доходы эмитента от данной деятельности, руб.	Доля доходов от данной деятельности в общих доходах эмитента, %
2001 год	373 104 429	93,85
2002 год	273 224 000	99,62
2003 год	571 122 812	99,68
2004 год	222 784 594	99,18
2005 год	670 305 923	99,66
1 квартал 2006 года	340 991 134	99,63

Изменения размера доходов эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: доходы эмитента от основной хозяйственной деятельности увеличились на 10,44% по сравнению с предыдущим отчетным периодом в связи с осуществлением большего количества прибыльных сделок.

Эмитент ведет свою основную хозяйственную деятельность только в России.

Хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера.

3.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента за отчетный квартал

	Виды продукции (работ, услуг),	Доля выручки от данной деятельности в общей выручке эмитента, %
2001 год	Дилерская деятельность на рынке ценных бумаг	93,85
2002 год	Дилерская деятельность на рынке ценных бумаг	99,62
2003 год	Дилерская деятельность на рынке ценных бумаг	99,68
2004 год	Дилерская деятельность на рынке ценных бумаг	99,18
2005 год	Дилерская деятельность на рынке ценных бумаг	99,66
1 квартал 2006 года	Дилерская деятельность на рынке ценных бумаг	99,63

Динамика изменения отпускных цен на продукцию (работы, услуги) эмитента, в том числе в сравнении с индексом потребительских цен или индексом цен производителей промышленной продукции, публикуемым Госкомстатом России: понятие отпускной продукции не применимо для эмитента.

Причины изменений отпускных цен на продукцию на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом: понятие отпускной продукции не применимо для эмитента.

Система сбыта по каждому из указываемых основных видов продукции (работ, услуг) эмитента в процентах от объема продажи продукции (работ, услуг): понятие системы сбыта не применимо для эмитента.

Структура затрат эмитента на производство и продажу каждого вида продукции (работ, услуг), на которую приходится не менее 10 процентов общего объема выручки от продажи продукции (работ, услуг) по указанным статьям в процентах от общей себестоимости

Наименование статьи затрат	Дилерская деятельность
2005 год	0
Сырье и материалы, %	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	1,21
Топливо, %	0,02
Энергия, %	0
Затраты на оплату труда, %	1,65
Проценты по кредитам, %	0
Арендная плата, %	0,09
Отчисления на социальные нужды, %	0
Амортизация основных средств, %	0,17
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,31
Прочие затраты (общехозяйственные затраты), %	5,81
амортизация по нематериальным активам, %	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
обязательные страховые платежи, %	0
представительские расходы, %	0
иное, %	5,81
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	9,45
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	105,49
1 квартал 2006 года	
Сырье и материалы, %	0

Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,45
Топливо, %	0,01
Энергия, %	0
Затраты на оплату труда, %	0,50
Проценты по кредитам, %	0
Арендная плата, %	0,04
Отчисления на социальные нужды, %	0
Амортизация основных средств, %	0,08
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,13
Прочие затраты (общехозяйственные затраты), %	1,37
амортизация по нематериальным активам, %	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
обязательные страховые платежи, %	0
представительские расходы, %	0
иное, %	1,37
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	2,58
Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	104,64

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг), указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): эмитент старается расширить спектр предлагаемых клиентам услуг в рамках брокерской и депозитарной деятельности, в т.ч. предлагаются услуги по интернет-трейдингу, маргинальному кредитованию, введены новые более удобные для клиентов тарифные планы.

Бухгалтерская отчетность и приведенные расчеты произведены в соответствии действующими нормативными актами в области бухгалтерского учета и с принятой эмитентом учетной политикой.

3.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, и их доли в общем объеме поставок: таковых нет.

Информация об изменении цен, более чем на 10 процентов, на основное сырье (материалы) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предыдущего финансового года или об отсутствии такого изменения: понятие отпускной продукции не применимо для эмитента.

Часть в поставках эмитента, занимаемая импортом: потребности в импортных источниках нет.

3.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: рынок ценных бумаг.

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг): падение курсов ценных бумаг, уменьшение их ликвидности.

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: диверсификация портфеля активов и повышение их ликвидности, расширение перечня услуг, предоставляемых клиентам.

3.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий

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

Номер, дата выдачи и срок действия специального разрешения (лицензии), выдавший его орган:

1.

Номер: 059-06629-100000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: брокерская деятельность

2.

Номер: 059-06636-010000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: дилерская деятельность

3.

Номер: 059-06641-001000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами

4.

Номер: 059-06621-000100

Дата выдачи: 14.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: депозитарная деятельность.

5.

Номер: 774

Дата выдачи: 20.12.2005

Срок действия: до 20.12.2008

Орган, выдавший лицензию: Комиссия по товарным биржам Министерства по антимонопольной политике и поддержке предпринимательства.

Виды деятельности: на осуществление деятельности биржевого посредника, совершающего товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле.

Прогноз эмитента относительно вероятности продления специального разрешения (лицензии): осуществимо.

3.2.10. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет с кем-либо совместной деятельности.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

В 2003 году эмитент приступил к формированию структуры активов, предполагающей перераспределение части инвестиций с рынка ценных бумаг в недвижимость и инвестиционные проекты, что позволит снизить риски и неравномерность формирования дохода во временном периоде.

На начало 2004 года активы эмитента были инвестированы в акции на фондовом рынке, недвижимость и инвестиционные проекты примерно в одинаковой пропорции. Органы управления эмитента считают, что в перспективе все его активы должны приносить доход. При этом, каждый вид вложений имеет свои преимущества.

Наиболее ликвидными являются вложения в ценные бумаги. Сегодня эмитент практически не размещает средства в облигациях, поскольку доходность по ликвидным облигациям опустилась ниже 10% годовых и цены на них почти исчерпали возможности роста. Акции на фондовом рынке, несмотря на значительный рост в течение последних 5 лет, еще имеют существенный потенциал роста, связанный с недооценкой российских компаний по сравнению с аналогами на развивающихся рынках, высокими темпами роста экономики России, а также с возможным присвоением России инвестиционного рейтинга ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

Вложения в недвижимость отличается меньшим риском, возможностью получения стабильного дохода в виде арендной платы. Цены на недвижимость в городе Перми имеют существенный потенциал роста, который обусловлен как разницей со стоимостью столичной недвижимости, так и тенденцией к понижению процентных ставок.

Инвестиционные проекты предполагают долгосрочные вложения с возможностью получения большего дохода по сравнению с другими видами инвестиций. Эмитент выбирает проекты с доходностью выше 30% годовых и сроком инвестиций до 5 лет.

В сфере оказания услуг эмитент будет и дальше развивать такие наиболее динамичные направления, как брокерское обслуживание (интернет-трейдинг) и вложения в паевые фонды. Планируется предлагать клиентам вложения не только в свои паевые фонды, но и паевые фонды крупнейших управляющих компаний России. Задача эмитента предложить своим клиентам наибольший спектр качественных финансовых услуг.

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент, роль (место), функции и срок участия эмитента в этих организациях:

1. Организация: НАУФОР (Национальная ассоциация участников фондового рынка России)
Место эмитента в организации: Член ассоциации (учредитель).
Функции организации: представительство интересов профессиональных участников рынка ценных бумаг.
Срок участия: с 1.11.1995 г..
2. Организация: УАБД (Уральская ассоциация брокеров и дилеров)
Место эмитента в организации: Член ассоциации (учредитель).
Функции организации: представительство интересов профессиональных участников рынка ценных бумаг.
Срок участия: с 1.01.1995 г..
3. Организация: НП "ТС РТС" (Некоммерческое партнерство "Торговая система РТС")
Место эмитента в организации: Член партнерства.
Функции организации: организация биржевых торгов.
Срок участия: с 1.04.1996 г..
4. Организация: Секция фондового рынка Московской Межбанковской Валютной Биржи
Место эмитента в организации: Член секции.
Функции организации: организация биржевых торгов.
Срок участия: с 23.09.1999 г..

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента:

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Литос».
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Литос».
Место нахождения: 614990. Пермь, ул.Коммунистическая, 53.
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: Общество является зависимым, поскольку эмитент имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации.
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 45,09%.
Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 45,09%.
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0%.
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: 0%.
Описание основного вида деятельности общества: капиталовложения в ценные бумаги.
Описание значения такого общества для деятельности эмитента: -.
Персональный состав совета директоров коммерческой организации:
 1. Фамилия, имя, отчество: Вагизов Ринат Набильевич
Год рождения: 1968.
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

2. Фамилия, имя, отчество: Матвеев Михаил Юрьевич
Год рождения: 1967.
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 13,82%.
3. Фамилия, имя, отчество: Жуйков Анатолий Вячеславович
Год рождения: 1970.
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.
4. Фамилия, имя, отчество: Бурылов Александр Алексеевич
Год рождения: 1971.
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.
5. Фамилия, имя, отчество: Шахаев Максим Владимирович
Год рождения: 1980.
Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

Председатель Совета директоров: Вагизов Ринат Набильевич.
Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Фамилия, имя, отчество: Бурылов Александр Алексеевич
Год рождения: 1971.

Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

Председатель Совета директоров: Вагизов Ринат Набильевич.

2.

Полное фирменные наименование: Закрытое акционерное общество "Юридическая компания "Юрком".
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Юрком».
Место нахождения: 614990. Пермь, ул.Коммунистическая, 53.
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: Общество является зависимым, поскольку эмитент имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации.
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 24,25%.
Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 24,25%.
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0%.
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: 0%.
Описание основного вида деятельности общества: оказание юридических услуг.
Описание значения такого общества для деятельности эмитента: -.
Совет директоров (наблюдательный совет) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Фамилия, имя, отчество: Шатов Олег Николаевич.
Год рождения: 1956.

Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

3.

Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энерголизинг».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Энерголизинг».
Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Коммунистическая, 53.
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: в силу преобладающего участия эмитента в его уставном капитале.
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 100%.
Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 100%.
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0%.
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: 0%.
Описание основного вида деятельности общества: лизинговая деятельность, деятельность по предоставлению гостиничных услуг, иные сопровождающие их услуги.
Описание значения такого общества для деятельности эмитента: -.
Совет директоров (наблюдательный совет) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Фамилия, имя, отчество: Подвальная Инна Константиновна.
Год рождения: 1972.

Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

4.

Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бонифаций».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Бонифаций».
Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Коммунистическая, 53.
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: в силу преобладающего участия эмитента в его уставном капитале.
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 80%.
Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 80%.
Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0%.
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: 0%.
Описание основного вида деятельности общества: розничная торговля товарами для животных.
Описание значения такого общества для деятельности эмитента: -.
Совет директоров (наблюдательный совет) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) данной организации не предусмотрен ее Уставом.
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Фамилия, имя, отчество: Паравышная Галина Ивановна.

Год рождения: н/д.

Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

5.

Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Модный магазин».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Модный магазин».

Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Куйбышева, 10.

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: Общество является зависимым, поскольку эмитент имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 50%.

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 50%.

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0%.

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: 0%.

Описание основного вида деятельности общества: торгово-закупочная деятельность, оптовая и розничная торговля с открытием киосков, павильонов и магазинов.

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: -.

Совет директоров (наблюдательный совет) данной организации не предусмотрен ее Уставом.

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) данной организации не предусмотрен ее Уставом.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Фамилия, имя, отчество: Шаболина Татьяна Алексеевна.

Год рождения: 1975.

Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

6.

Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Модный бар».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Модный бар».

Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Куйбышева, 10.

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: Общество является зависимым, поскольку эмитент имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 50%.

Доля обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 50%.

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0%.

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: 0%.

Описание основного вида деятельности общества: организация и эксплуатация ресторанов, кафе, баров, иных объектов общественного питания, производство и реализация продукции пищевой промышленности.

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: -.

Совет директоров (наблюдательный совет) данной организации не предусмотрен ее Уставом.

Коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) данной организации не предусмотрен ее Уставом.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа коммерческой организации:

Фамилия, имя, отчество: Несенчук Марина Викторовна.

Год рождения: н/д.

Доля указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций эмитента): 0%.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации, руб.

Отчетная дата	Наименование группы объектов основных средств	Способы начисления амортизационных отчислений	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
2001 год		Нелинейный способ		
2002 год		Нелинейный способ		
2003 год		Нелинейный способ		
2004 год		Нелинейный способ	19 915 601	3 236 692
2005 год		Нелинейный способ		
1 квартал 2006 года		Нелинейный способ		

За пять завершенных финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу и за отчетный квартал эмитент не производил каких-либо переоценок основных средств и долгосрочной арендуемых основных средств.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: таковых нет.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента:

1.

Характер обременения: передача в залог недвижимого имущества и земельного участка стоимостью 41 328 365,14 руб. для открытия возобновляемой кредитной линии.

Момент возникновения обременения: 15.11.2005 г..

Срока действия обременения: до полного исполнения сторонами обязательств по кредитному договору.

IV. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность эмитента

Наименование показателя/	Значение
--------------------------	----------

Рекомендуемая методика расчета	
Выручка, руб.	
Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	
2001 год	397 554 000
2002 год	274 277 000
2003 год	572 982 827
2004 год	224 637 578
2005 год	672 561 379
1 квартал 2006 год	342 273 013
Валовая прибыль, руб.	
Выручка (выручка от продаж) - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	
2001 год	17 668 000
2002 год	34 301 000
2003 год	29 524 000
2004 год	11 530 612
2005 год	34 976 774
1 квартал 2006 год	15 174 176
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	
2001 год	20 740 000
2002 год	25 788 000
2003 год	60 019 000
2004 год	75 608 000
2005 год	431 463 786
1 квартал 2006 год	161 411 064
Рентабельность собственного капитала, %	
Чистая прибыль/(капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров)X100	
2001 год	29,47
2002 год	27,03
2003 год	22,46
2004 год	75,76
2005 год	76,65
1 квартал 2006 год	22,24
Рентабельность активов, %	
Чистая прибыль/балансовая стоимость активовX100	
2001 год	28
2002 год	19
2003 год	19
2004 год	22
2005 год	61,66
1 квартал 2006 год	16,97
Коэффициент чистой прибыльности, %	
(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100	
2001 год	28
2002 год	19
2003 год	19
2004 год	22
2005 год	64,15
1 квартал 2006 год	47,16
Рентабельность продукции (продаж), %	
Прибыль от продаж/выручка (выручка от продаж)X100	
2001 год	4
2002 год	13
2003 год	5
2004 год	-5
2005 год	1,57
1 квартал 2006 год	3,05
Оборачиваемость капитала	
(Выручка) / (Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства)	
2001 год	0,28
2002 год	0,19
2003 год	0,19
2004 год	0,22
2005 год	1,19
1 квартал 2006 год	0,47
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	
Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	

2001 год	0
2002 год	0
2003 год	0
2004 год	0
2005 год	0
1 квартал 2006 год	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату/балансовая стоимость активов	
2001 год	0
2002 год	0
2003 год	0
2004 год	0
2005 год	0
1 квартал 2006 год	0

Вышеприведенные показатели за отчетный период изменились незначительно, что позволяет характеризовать состояние эмитента как стабильное.

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

На изменение размера выручки от продажи и прибыли от основной деятельности эмитента за соответствующий отчетный период оказали влияние следующие факторы: влияние инфляции, изменение курсов ценных бумаг, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы.

Указать степень влияния каждого фактора в процентах показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не представляется возможным.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Показатели, характеризующие ликвидность эмитента

Наименование показателя/ Рекомендуемая методика расчета	Значение
Собственные оборотные средства, тыс.руб.	
Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - внеоборотные активы	
2001 год	63 943
2002 год	71 796
2003 год	132 733
2004 год	125 930
2005 год	266 261
1 квартал 2006 год	293 075
Индекс постоянного актива	
Внеоборотные активы + долгосрочная дебиторская задолженность/капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов	
2001 год	0,08
2002 год	0,25
2003 год	0,50
2004 год	0,58
2005 год	0,52
1 квартал 2006 год	0,60
Коэффициент текущей ликвидности	
(Оборотные активы – долгосрочная дебиторская задолженность)/краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов)	
2001 год	4,06
2002 год	3,47
2003 год	3,47
2004 год	4,36
2005 год	2,98
1 квартал 2006 год	2,30
Коэффициент быстрой ликвидности	
(Оборотные активы - запасы - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - долгосрочная дебиторская задолженность)/краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов)	
2001 год	20,74
2002 год	3,39
2003 год	3,47
2004 год	4,28
2005 год	2,97
1 квартал 2006 год	2,30
Коэффициент автономии собственных средств	
(капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов) / (внеоборотные активы + оборотные активы)	

2001 год	0,88
2002 год	0,70
2003 год	0,83
2004 год	0,89
2005 год	0,80
1 квартал 2006 год	0,76

Динамика вышеприведенных показателей свидетельствует о полном финансировании внеоборотных активов собственными средствами эмитента, а также о финансовой устойчивости и независимости от кредиторов.

4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента, руб.

а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента	
2001 год	4 217 347
2002 год	4 217 347
2003 год	16 869 388
2004 год	16 869 388
2005 год	16 869 388
1 квартал 2006 год	15 462 083
Уставный капитал в течение вышеуказанных отчетных периодов соответствовало учредительным документам.	
б) общая стоимость акций эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	
2001 год	0 (0%).
2002 год	0 (0%).
2003 год	0 (0%).
2004 год	0 (0%).
2005 год	1 408 211 (8,35%)
1 квартал 2006 год	906 (0,006%)
в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	
2001 год	1 050 000
2002 год	1 050 000
2003 год	4 217 000
2004 год	4 217 000
2005 год	4 217 000
1 квартал 2006 год	4 217 000
г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	
2001 год	16 651 000
2002 год	16 651 000
2003 год	130 519 522
2004 год	130 519 522
2005 год	130 519 522
1 квартал 2006 год	130 519 522
д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента: нераспределенная чистая прибыль прошлых лет	
2001 год	14 717 000
2002 год	35 380 000
2003 год	55 592 633
2004 год	115 611 191
2005 год	147 732 466
1 квартал 2006 год	414 112 607
нераспределенная чистая прибыль отчетного года	
2001 год	20 740 000
2002 год	25 788 000
2003 год	60 018 558
2004 год	32 121 275
2005 год	266 380 146
1 квартал 2006 год	11 213 018
е) общая сумма капитала эмитента	
2001 год	57 375 347
2002 год	83 086 347
2003 год	267 217 579
2004 год	299 338 376
2005 год	564 310 658

Структура и размер оборотных средств эмитента, тыс.руб.

2001 год	67 597
В т.ч.	
Запасы	251
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	127
Дебиторская задолженность	677
Краткосрочные финансовые вложения	63387
Денежные средства	3154
Прочие оборотные активы	0
2002 год	111 928
В т.ч.	
Запасы	269
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2472
Дебиторская задолженность	11410
Краткосрочные финансовые вложения	76530
Денежные средства	21247
Прочие оборотные активы	0
2003 год	186 466
В т.ч.	
Запасы	198
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	8
Дебиторская задолженность	5 347
Краткосрочные финансовые вложения	118 183
Денежные средства	62 730
Прочие оборотные активы	0
2004 год	163 425
В т.ч.	
Запасы	2 949
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5
Дебиторская задолженность	2 732
Краткосрочные финансовые вложения	122 563
Денежные средства	35 176
Прочие оборотные активы	0
2005 год	403 147
В т.ч.	
Запасы	226
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	4
Дебиторская задолженность	172 041
Краткосрочные финансовые вложения	201 961
Денежные средства	28 915
Прочие оборотные активы	0
1 квартал 2006 год	518 466
В т.ч.	
Запасы	231
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0
Дебиторская задолженность	4 270
Краткосрочные финансовые вложения	350 504
Денежные средства	163 460
Прочие оборотные активы	0

Анализ изменения приведенных показателей размера и структуры капитала и оборотных средств эмитента: капитал и оборотные средств эмитента в течение вышеуказанных периодов увеличивались в связи с ростом показателя нераспределенной прибыли и увеличением уставного и добавочного капиталов.

Источники финансирования оборотных средств эмитента: собственные источники.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: эмитент, по возможности, старается использовать собственные источники и не привлекать заемных средств.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного квартала:

2001 год

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного квартала:

1. Эмиссионные ценные бумаги.

1.1.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации "ЕЭС России".

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО РАО «ЕЭС России».

Место нахождения: 119526, Москва, пр-кт Вернадского, д.101, корп.3.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: МФ73-1-00901 зарегистрирован 16.10.1995 г..

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 1 531 809 штук.
Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 765 905 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 7 479 203 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет.
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: н/д.

1.2.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество «Оренсот».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО «Оренсот».

Место нахождения: Российская Федерация, г.Оренбург.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 1-02-00252-Р, 1-03-00252-Р.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 3 906 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 390 600 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 6 782 847 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет.
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: н/д.

1.3.

Вид ценных бумаг: облигации.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Министерство Финансов Российской Федерации.

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Минфин РФ.

Место нахождения: Российская Федерация, Москва.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: SU27002RMFS3, SU21153RMFS3, SU21156RMFS3.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 489 686 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 489 686 000 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 10 809 936 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: н/д.

2. Неэмиссионные ценные бумаги: нет.

3. Иные финансовые вложения: нет.

2002 год

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного квартала:

1. Эмиссионные ценные бумаги.

1.1.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество «Газпром».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО «Газпром».

Место нахождения: Российская Федерация, Москва, ул. Наметкина, 16.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 1-02-00028-А зарегистрирован 30.12.1998 г. ФКЦБ России.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 1 061 891 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 5 309 455 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 10 807 022 руб..
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет.
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: н/д.

2. Неэмиссионные ценные бумаги: нет.

3. Неэмиссионные ценные бумаги и иные финансовые вложения:

Полное фирменное наименование объекта финансового вложения: Закрытое акционерное общество «Б.С.Т.».

Сокращенное фирменное наименование объекта финансового вложения: ЗАО «Б.С.Т.».

Место нахождения объекта финансового вложения: г. Пермь.

Идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации: н/д.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): 0%.

Размер вложения в денежном выражении: 11 241 000 руб..
Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: -.

2003 год

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного квартала:

1. Эмиссионные ценные бумаги.

1.1.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество «ПКТБХиммаш».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО «ПКТБХиммаш».

Место нахождения: 614096, Россия, Пермь, ул. Газеты «Звезда», 5.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 56-1-П-547 зарегистрирован 16.05.1994 г. Финуправлением Администрации Пермской области.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 353 503 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 4 713,37 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 56 403 444,98 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет данных.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: нет данных.

1.2.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытое акционерное общество «Фирма «Уралгазсервис».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗАО «Фирма «Уралгазсервис».

Место нахождения: 614990, Россия, Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 1-10-00060-К зарегистрирован 14.06.2001 г. РО ФКЦБ РФ в Приволжском округе.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 695 756 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 33 396 288 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 34 123 112,47 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет данных.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: нет данных.

1.3.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Ермак».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗАО «УК «Ермак».

Место нахождения: 614990, Россия, Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:

1. 56-1-944 зарегистрирован 12.05.1996 г. Финансовым управлением администрации Пермской области.

2. 1-01-00043-Н-001D зарегистрирован ФКЦБ России.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 22 000 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 2 200 000 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 31 450 000,00 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: привилегированных акций нет.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: не выплачивался.

2. Неэмиссионные ценные бумаги:

2.1.

Полное фирменное наименование объекта финансового вложения: Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Ермак – фонд перспективных инвестиций».

Сокращенное фирменное наименование объекта финансового вложения: ИПИФСИ «Ермак-ФПИ».

Место нахождения объекта финансового вложения: 614990, г. Пермь, Коммунистическая, д. 53.

Идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации: нет.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): понятие от уставного (складочного) капитала к паевым фондам не применимо.

Размер вложения в денежном выражении: 29 986 800,00 руб..

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: доход образуется только при реализации паев.

3. Иные финансовые вложения: нет.

2004 год

1. Эмиссионные ценные бумаги.

1.1.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество «Проектно-конструкторское бюро химического машиностроения».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО «ПКТБХиммаш».

Место нахождения: 614096, Россия, Пермь, ул. Газеты «Звезда», 5.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 56-1-П-547 зарегистрирован 16.05.1994 г. Финуправлением Администрации Пермской области.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 406 253 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 5 416,71 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 61 961 472,98 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет данных.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: принято решение не выплачивать дивиденды.

1.2.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытое акционерное общество «Фирма «Уралгазсервис».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗАО «Фирма «Уралгазсервис».

Место нахождения: 614990, Россия, Пермь, ул. Коммунистическая, 43.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 1-10-00060-К зарегистрирован 14.06.2001 г.; 2-11-00060-К зарегистрирован 14.06.2001 г. РО ФКЦБ РФ в Приволжском округе.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 806 559 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 38 714 832 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 39 552 459,47 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет данных.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: принято решение не выплачивать дивиденды.

1.3.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Ермак».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗАО «Управляющая компания «Ермак».

Место нахождения: 614990, Россия, Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг:

1. 56-1-944 зарегистрирован 12.05.1996 г. Финансовым управлением администрации Пермской области.

2. 1-01-00043-Н-001D зарегистрирован ФКЦБ России.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 22 000 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 2 200 000 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 31 450 000,00 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: привилегированных акций нет.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: не выплачивался.

2. Неэмиссионные ценные бумаги:

2.1.

Полное фирменное наименование объекта финансового вложения: Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Ермак – фонд перспективных инвестиций».

Сокращенное фирменное наименование объекта финансового вложения: ИПИФСИ «Ермак-ФПИ».

Место нахождения объекта финансового вложения: 614990, г. Пермь, Коммунистическая, д. 53.

Идентификационный номер налогоплательщика коммерческой организации: нет.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): понятие от уставного (складочного) капитала к паевым фондам не применимо.

Размер вложения в денежном выражении: 29 129 400,00 руб..

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: доход образуется только при реализации паев.

3. Иные финансовые вложения: нет.

2005 год

1. Эмиссионные ценные бумаги: нет.

2. Неэмиссионные ценные бумаги:

2.1.

Вид ценных бумаг: паи паевого инвестиционного фонда.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций «Проектное финансирование».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗПИФ ОР(В)И «Проектное финансирование».

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: выпуски не подлежат регистрации.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 178 043,08212 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: понятие номинальной стоимости не применимо для инвестиционных паев.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента): 178 239 460,84 руб..

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента): нет.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: фиксированный доход по инвестиционным паям не выплачивается..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: дивиденд по инвестиционным паям не выплачивается.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: дивиденд по инвестиционным паям не выплачивается.

3. Неэмиссионные ценные бумаги и иные финансовые вложения:

Объект финансового вложения: заем.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Литос».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Литос».

Место нахождения: Российская Федерация, 614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5902126402.

Размер вложения в денежном выражении: 109 700 000,00 руб.

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда) такого юридического лица (в случае, если иное финансовое вложение связано с участием эмитента в уставном (складочном) капитале юридического лица): -.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: заем предоставлен под 14% годовых.

1 квартал 2006 года

1. Эмиссионные ценные бумаги.

1.1.

Вид ценных бумаг: акции.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Открытое акционерное общество «Газпром».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ОАО «Газпром».

Место нахождения: Российская Федерация, Москва, ул. Наметкина, 16.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: 1-02-00028-А зарегистрирован 30.12.1998 г. ФКЦБ России.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 1 053 301 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 5 266 505 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 243 459 993,14 руб..

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 руб..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: нет.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: дивиденд за 2004 год составил 1,19 рублей на акцию.

2. Неэмиссионные ценные бумаги:

2.1.

Вид ценных бумаг: паи паевого инвестиционного фонда.

Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций «Проектное финансирование».

Сокращенное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): ЗПИФ ОР(В)И «Проектное финансирование».

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг: выпуски не подлежат регистрации.

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 274 913,65920 штук.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: понятие номинальной стоимости не применимо для инвестиционных паев.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента): 307 078 406,04 руб..

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента): нет.

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты: фиксированный доход по инвестиционным паям не выплачивается..

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты: дивиденд по инвестиционным паям не выплачивается.

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: дивиденд по инвестиционным паям не выплачивается.

3. Неэмиссионные ценные бумаги и иные финансовые вложения: нет.

Количество и номинальная стоимость акций, полученных эмитентом, при увеличении величины вложений эмитента в акции акционерных обществ в связи с увеличением уставного капитала, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества: нет.

Резерв под обесценение ценных бумаг в бухгалтерском учете не создавался.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: н/д.

Эмитент не размещал средства на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о несостоятельности (банкротстве), а также лицензии которых были приостановлены либо отозваны.

Бухгалтерская отчетность и приведенные расчеты произведены в соответствии действующими нормативными актами в области бухгалтерского учета и с принятой эмитентом учетной политикой.

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Эмитент не имеет на своем балансе нематериальных активов.

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Специфика деятельности эмитента не требует ведения научно-технической деятельности.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент осуществляет инвестиционную деятельность как в виде портфельных инвестиций на рынке ценных бумаг, так и в сфере прямых инвестиций. Дочерняя Управляющая компания "Ермак" осуществляет деятельность по управлению фондами коллективных инвестиций различных видов (паевые, акционерные инвестиционные, пенсионные), активы которых размещены на рынке ценных бумаг России.

Российский рынок ценных бумаг является составной частью мировой финансовой системы, поскольку отсутствуют существенные ограничения как на инвестиции нерезидентов внутри страны, так и размещение ценных бумаг резидентов за рубежом. Сегодня мировой рынок ценных бумаг представляет собой открытую систему, на которой действует большое количество участников. По объему инвестированных средств на рынке ценных бумаг преобладают институты коллективных инвестиций (пенсионные и паевые фонды). В России также наибольший импульс развития имеют данные формы инвестиций, что объясняется их большей доступностью и оптимальным соотношением риска и доходности для инвесторов. Как правило, именно институты коллективных инвестиций позволяют обеспечить стабильности финансовой системы и эффективное взаимодействие финансовой системы и реального сектора экономики.

Российский рынок ценных бумаг относится к классу так называемых Emerging Markets (развивающихся рынков), которые характеризуются как повышенным риском инвестиций, так и высокой доходностью. Привлекательность российского рынка ценных бумаг в сравнении с рынками других стран связана с высокими темпами роста экономики, тенденцией к укреплению национальной валюты, высокими ценами на сырьевые товары, производство которых составляет основу экономики страны. При этом, повышенные риски инвестиций определяются неразвитостью политико-правовой системы и зависимостью экономики от сырьевого сектора. Ухудшение инвестиционного климата, "дело Юкоса", налоговые претензии к крупнейшим компаниям России выявили существенные проблемы, как в отношениях между властью и бизнесом, так и внутри самой власти (неоднозначность выбора модели развития в соотношении государственной и частной экономики, непостоянство налогового законодательства, проблемы независимости и эффективности судебной системы и др.). Прошедшее присоединение России инвестиционного рейтинга крупнейшими мировыми агентствами должно оказать поддержку рынку российских облигаций и акций в будущем.

По объему капитализации на рынке ценных бумаг преобладают акции. Совокупная капитализация ликвидных акций российских эмитентов сегодня составляет около \$250 млрд. или более 40% ВВП страны. За 10 лет с момента начала расчета наиболее популярного индекса российских акций - индекса РТС - рынок вырос в 7 раз (более 21% годовых в долларах). После обвала во время кризиса 1998 года цены на акции смогли не только восстановиться, но и превысили докризисные отметки. В дальнейшем ожидается умеренный рост стоимости российских акций вслед за ростом экономики. В ближайшие годы реальный рост ВВП ожидается на уровне 5-7% в год, номинального ВВП на 15-20% в рублях и 10-20% в долларах. Таким образом, рост стоимости российских акций в среднем может составить 10-30% в год.

Облигационный рынок сегодня представлен как государственными, так и корпоративными облигациями. Объем эмиссии корпоративных облигаций растет в последние годы бурными темпами, что связано с привлекательностью данного способа привлечения капитала у российских компаний. Доходность наиболее ликвидных облигаций сегодня меньше 10% годовых и не покрывает даже инфляцию - это выгодно для эмитентов, но не так выгодно для инвесторов. Однако инвесторы покупают облигации на ожиданиях дальнейшего снижения доходности, а соответственно получения большего дохода в случае сокращения инфляции. Кроме того, наблюдается определенный дефицит инструментов для размещения денежных средств у отдельных инвесторов. Например, Внешэкономбанк как управляющий быстрорастущим портфелем накопительной части пенсий граждан столкнулся с недостаточным объемом эмиссии государственных облигаций, в которые он может размещать активы.

Собственные средства Инвестиционная компания "Ермак" преимущественно размещает в объекты прямых инвестиций, ожидая от них получения большего дохода, чем на рынке ценных бумаг. Компании принадлежит гостиница "Полет", прямыми инвестициями являются также менее крупные вложения в ряд объектов розничной торговли и общественного питания. Ожидается, что наиболее перспективными с точки зрения отдачи на вложенный капитал будут инвестиции в отрасли, связанные с внутренним рынком и потребительскими расходами. Подтверждением данной гипотезе служит опережающий в целом экономику рост доходов населения, розничной торговли и потребительских услуг.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

- регламентирование операций – формирование определенных процедур проведения операций;
- установка лимитов на виды финансовых операций - лимиты устанавливаются в разрезе общих позиций на те или иные виды активов (пассивов), использование финансовых инструментов.
- диверсификация – распределение активов и пассивов по различным компонентам, как на уровне финансовых инструментов, так и по их составляющим. При составлении портфеля ценных бумаг используется вложения в разные виды бумаг, валюту, диверсифицируют эмитентов и т.д.;
- формирование резерва на покрытие потерь - позволяет покрыть риск за счет собственных средств эмитента;

- ограничение потерь посредством постановки лимитов на ограничение текущих потерь - ограничивает величину потерь определенной величиной, в случае ее превышения позиция должна быть закрыта автоматически;
- поддержание достаточности собственного капитала.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: эмитент может применять установление лимитов, перераспределение активов в портфеле, хеджирование отдельных позиций и т.д..

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): негативно повлиять на деятельность эмитента может падение рыночной стоимости ценных бумаг, входящих в портфель эмитента.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: результаты деятельности эмитента могут быть улучшены при росте рыночной стоимости ценных бумаг, принятии ряда важных нормативных актов в сфере налогового законодательства и законодательства о рынке ценных бумаг.

V. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

Структура органов управления эмитента:

Общее собрание акционеров;

Совет Директоров;

Генеральный директор.

а.) Общее собрание акционеров.

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров.

Компетенция общего собрания акционеров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

«7.2. К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;
- 2) реорганизация Общества;
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 5) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, а также увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категории (типов) объявленных акций, в случаях установленных законодательством РФ;
- 7) выплата (объявление) дивидендов по окончании первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;
- 8) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности Общества, в том числе отчетов о прибылях и убытках Общества, а так же распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года, утверждение их размера, формы, срока и порядка выплаты, и убытков по результатам финансового года;
- 9) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 10) избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;
- 11) избрание ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение ее полномочий;
- 12) дробление и консолидация акций Общества;
- 13) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях и в порядке, предусмотренном главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 14) принятие решения об одобрении сделок в случаях и в порядке, предусмотренном главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 15) принятие решения по вопросам, при рассмотрении которых Советом директоров не было достигнуто единогласие, требуемое настоящим Уставом или федеральными законами для принятия решения;
- 16) принятие решения об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 17) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества и отнесенных федеральными законами к компетенции общего собрания;
- 18) утверждение аудитора общества;
- 19) приобретение обществом размещенных акций в случаях, установленных законодательством РФ;
- 20) решение иных вопросов, которые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» входят в компетенцию общего собрания акционеров.»

б.) Совет директоров

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров.

Компетенция совета директоров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

«8.2. В компетенцию Совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом в компетенцию общего собрания акционеров Общества.

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;

- 2) созыв годовых и внеочередных общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 3) утверждение повестки дня общего собрания акционеров;
- 4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества в соответствии с федеральными законами и настоящим Уставом, связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;
- 5) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества и категории (типов) объявленных акций, в случаях установленных законодательством РФ;
- 6) рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;
- 7) избрание генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 8) рекомендации по размеру выплачиваемых ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, а так же определение размера оплаты услуг аудитора;
- 9) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 10) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг Общества в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;
- 11) принятие решения о приобретении размещенных Обществом акций, облигаций и иных эмиссионных бумаг в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 12) утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, принятие решения о расторжении договора с регистратором Общества;
- 13) создание филиалов и открытие представительств Общества;
- 14) использование резервного фонда и иных фондов Общества;
- 15) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 16) принятие решения об одобрении сделок, в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах».
- 17) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции иных органов управления Общества;
- 18) иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров настоящим Уставом и федеральными законами.»

в.) Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Единоличный исполнительный орган общества подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

По решению общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа общества (генерального директора) могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему). Решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации или управляющему принимается общим собранием акционеров только по предложению совета директоров общества.

Компетенция генерального директора в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

«9.2. К компетенции генерального директора относятся все вопросы деятельности Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- 1) организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- 2) представляет интересы Общества как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами;
- 3) совершает любые сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральными законами и настоящим Уставом;
- 4) выдает доверенности от имени Общества;
- 5) открывает в банках и иных кредитных учреждениях счета Общества;
- 6) принимает внутренние документы, связанные с регулированием текущей деятельности и не отнесенные к компетенции других органов управления Общества;
- 7) утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.
- 8) разрешает иные вопросы, не отнесенные настоящим Уставом и федеральными законами к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.»

Внутренний документ, устанавливающий правила корпоративного поведения эмитента, не принят. При формировании собственной политики корпоративного поведения эмитент намерен следовать «Кодексу корпоративного поведения», рекомендованному Правительством РФ и ФКЦБ РФ.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента: подобных изменений не было.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: <http://www.ermak.ru/invest/?id=1329>.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

По каждому из органов управления эмитента, указанных в пункте 5.1 ежеквартального отчета (за исключением общего собрания акционеров (участников)), раскрывается персональный состав органа управления.

а.) Совет директоров (Члены совета директоров):

1.

Фамилия, имя, отчество: Агишев Андрей Валентинович

Год рождения: 1965

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "Телевизионная компания Т-8"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Парма"
Должность: член Совета директоров

Период: 1997 - 2003
Организация: ОАО "Пермская финансово-производственная группа"
Должность: член Наблюдательного Совета

Период: 1998 - 2002
Организация: ОАО "Пермская финансово-производственная группа"
Должность: Первый Вице-президент

Период: 2000 - 2003
Организация: НПФ "Строгановский"
Должность: Председатель Совета фонда

Период: 2002 - 2002
Организация: ОАО "Пермская финансово-производственная группа"
Должность: член Правления

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Верещагинский комбинат хлебопродуктов"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "СФ "Адонис"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "СК "Пермь-Аско"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Пермский мукомольный завод"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ЗАО "Перглавнефтеснаб"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Банк "Пермкредит"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ЗАО "Лукойл-Пермь"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "Пермнефтеотдача"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "СК "Аско-Диос-Мед"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Морион"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Кондитерская ф-ка "Пермская"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Сорбент"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "ИБГ "Парма"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ЗАО "ВТФ Пермойл"
Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ООО "ИБГ "Парма"
Должность: Генеральный директор

Период: 2002 - 2003
Организация: ЗАО "Пермская фондовая компания"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2002 - 2003
Организация: ОАО "Пермский завод смазок и СОЖ"
Должность: член Совета директоров

Период: 2003- 2004
Организация: ОАО "Инвестиционный фонд «Защита»
Должность: член Совета директоров

Период: 2003- наст. время
Организация: ОАО "Инвестиционный фонд «Детство-1»
Должность: член Совета директоров

Период: 2003- наст. время
Организация: ЗАО «Фирма «Уралгазсервис»
Должность: Председатель Наблюдательного совета.

Период: 2003- 2004
Организация: ОАО «Пермские коммунальные системы»
Должность: Генеральный директор

Период: 2005- наст. время
Организация: ПРОО «ПБК «Урал-Грейт»
Должность: Председатель Совета.

Период: 2006- наст. время
Организация: ООО «Пермрегионгаз»
Должность: Генеральный директор.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 14,96%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 14,96%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: брат члена Совета директоров Агишева Алексея Валентиновича.

2.

Фамилия, имя, отчество: Агишев Алексей Валентинович

Год рождения: 1973

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 1992 - 2000
Организация: УВД Пермской области
Должность: инспектор-дежурный

Период: 2000 - 2001
Организация: ООО "Пермская торговая компания"
Должность: начальник цеха

Период: 2001 - 2002
Организация: ООО "Торговый дом "Русские традиции"
Должность: Зам.директора

Период: 2002 - 2003
Организация: ЗАО "Издательство "Лазурь"
Должность: зам. директора

Период: 2003 - наст. время
Организация: ООО "Типография "Лазурь"
Должность: Директор

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: брат члена Совета директоров Агишева Андрея Валентиновича.

3.

Фамилия, имя, отчество: Батуев Максим Анатольевич

Год рождения: 1974

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 2004 - наст. время

Организация: ЗАО "Фирма Уралгазсервис"

Должность: директор проектов, начальник отдела управления имуществом

Период: 2003-2004

Организация: ЗАО "ПАКК"

Должность: консультант

Период: 2000-2003

Организация: Учреждение "Управляющая компания группы "ВИЛС"

Должность: начальник финансово-экономического управления

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

4.

Фамилия, имя, отчество: Матвеев Алексей Юрьевич

Год рождения: 1972

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 1999 - наст. время

Организация: ООО "МРК"

Должность: директор

Период: 2004 – 2005

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Должность: зам.генерального директора по финансам

Период: 2005 – наст. время

Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак"

Должность: финансовый директор

Период: 2005- наст. время

Организация: ОАО «ПКТБХиммаш»

Должность: член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: является братом члена Совета директоров Матвеева Михаила Юрьевича.

5.

Фамилия, имя, отчество: Матвеев Михаил Юрьевич

Год рождения: 1967

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: - 2003

Организация: ООО "Первый спортивный клуб"

Должность: Член Правления

Период: 1998 - 2001

Организация: ОАО "Пермская финансово-производственная группа"

Должность: начальник отдела

Период: 2001 - наст. время
Организация: ООО "С-Комплект"
Должность: Директор

Период: 2002 - 2005
Организация: ЗАО "Литос"
Должность: Генеральный директор

Период: 2002 - наст. время
Организация: ЗАО "Литос"
Должность: член Совета директоров

Период: 2003- наст. время
Организация: ОАО "Инвестиционный фонд «Детство-1»
Должность: член Совета директоров

Период: 2003- 2004
Организация: ОАО «Инвестиционный фонд «Защита»
Должность: член Совета директоров

Период: 2003- 2005
Организация: ОАО «ПКТБХиммаш»
Должность: член Совета директоров

Период: 2004- наст. время
Организация: ЗАО «Фирма «Уралгазсервис»
Должность: член Наблюдательного совета.

Период: 2003 - 2005
Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"
Должность: Генеральный директор

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 13,82%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 13,82%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: является братом члена Совета директоров Матвеева Алексея Юрьевича.

6.

Фамилия, имя, отчество: Мурынов Алексей Андреевич

Год рождения: 1976

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 2004 – наст. время
Организация: ЗАО «Фирма Уралгазсервис»
Должность: директор по реструктуризации и развитию

Период: 2001 – 2004.
Организация: ЗАО «ПАКК»
Должность: консультант, старший консультант, менеджер

Период: 1999 – 2001.
Организация: ЗАО «СПЛАН – Холдинг»
Должность: главный эксперт

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

7.

Фамилия, имя, отчество: Подвальный Константин Георгиевич

Год рождения: 1973

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 1998 - 2001
Организация: Пермский банк развития
Должность: Зам.Председателя Правления

Период: 2001 - 2003
Организация: ЗАО "Энергосервис"
Должность: финансовый директор

Период: 2003 - 2003
Организация: ООО "Управление-сервис"
Должность: финансовый директор

Период: 2003 - 2005
Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"
Должность: Первый заместитель генерального директора

Период: 2004 - наст. время
Организация: ОАО "ПКТБхиммаш"
Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2004 - наст. время
Организация: ОАО "Инвестиционный фонд "Защита"
Должность: член Совета директоров

Период: 2004 - наст. время
Организация: ЗАО «Фирма «Уралгазсервис»
Должность: член Наблюдательного совета.

Период: 2003 - 2005
Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак"
Должность: Заместитель генерального директора

Период: 2005 - наст. время
Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"
Должность: Генеральный директор

Период: 2005- наст. время
Организация: ПРОО «ПБК «Урал-Грейт»
Должность: член Совета.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

8.

Фамилия, имя, отчество: Тунев Виктор Дмитриевич

Год рождения: 1976

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 1997 - 2004
Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"
Должность: специалист аналитического отдела

Период: 1997 - наст. время
Организация: ЗАО «Управляющая компания «Ермак»
Должность: специалист по ЦБ

Период: 2004 - наст. время
Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"
Должность: начальник аналитического отдела

Период: 2005 - наст. время
Организация: ОАО "ПКТБхиммаш"
Должность: член Совета директоров

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

9.

Фамилия, имя, отчество: Шахаев Максим Владимирович.

Год рождения: 1980.

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 2000 – 2001.

Организация: МУП Пермгоркомунтепло.

Должность: юрисконсульт.

Период: 2001 – 2005.

Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак".

Должность: юрист.

Период: 2003 – 2004.

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак".

Должность: юрист.

Период: 2003 – 2003.

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак".

Должность: член Правления.

Период: 2003 – 2003.

Организация: ООО "Картат".

Должность: Генеральный директор.

Период: 2004 – настоящее время.

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак".

Должность: начальник юридического отдела.

Период: 2004 – настоящее время.

Организация: ОАО «ПКТБХиммаш».

Должность: член Совета директоров.

Период: 2004 – настоящее время.

Организация: ЗАО «Литос».

Должность: член Совета директоров.

Период: 2005 – настоящее время.

Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак".

Должность: начальник юридического отдела.

Период: 2005 - наст. время

Организация: ЗАО «Фирма «Уралгазсервис»

Должность: член Наблюдательного совета.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: нет.

б.) Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: Подвальный Константин Георгиевич

Год рождения: 1973

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 1998 - 2001

Организация: Пермский банк развития

Должность: Зам.Председателя Правления

Период: 2001 - 2003

Организация: ЗАО "Энергосервис"

Должность: финансовый директор

Период: 2003 - 2003

Организация: ООО "Управление-сервис"

Должность: финансовый директор

Период: 2003 - 2005

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Должность: Первый заместитель генерального директора

Период: 2004 - наст. время

Организация: ОАО "ПКТБхиммаш"

Должность: Председатель Совета директоров

Период: 2004 - наст. время

Организация: ОАО "Инвестиционный фонд "Защита"

Должность: член Совета директоров

Период: 2004 - наст. время

Организация: ЗАО «Фирма «Уралгазсервис»

Должность: член Наблюдательного совета.

Период: 2003 - наст. время

Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак"

Должность: Заместитель генерального директора

Период: 2005 - наст. время

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Должность: Генеральный директор

Период: 2005- наст. время

Организация: ПРОО «ПБК «Урал-Грейт»

Должность: член Совета.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: нет.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента):

1. Совет директоров

Все виды вознаграждения (с указанием размера), в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год: нет.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: таких соглашений нет.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

«11. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества.

11.1. Общее собрание акционеров избирает ревизионную комиссию для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

11.2. Ревизионная комиссия Общества избирается ежегодно на годовом общем собрании акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в составе из трех членов ревизионной комиссии.

11.3. В компетенцию ревизионной комиссии Общества входит:

- 1) проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- 2) выявление фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности;
- 3) выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.

11.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также по инициативе: самой ревизионной комиссии Общества; общего собрания акционеров; Совета директоров Общества; акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

11.5. Ревизионная комиссия вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов для осуществления своей деятельности.»

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, информация о наличии службы внутреннего аудита, сроке ее работы и ее ключевых сотрудниках: службы внутреннего аудита в компании нет.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: Перечень мер, направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг ОАО «Инвестиционная компания «Ермак (Приложение №1).

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Персональный состав ревизионной комиссии:

1.

Фамилия, имя, отчество: Мокерова Елена Анатольевна.

Год рождения: 1964.

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 1999 - наст. время

Организация: ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Должность: главный бухгалтер.

Период: 2000 - наст. время

Организация: ОАО «Инвестиционный фонд «Защита»

Должность: главный бухгалтер.

Период: 1999 - 2000

Организация: ЗАО «Бонус»

Должность: главный бухгалтер.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0,002%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0,002%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: нет.

2.

Фамилия, имя, отчество: Кунгурцева Ольга Станиславовна.

Год рождения: 1979.

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 2000-2001

Организация: МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 31 г. Перми

Должность: учитель английского языка

Период: 2001-2001

Организация: ЗАО ТПК «Нефтьсинтезмаркет»

Должность: юрисконсульт

Период: 2002-2002

Организация: ООО «ЖБК-7»

Должность: юрисконсульт

Период: 2002-2004

Организация: ЗАО «Правовое агентство «СтиВ»

Должность: юрисконсульт

Период: 2004-2005

Организация: ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»

Должность: юрист

Период: 2005-2005

Организация: ЗАО «Управляющая компания «Ермак»

Должность: юрист

Период: 2005-наст. время

Организация: ООО «Уральское инвестиционное агентство»

Должность: юрист

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: нет.

3.

Фамилия, имя, отчество: Блинов Егор Александрович.

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Й О Т Ч Е Т

Год рождения: 1980.

Сведения об образовании: высшее.

Все должности, занимаемые лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: 2000 – 2002

Организация: ЗАО "Губернский город".

Должность: юрист.

Период: 2002 – 2003

Организация: ЗАО "Губернский город".

Должность: зам.начальника юридического отдела.

Период: 2003 – 2004

Организация: ЗАО "Губернский город".

Должность: начальник юридического отдела.

Период: 2004 – 2005

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак".

Должность: юрист.

Период: 2005 – настоящее время.

Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак".

Должность: юрист.

Период: 2005- наст. время

Организация: ОАО «Строительно-монтажный трест №14»

Должность: член Совета директоров

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: нет.

Иных органов по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью эмитент не имеет.

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

1. Ревизионная комиссия

Все виды вознаграждения (с указанием размера), которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления: таких выплат не было.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: таких соглашений нет.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение

Наименование показателя	Отчетный период
2001 год	
Среднесписочная численность работников, чел.	21
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	н/д
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	1 097 000
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	341 000
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	1 438 000
2002 год	
Среднесписочная численность работников, чел.	26
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	н/д
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	2 552 000
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	829 000
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	3 381 000
2003 год	
Среднесписочная численность работников, чел.	32
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	н/д
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	13 494 788
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	757 763

Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	3 539 400
2004 год	
Среднесписочная численность работников, чел.	36
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	76
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	11 998 623
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	2 288 100
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	14 286 723
2005 год	
Среднесписочная численность работников, чел.	21,5
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	71
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	10 556 880
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	1 954 750
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	12 511 630
1 квартал 2005 года	
Среднесписочная численность работников, чел.	21
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	70
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	4 354 854
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	804 734
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	5 159 588

Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не является для эмитента существенным.

Сотрудниками (работниками) эмитента не создан профсоюзный орган.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Соглашений или обязательств эмитента, касающихся возможности участия сотрудников эмитента в его уставном капитале не существует.

Сотрудникам эмитента опционы эмитента не предоставлялись и не планируется предоставлять.

VI. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента (лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента) на дату окончания отчетного квартала: 49 549.

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 2.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1.

Полное фирменное наименование: AFELIO Afelio (Overseas) Limited (Афелио Оверсис Лимитед) ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ.

Сокращенное фирменное наименование: Afelio (Overseas) Limited (Афелио Оверсис Лимитед).

Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии): -.

Место нахождения (для юридических лиц): Thiseos, 4 Egkomi, P.C. 2413, Nicosia, Cyprus.

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,72%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 19,72%.

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций акционера (участника) эмитента: нет данных.

Акции эмитента зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя (ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»).

2.

Полное фирменное наименование: Stanco Limited (Станко Лимитед) ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ .

Сокращенное фирменное наименование: Stanco Limited (Станко Лимитед).

Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии): -.

Место нахождения (для юридических лиц): Fotiou, 6 Flat/Office B201 Agioi Omologies, P.C. 1095, Nicosia, Cyprus.

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,72%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 19,72%.

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций акционера (участника) эмитента: нет данных.

Акции эмитента зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя (ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»).

3.

Фамилия, имя, отчество: Агишев Андрей Валентинович.

Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии): 590401306780.

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 14,96%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 14,96%.

4.

Фамилия, имя, отчество: Матвеев Михаил Юрьевич.

Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии): 590301136415.

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 13,82%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 13,82%.

Номинальные держатели:

1.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ИК «Ермак».

Место нахождения (для юридических лиц): 614990. г.Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

Контактный телефон и факс, адрес электронной почты: (3422) 12-00-44, (3422) 12-00-48, mail@ermak.ru.

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию: №059-06621-000100 от 14 мая 2003 года на право осуществления депозитарной деятельности выдана ФСФР РФ без ограничения срока действия.

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: 6 100 000 шт..

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")

В уставном капитале эмитента нет доли государства (муниципального образования), также не предусмотрено специальных прав («золотая акция»).

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Уставом эмитента не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента.

Иных ограничений, связанных с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а также не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраниях:

1. 2001 год.

1.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 10.04.2001 г..

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Литос".

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Литос».

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 8,44%.

Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 8,44%.

2. 2002 год.

2.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 19 апреля 2002 года.

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Пермская фондовая компания" (номинальный держатель).

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Пермская фондовая компания" (номинальный держатель).

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 23,63%.

Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 23,63%.

3.2003 год.

3.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 15 апреля 2003 года.

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1. Полное фирменное наименование: REXROAD LIMITED (РЕКСРОУД ЛИМИТЕД) ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ.
Сокращенное фирменное наименование REXROAD LIMITED.
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,83%.
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 19,83%.
2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционно-банковская группа".
Сокращенное фирменное наименование: ООО "Инвестиционно-банковская группа".
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 6,83%.
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 6,83%.

4.2004 год.

4.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 15 мая 2004 года.

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1. Полное фирменное наименование: Rexroad Limited (Рексроуд Лимитед) Частная компания с ограниченной ответственностью.
Сокращенное фирменное наименование: Rexroad Limited (Рексроуд Лимитед).
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 9,65%.
Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 9,65%.
2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аркас».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аркас».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 15,97%.
Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 15,97%.
3. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ренкар».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Ренкар».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 15,96%.
Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 15,96%.
4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сирвин».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Сирвин».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 15,98%.
Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 15,98%.
5. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «С-Комплект».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «С-Комплект».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 9,24%.
Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 9,24%.
6. Полное фирменное наименование: ЗАО "Депозитарно-Клиринговая Компания" (номинальный держатель).
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ДКК».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 9,66%.
Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 9,66%.

5.2005 год.

5.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 31 марта 2005 года.

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1. Полное фирменное наименование: ЗАО "Депозитарно-Клиринговая Компания" (номинальный держатель).
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ДКК».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 9,57%.
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 9,57%.
2. Полное фирменное наименование: AFELIO Afelio (Overseas) Limited (Афелио Оверсис Лимитед) ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ.
Сокращенное фирменное наименование: Afelio (Overseas) Limited (Афелио Оверсис Лимитед).
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,20%.
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 19,20%.
3. Полное фирменное наименование: Stanco Limited (Станко Лимитед) ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ .
Сокращенное фирменное наименование: Stanco Limited (Станко Лимитед).
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,21%.
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 19,21%.
4. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «С-Комплект».
Сокращенное фирменное наименование: ООО «С-Комплект».
Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 9,24%.
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 9,24%.
5. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Литос".
Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Литос».

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 20,87%.

Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций эмитента: 20,87%.

5.2. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 13 октября 2005 года.

Участники (акционеры) эмитента, владевшие не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

1.

Полное фирменное наименование: AFELIO Afelio (Overseas) Limited (Афелио Оверсис Лимитед) Частная компания с ограниченной ответственностью.

Сокращенное фирменное наименование: Afelio (Overseas) Limited (Афелио Оверсис Лимитед).

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,20%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 19,20%.

2.

Полное фирменное наименование: Stanco Limited (Станко Лимитед) Частная компания с ограниченной ответственностью.

Сокращенное фирменное наименование: Stanco Limited (Станко Лимитед).

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 19,21%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 19,21%.

3.

Фамилия, имя, отчество: Агишев Андрей Валентинович.

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 13,72%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 13,72%.

4.

Фамилия, имя, отчество: Матвеев Михаил Юрьевич.

Доля лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 12,67%.

Доля принадлежащих участнику обыкновенных акций эмитента: 12,67%.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала:

1. Сделки, одобренные Советом директоров – 3 сделки на общую сумму 3.887.558 руб..

Сделки (группе взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал: указанных сделок не было.

Сделки (группе взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации: указанных сделок не было.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

2005 год

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента на дату окончания отчетного квартала: 172 040 807 руб..

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности: 4 700 тыс.руб..

1 квартал 2006 год

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента на дату окончания отчетного квартала: 4 270 462 руб..

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности: 4 700 руб..

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
2005 год		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	176 632	0
в том числе просроченная, руб.	1 200	X
Дебиторская задолженность по вексям к получению, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	171 864 175	0
в том числе просроченная, руб.	3 500	X
Итого, руб.	172 040 807	0
в том числе итого просроченная, руб.	4 700	X
1 квартал 2006 год		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	298 837	0
в том числе просроченная, руб.	1 200	X
Дебиторская задолженность по вексям к получению, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	3 971 525	0
в том числе просроченная, руб.	3 500	X
Итого, руб.	4 270 462	0
в том числе итого просроченная, руб.	4 700	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

2005 год

1.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Литос».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Литос»..

Место нахождения: 614990. Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

Сумма дебиторской задолженности: 170 000 000 руб..

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дебитора - аффилированного лица, а также доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: 45,09%.

Доля участия дебитора - аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: 0%.

1 квартал 2006 года

1.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энерголизинг».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Энерголизинг».

Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

Сумма дебиторской задолженности: 1 734 260 руб..

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дебитора - аффилированного лица, а также доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: 100%.

Доля участия дебитора - аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: 0%.

2.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Пермэнерго».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Пермэнерго»..

Место нахождения: РФ, г. Пермь, ГСП, Комсомольский пр. 48.

Сумма дебиторской задолженности: 557 699 руб..

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): просроченной задолженности нет.

VII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (Приложение №3).

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. (Приложение №2).

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность,.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В отчетном квартале в учетную политику, принятую эмитентом на текущий финансовый год, изменения не вносились.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала: 16 635 325 руб..

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала: 1 753 677 руб..

В течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не производилась оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого эмитентом.

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента: нет.

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента: нет.

Сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты окончания отчетного квартала: нет.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

VIII. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Разбивка уставного капитала эмитента на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Размер уставного капитала эмитента (руб.): 16 869 388.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

1. Обыкновенные акции:

общий объем (руб.): 16 869 388.

доля в уставном капитале: 100 %.

Привилегированные акции:

общий объем (руб.): 0.

доля в уставном капитале: 0 %.

Акции эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Изменение размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале:

1.

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: 4 217 347 руб..

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: обыкновенные акции номиналом один рубль, 4 217 347 штук.

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: Общее собрание акционеров.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: протокол от 28.06.2003 г..

Размер уставного капитала эмитента после каждого изменения: 16 869 388 руб..

Структура уставного капитала эмитента после каждого изменения: обыкновенные акции номиналом один рубль, 16 869 388 штук.

2.

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: 16 869 388 руб..

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: обыкновенные акции номиналом один рубль, 16 869 388 штук.

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: Общее собрание акционеров.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: протокол №2/2005 от 2.12.2005 г..

Размер уставного капитала эмитента после каждого изменения: 15 462 083 руб..

Структура уставного капитала эмитента после каждого изменения: обыкновенные акции номиналом один рубль, 15 462 083 штук.

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда и иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

2001 год	
Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	25% от уставного капитала.
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	1 050 337 руб. (25%).
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
Название фонда	Резервный фонд под обесценение ЦБ
Размер фонда, установленный учредительными документами	-
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	224 977 руб.
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	6 218 992 руб. (уменьшение резервного фонда в связи с уменьшением рыночной стоимости)
Название фонда	Фонд потребления и социальной сферы
Размер фонда, установленный учредительными документами	-
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	599 685 руб.
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	60 335 руб.
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
2002 год	
Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	25% от уставного капитала.
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	1 050 337 руб. (25%).
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
Название фонда	Резервный фонд под обесценение ЦБ

Размер фонда, установленный учредительными документами	-
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	931 556 руб.
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	706 579 руб. (увеличение резервного фонда в связи с увеличением рыночной стоимости)
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
Название фонда	Фонд потребления и социальной сферы
Размер фонда, установленный учредительными документами	-
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	581 685 руб.
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	18 000 руб.
2003 год	
Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	25% от уставного капитала.
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	4 217 347 руб. (25%)
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	3 167 010 руб.
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
2004 год	
Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	25% от уставного капитала.
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	4 217 347 руб. (25%)
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
2005 год	
Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	25% от уставного капитала.
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	4 217 347 руб. (25%)
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-
1 квартал 2006 года	
Название фонда	Резервный фонд
Размер фонда, установленный учредительными документами	25% от уставного капитала.
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного капитала	4 217 347 руб. (27,28%)
Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода	-
Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств	-

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: Общее собрание акционеров.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения. Сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения. В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в газете «Звезда». Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:

- полное фирменное наименование общества и место нахождения общества;
- форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);
- дата, место, время проведения общего собрания акционеров, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;
- дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;
- повестка дня общего собрания акционеров;
- порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату

предъявления требования. Созыв внеочередного общего собрания акционеров осуществляется советом директоров общества.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.

В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указания количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Годовое общее собрание акционеров проводится в сроки, устанавливаемые советом директоров, но не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

Предложения вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером). Предложение должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса.

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, совет директоров общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы по своему усмотрению.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Информация (материалы) в течение 20 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затрат на их изготовление.

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

1. Полное фирменные наименование: Закрытое акционерное общество «Литос». Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Литос». Место нахождения: 614990. Пермь, ул.Коммунистическая, 53. Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 45,09%. Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 45,09%. Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.
2. Полное фирменные наименование: Закрытое акционерное общество "Юридическая компания "Юрком". Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Юрком». Место нахождения: 614990. Пермь, ул.Коммунистическая, 53. Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 24,25%. Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 24,25%. Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%. Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.
3. Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бонифаций». Сокращенное фирменное наименование: ООО «Бонифаций». Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Коммунистическая, 53. Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 80%. Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 80%. Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.
4. Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Модный магазин». Сокращенное фирменное наименование: ООО «Модный магазин». Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Куйбышева, 10. Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 50%. Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 50%.

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.

5.

Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Модный бар».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Модный бар».

Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Куйбышева, 10.

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 50%.

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 50%.

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.

6.

Полное фирменные наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энерголизинг».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Энерголизинг».

Место нахождения: Россия, Пермь, ул.Коммунистическая, 53.

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 100%.

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 100%.

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.

7.

Полное фирменные наименование: Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1".

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "ИФ "Детство-1".

Место нахождения: 614990, г.Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 10,71%.

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций организации, в случае если она является акционерным обществом: 10,71%.

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента): 0%.

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группа взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате совершения сделки: таких сделок не было.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги эмитенту и/или ценным бумагам эмитента не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

а.) Категория акций: акции обыкновенные.

Номинальная стоимость каждой акции: 1 рубль.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 15 462 083 штук.

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): нет.

Количество объявленных акций: 20 932 653 штук.

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: 906 штук.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0 штук.

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: 1-01-30337-D от 6.08.2003 г. от 06.08.2003 г..

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом эмитента: «Акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:

- участвовать лично или через представителей в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

- вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом;

- получать дивиденды, объявленные Обществом;

- в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами;

- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.»

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: нет.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Эмитент никогда не осуществлял эмиссию прочих ценных бумаг, кроме акций.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: регистратор.

Полное и сокращенное фирменные наименования: Закрытое акционерное общество "Регистратор Интрако".

Полное и сокращенное фирменные наименования: ЗАО "Регистратор Интрако".

Место нахождения регистратора: 614990. г.Пермь, ул.Ленина, 64.

Лицензия регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:
Номер лицензии: 10-000-1-00272
Дата выдачи: 24.12.2002
Срок действия: не установлен
Орган, выдавший лицензию: Федеральная Комиссия по рынку ценных бумаг Российской Федерации.

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату окончания последнего отчетного квартала, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям эмитента:

1. Налоговый Кодекс Российской Федерации, часть вторая, №117-ФЗ от 05.08.2000, с более поздними изменениями и дополнениями;
2. Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» №3615-1 от 09.10.1992 г., с более поздними изменениями и дополнениями;
3. Федеральный закон «О первоочередных мерах в области бюджетной и налоговой политики» №192-ФЗ от 29.12.1998 г..
4. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в России» №160-ФЗ от 25.06.1999 г..

У эмитента в обращении находятся только обыкновенные именные акции, иные ценные бумаги эмитента, находящиеся в обращении отсутствуют.

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам эмитента, включая ставки соответствующих налогов для разных категорий владельцев ценных бумаг (физические лица, юридические лица, резиденты, нерезиденты), порядок и сроки их уплаты, в том числе:

порядок и условия обложения физических лиц (как являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, так не являющихся таковыми, но получающих доходы от источников в Российской Федерации) налогом на доходы в виде дивидендов и процентов, получаемых от эмитента ценных бумаг, и доходы от реализации в Российской Федерации или за ее пределами акций или иных ценных бумаг эмитента

порядок и условия обложения юридических лиц (как российских организаций, так и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации через постоянные представительства и/или получающих доходы от источников в Российской Федерации) налогом на прибыль, рассчитываемую с учетом доходов, получаемых организацией от реализации ценных бумаг, и в виде дивидендов или процентов, выплачиваемых по ценным бумагам эмитента.

Порядок налогообложения далее излагается в соответствии со статьями Налогового Кодекса Российской Федерации.

«Общие положения:

Статья 11. Институты, понятия и термины, используемые в настоящем Кодексе

"2. Для целей настоящего Кодекса используются следующие понятия:

организации - юридические лица, образованные в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее - российские организации), а также иностранные юридические лица, компании и другие корпоративные образования, обладающие гражданской правоспособностью, созданные в соответствии с законодательством иностранных государств, международные организации, их филиалы и представительства, созданные на территории Российской Федерации (далее - иностранные организации);
физические лица - граждане Российской Федерации, иностранные граждане и лица без гражданства;
физические лица - налоговые резиденты Российской Федерации - физические лица, фактически находящиеся на территории Российской Федерации не менее 183 дней в календарном году."

Статья 42. Доходы от источников в Российской Федерации и от источников за пределами Российской Федерации

"1. Доходы налогоплательщика могут быть отнесены к доходам от источников в Российской Федерации или к доходам от источников за пределами Российской Федерации в соответствии с главами "Налог на прибыль (доход) организаций", "Налог на доходы физических лиц", "Налог на доходы от капитала" настоящего Кодекса."

Статья 43. Дивиденды и проценты

"1. Дивидендом признается любой доход, полученный акционером (участником) от организации при распределении прибыли, остающейся после налогообложения (в том числе в виде процентов по привилегированным акциям), по принадлежащим акционеру (участнику) акциям (долям) пропорционально долям акционеров (участников) в уставном (складочном) капитале этой организации. (в ред. Федерального закона от 09.07.1999 N 154-ФЗ) (см. текст в предыдущей редакции)

К дивидендам также относятся любые доходы, получаемые из источников за пределами Российской Федерации, относящиеся к дивидендам в соответствии с законодательствами иностранных государств. (абзац введен Федеральным законом от 09.07.1999 N 154-ФЗ)

2. Не признаются дивидендами:

1) выплаты при ликвидации организации акционеру (участнику) этой организации в денежной или натуральной форме, не превышающие взноса этого акционера (участника) в уставный (складочный) капитал организации; (в ред. Федерального закона от 09.07.1999 N 154-ФЗ) (см. текст в предыдущей редакции)

2) выплаты акционерам (участникам) организации в виде передачи акций этой же организации в собственность;

3) выплаты некоммерческой организации на осуществление ее основной уставной деятельности (не связанной с предпринимательской деятельностью), произведенные хозяйственными обществами, уставный капитал которых состоит полностью из вкладов этой некоммерческой организации. (пп. 3 введен Федеральным законом от 09.07.1999 N 154-ФЗ)

3. Процентами признается любой заранее заявленный (установленный) доход, в том числе в виде дисконта, полученный по долговому обязательству любого вида (независимо от способа его оформления). При этом процентами признаются, в частности, доходы, полученные по денежным вкладам и долговым обязательствам."

Статья 52. Порядок исчисления налога

"Налогоплательщик самостоятельно исчисляет сумму налога, подлежащую уплате за налоговый период, исходя из налоговой базы, налоговой ставки и налоговых льгот.

В случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, обязанность по исчислению суммы налога может быть возложена на налоговый орган или налогового агента. В этих случаях не позднее 30 дней до наступления срока платежа налоговый орган направляет налогоплательщику налоговое уведомление. В налоговом уведомлении должны быть указаны размер налога, подлежащего уплате, расчет налоговой базы, а также срок уплаты налога."

Глава 7. ОБЪЕКТЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Статья 38. Объект налогообложения

1. Объектами налогообложения могут являться операции по реализации товаров (работ, услуг), имущество, прибыль, доход, стоимость реализованных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) либо иной объект, имеющий стоимостную, количественную или физическую характеристики, с наличием которого у налогоплательщика законодательство о налогах и сборах связывает возникновение обязанности по уплате налога.

Каждый налог имеет самостоятельный объект налогообложения, определяемый в соответствии с частью второй настоящего Кодекса и с учетом положений настоящей статьи.

Статья 39. Реализация товаров, работ или услуг

1. Реализацией товаров, работ или услуг организацией или индивидуальным предпринимателем признается соответственно передача на возмездной основе (в том числе обмен товарами, работами или услугами) права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, возмездное оказание услуг одним лицом другому лицу, а в случаях, предусмотренных настоящим Кодексом, передача права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, оказание услуг одним лицом другому лицу - на безвозмездной основе.

Статья 40. Принципы определения цены товаров, работ или услуг для целей налогообложения

1. Если иное не предусмотрено настоящей статьей, для целей налогообложения принимается цена товаров, работ или услуг, указанная сторонами сделки. Пока не доказано обратное, предполагается, что эта цена соответствует уровню рыночных цен.

Глава 23. НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Статья 207. Налогоплательщики

"Налогоплательщиками налога на доходы физических лиц (далее в настоящей главе - налогоплательщики) признаются физические лица, являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации, а также физические лица, получающие доходы от источников, в Российской Федерации, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации."

Статья 208. Доходы от источников в Российской Федерации и доходы от источников за пределами Российской Федерации

"1. Для целей настоящей главы к доходам от источников в Российской Федерации относятся:

1) дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в Российской Федерации;"

...
5) доходы от реализации:

...
в Российской Федерации акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций;..."

"3. Для целей настоящей главы к доходам, полученным от источников за пределами Российской Федерации, относятся:

...
5) доходы от реализации:

...
за пределами Российской Федерации акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставных капиталах иностранных организаций;..."

Статья 209. Объект налогообложения

"Объектом налогообложения признается доход, полученный налогоплательщиками:

1) от источников в Российской Федерации и (или) от источников за пределами Российской Федерации - для физических лиц, являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации;

2) от источников в Российской Федерации - для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации."

Статья 210. Налоговая база

"1. При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды, определяемой в соответствии со статьей 212 настоящего Кодекса.

Если из дохода налогоплательщика по его распоряжению, по решению суда или иных органов производятся какие-либо удержания, такие удержания не уменьшают налоговую базу.

2. Налоговая база определяется отдельно по каждому виду доходов, в отношении которых установлены различные налоговые ставки.

3. Для доходов, в отношении которых предусмотрена налоговая ставка, установленная пунктом 1 статьи 224 настоящего Кодекса, налоговая база определяется как денежное выражение таких доходов, подлежащих налогообложению, уменьшенных на сумму налоговых вычетов, предусмотренных статьями 218 - 221 настоящего Кодекса, с учетом особенностей, установленных настоящей главой.

Если сумма налоговых вычетов в налоговом периоде окажется больше суммы доходов, в отношении которых предусмотрена налоговая ставка, установленная пунктом 1 статьи 224 настоящего Кодекса, подлежащих налогообложению, за этот же налоговый период, то применительно к этому налоговому периоду налоговая база принимается равной нулю. На следующий налоговый период разница между суммой налоговых вычетов в этом налоговом периоде и суммой доходов, в отношении которых предусмотрена налоговая ставка, установленная пунктом 1 статьи 224 настоящего Кодекса, подлежащих налогообложению, не переносится, если иное не предусмотрено настоящей главой.

4. Для доходов, в отношении которых предусмотрены иные налоговые ставки, налоговая база определяется как денежное выражение таких доходов, подлежащих налогообложению. При этом налоговые вычеты, предусмотренные статьями 218 - 221 настоящего Кодекса, не применяются.

5. Доходы (расходы, принимаемые к вычету в соответствии со статьями 218 - 221 настоящего Кодекса) налогоплательщика, выраженные (номинарированные) в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации, установленному на дату фактического получения доходов (на дату фактического осуществления расходов)."

Статья 214. Особенности уплаты налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации

"Сумма налога на доходы физических лиц (далее в настоящей главе - налог) в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов, определяется с учетом следующих положений:

1) сумма налога в отношении дивидендов, полученных от источников за пределами Российской Федерации, определяется налогоплательщиком самостоятельно применительно к каждой сумме полученных дивидендов по ставке, предусмотренной пунктом 4 статьи 224 настоящего Кодекса.

При этом налогоплательщики, получающие дивиденды от источников за пределами Российской Федерации, вправе уменьшить сумму налога, исчисленную в соответствии с настоящей главой, на сумму налога, исчисленную и уплаченную по месту нахождения источника дохода, только в случае, если источником дохода находится в иностранном государстве, с которым заключен договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения.

В случае, если сумма налога, уплаченная по месту нахождения источника дохода, превышает сумму налога, исчисленную в соответствии с настоящей главой, полученная разница не подлежит возврату из бюджета;

2) если источником дохода налогоплательщика, полученного в виде дивидендов, является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога отдельно по каждому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов по ставке, предусмотренной пунктом 4 статьи 224 настоящего Кодекса, в порядке, предусмотренном статьей 275 настоящего Кодекса."

Статья 214.1. Особенности определения налоговой базы, исчисления и уплаты налога на доходы по операциям с ценными бумагами и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги

1. При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами, включая инвестиционные паи паевого инвестиционного фонда, и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги, учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

...
...
... купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

... с ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), являющегося физическим лицом.

2. Налоговая база по каждой операции, указанной в пункте 1 настоящей статьи, определяется отдельно с учетом положений настоящей статьи.

3. Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков.

Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд), либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли-продажи в порядке, предусмотренном настоящей пунктом.

К указанным расходам относятся:

суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
оплата услуг, оказываемых депозитарием;
комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
биржевой сбор (комиссия);
оплата услуг регистратора;
другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются также суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг.

...
В случае, если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 настоящего Кодекса.

Имущественный налоговый вычет или вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника дохода (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.

Если расчет и уплата налога производятся источником выплаты дохода (брокером, доверительным управляющим, управляющей компанией, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или иным лицом, совершающим операции по договору поручения или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) в налоговом периоде, имущественный налоговый вычет предоставляется источником выплаты дохода с возможностью последующего перерасчета по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган.

При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика.

4. Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг (погашения инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов) определяется как доход, полученный по результатам налогового периода по операциям с ценными бумагами. Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг (погашения инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов) определяется в соответствии с пунктом 3 настоящей статьи.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли-продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

...
8. Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

...
Под выплатой денежных средств в целях настоящего пункта понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 настоящего Кодекса.

Статья 216. Налоговый период
"Налоговым периодом признается календарный год."

Статья 223. Дата фактического получения дохода
"1. В целях настоящей главы, если иное не предусмотрено пунктом 2 настоящей статьи, дата фактического получения дохода определяется как день:

1) выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме."

Статья 224. Налоговые ставки

"1. Налоговая ставка устанавливается в размере 13 процентов, если иное не предусмотрено настоящей статьей.

...

3. Налоговая ставка устанавливается в размере 30 процентов в отношении всех доходов, получаемых физическими лицами, не являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации.

4. Налоговая ставка устанавливается в размере 6 процентов в отношении доходов от долевого участия в деятельности организаций, полученных в виде дивидендов."

Статья 225. Порядок исчисления налога

"1. Сумма налога при определении налоговой базы в соответствии с пунктом 3 статьи 210 настоящего Кодекса исчисляется как соответствующая налоговой ставке, установленной пунктом 1 статьи 224 настоящего Кодекса, процентная доля налоговой базы.

Сумма налога при определении налоговой базы в соответствии с пунктом 4 статьи 210 настоящего Кодекса исчисляется как соответствующая налоговой ставке процентная доля налоговой базы.

2. Общая сумма налога представляет собой сумму, полученную в результате сложения сумм налога, исчисленных в соответствии с пунктом 1 настоящей статьи.

3. Общая сумма налога исчисляется по итогам налогового периода применительно ко всем доходам налогоплательщика, дата получения которых относится к соответствующему налоговому периоду.

4. Сумма налога определяется в полных рублях. Сумма налога менее 50 копеек отбрасывается, а 50 копеек и более округляются до полного рубля."

Статья 226. Особенности исчисления налога налоговыми агентами. Порядок и сроки уплаты налога налоговыми агентами

"1. Российские организации, индивидуальные предприниматели и постоянные представительства иностранных организаций в Российской Федерации, от которых или в результате отношений с которыми налогоплательщик получил доходы, указанные в пункте 2 настоящей статьи, обязаны исчислить, удержать у налогоплательщика и уплатить сумму налога, исчисленную в соответствии со статьей 224 настоящего Кодекса с учетом особенностей, предусмотренных настоящей статьей.

...

Указанные в настоящем пункте российские организации, индивидуальные предприниматели и постоянные представительства иностранных организаций, коллегии адвокатов, адвокатские бюро и юридические консультации, в Российской Федерации именуются в настоящей главе налоговыми агентами.

2. Исчисление сумм и уплата налога в соответствии с настоящей статьей производятся в отношении всех доходов налогоплательщика, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 214.1, 227 и 228 настоящего Кодекса с зачетом ранее удержанных сумм налога.

3. Исчисление сумм налога производится налоговыми агентами нарастающим итогом с начала налогового периода по итогам каждого месяца применительно ко всем доходам, в отношении которых применяется налоговая ставка, установленная пунктом 1 статьи 224 настоящего Кодекса, начисленным налогоплательщику за данный период, с зачетом удержанной в предыдущие месяцы текущего налогового периода суммы налога.

Сумма налога применительно к доходам, в отношении которых применяются иные налоговые ставки, исчисляется налоговым агентом отдельно по каждой сумме указанного дохода, начисленного налогоплательщику.

Исчисление суммы налога производится без учета доходов, полученных налогоплательщиком от других налоговых агентов, и удержанных другими налоговыми агентами сумм налога.

4. Налоговые агенты обязаны удержать начисленную сумму налога непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате.

Удержание у налогоплательщика начисленной суммы налога производится налоговым агентом за счет любых денежных средств, выплачиваемых налоговым агентом налогоплательщику, при фактической выплате указанных денежных средств налогоплательщику либо по его поручению третьим лицам. При этом удерживаемая сумма налога не может превышать 50 процентов суммы выплаты.

5. При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога налоговый агент обязан в течение одного месяца с момента возникновения соответствующих обстоятельств письменно сообщить в налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержать налог и сумме задолженности налогоплательщика. Невозможность удержать налог, в частности, признаются случаи, когда заведомо известно, что период, в течение которого может быть удержана сумма начисленного налога, превысит 12 месяцев.

6. Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, а также дня перечисления дохода со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика либо по его поручению на счета третьих лиц в банках.

В иных случаях налоговые агенты перечисляют суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня, следующего за днем фактического получения налогоплательщиком дохода, - для доходов, выплачиваемых в денежной форме, а также дня, следующего за днем фактического удержания исчисленной суммы налога, - для доходов, полученных налогоплательщиком в натуральной форме либо в виде материальной выгоды.

7. Совокупная сумма налога, исчисленная и удержанная налоговым агентом у налогоплательщика, в отношении которого он признается источником дохода, уплачивается по месту учета налогового агента в налоговом органе.

Налоговые агенты - российские организации, указанные в пункте 1 настоящей статьи, имеющие обособленные подразделения, обязаны перечислять исчисленные и удержанные суммы налога как по месту своего нахождения, так и по месту нахождения каждого своего обособленного подразделения.

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по месту нахождения обособленного подразделения, определяется исходя из суммы дохода, подлежащего налогообложению, начисляемого и выплачиваемого работникам этих обособленных подразделений.

8. Удержанная налоговым агентом из доходов физических лиц, в отношении которых он признается источником дохода, совокупная сумма налога, превышающая 100 рублей, перечисляется в бюджет в установленном настоящей статьей порядке. Если совокупная сумма удержанного налога, подлежащая уплате в бюджет, составляет менее 100 рублей, она добавляется к сумме налога, подлежащей перечислению в бюджет в следующем месяце, но не позднее декабря текущего года.

9. Уплата налога за счет средств налоговых агентов не допускается. ... "

Глава 25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Статья 246. Налогоплательщики

"Налогоплательщиками налога на прибыль организаций (далее в настоящей главе - налогоплательщики) признаются:

российские организации;

иностранные организации, осуществляющие свою деятельность в Российской Федерации через постоянные представительства и (или) получающие доходы от источников в Российской Федерации."

Статья 247. Объект налогообложения

"Объектом налогообложения по налогу на прибыль организаций (далее в настоящей главе - налог) признается прибыль, полученная налогоплательщиком.

Прибылью в целях настоящей главы признается:

1) для российских организаций - полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с настоящей главой;

2) для иностранных организаций, осуществляющих деятельность в Российской Федерации через постоянные представительства, - полученные через эти постоянные представительства доходы, уменьшенные на величину произведенных этими постоянными представительствами расходов, которые определяются в соответствии с настоящей главой;

3) для иных иностранных организаций - доходы, полученные от источников в Российской Федерации. Доходы указанных налогоплательщиков определяются в соответствии со статьей 309 настоящего Кодекса."

Статья 248. Порядок определения доходов. Классификация доходов

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Н Ы Й О Т Ч Е Т

1. К доходам в целях настоящей главы относятся:

- 1) доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации).
В целях настоящей главы товары определяются в соответствии с пунктом 3 статьи 38 настоящего Кодекса;
- 2) внереализационные доходы.

При определении доходов из них исключаются суммы налогов, предъявленные в соответствии с настоящим Кодексом налогоплательщиком покупателю (приобретателю) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Доходы определяются на основании первичных документов и документов налогового учета.

Доходы от реализации определяются в порядке, установленном статьей 249 настоящего Кодекса с учетом положений настоящей главы.

Внереализационные доходы определяются в порядке, установленном статьей 250 настоящего Кодекса с учетом положений настоящей главы.

...

3. Полученные налогоплательщиком доходы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учитываются в совокупности с доходами, стоимость которых выражена в рублях.

Полученные налогоплательщиком доходы, стоимость которых выражена в условных единицах, учитываются в совокупности с доходами, стоимость которых выражена в рублях.

Пересчет указанных доходов производится налогоплательщиком в зависимости от выбранного в учетной политике для целей налогообложения метода признания доходов в соответствии со статьями 271 и 273 настоящего Кодекса."

Статья 249. Доходы от реализации

"1. В целях настоящей главы доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

2. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. В зависимости от выбранного налогоплательщиком метода признания доходов и расходов поступления, связанные с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, признаются для целей настоящей главы в соответствии со статьей 271 или статьей 273 настоящего Кодекса."

Статья 250. Внереализационные доходы

"В целях настоящей главы внереализационными доходами признаются доходы, не указанные в статье 249 настоящего Кодекса.

Внереализационными доходами налогоплательщика признаются, в частности, доходы:

- 1) от долевого участия в других организациях."

Статья 252. Расходы. Группировка расходов

"1. В целях настоящей главы налогоплательщик уменьшает полученные доходы на сумму произведенных расходов (за исключением расходов, указанных в статье 270 настоящего Кодекса).

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных статьей 265 настоящего Кодекса, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком.

Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме.

Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

2. Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности налогоплательщика подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы.

3. Особенности определения расходов, признаваемых для целей налогообложения, для отдельных категорий налогоплательщиков либо расходов, произведенных в связи с особыми обстоятельствами, устанавливаются положениями настоящей главы.

4. Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, налогоплательщик вправе самостоятельно определить, к какой именно группе он отнесет такие расходы.

5. Понесенные налогоплательщиком расходы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, учитываются в совокупности с расходами, стоимость которых выражена в рублях.

Понесенные налогоплательщиком расходы, стоимость которых выражена в условных единицах, учитываются в совокупности с расходами, стоимость которых выражена в рублях.

Пересчет указанных расходов производится налогоплательщиком в зависимости от выбранного в учетной политике для целей налогообложения метода признания таких расходов в соответствии со статьями 272 и 273 настоящего Кодекса."

Статья 268. Особенности определения расходов при реализации товаров

1. При реализации товаров налогоплательщик вправе уменьшить доходы от таких операций на стоимость реализованных товаров, определяемую в следующем порядке:

...

3) при реализации покупных товаров - на стоимость приобретения данных товаров, определяемую в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения одним из следующих методов оценки покупных товаров:

- по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО);
- по стоимости последних по времени приобретения (ЛИФО);
- по средней стоимости;
- по стоимости единицы товара.

При реализации имущества, указанного в настоящей статье, налогоплательщик также вправе уменьшить доходы от таких операций на сумму расходов, непосредственно связанных с такой реализацией, в частности на расходы по хранению, обслуживанию и транспортировке реализуемого имущества.

2. Если цена приобретения имущества, указанного в подпунктах 2 и 3 пункта 1 настоящей статьи, с учетом расходов, связанных с его реализацией, превышает выручку от его реализации, разница между этими величинами признается убытком налогоплательщика, учитываемым в целях налогообложения."

Статья 271. Порядок признания доходов при методе начисления

1. В целях настоящей главы доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

...

3. Для доходов от реализации, если иное не предусмотрено настоящей главой, датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с пунктом 1 статьи 39 настоящего Кодекса, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату. При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору) налогоплательщиком-комитентом (принципалом) датой получения дохода от реализации признается дата реализации принадлежащего комитенту (принципалу) имущества (имущественных прав), указанная в извещении комиссионера (агента) о реализации и (или) в отчете комиссионера (агента).

4. Для внереализационных доходов датой получения дохода признается:

...

- 2) дата поступления денежных средств на расчетный счет (в кассу) налогоплательщика - для доходов:
 - в виде дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций;
 - в виде безвозмездно полученных денежных средств;
 - в виде сумм возврата ранее уплаченных некоммерческим организациям взносов, которые были включены в состав расходов;
 - в виде иных аналогичных доходов;

...

8. Доходы, выраженные в иностранной валюте, для целей налогообложения пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату признания соответствующего дохода. Обязательства и требования, выраженные в иностранной валюте, имущество в виде валютных ценностей пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату перехода права собственности по операциям с указанным имуществом, прекращения (исполнения) обязательств и требований и (или) на последний день отчетного (налогового) периода в зависимости от того, что произошло раньше."

Статья 272. Порядок признания расходов при методе начисления

"1. Расходы, принимаемые для целей налогообложения с учетом положений настоящей главы, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты и определяются с учетом положений статей 318 - 320 настоящего Кодекса.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

...

2. Датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания налогоплательщиком акта приемки-передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

...

7. Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается, если иное не установлено статьями 261, 262, 266 и 267 настоящего Кодекса:

...

7) дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;

...

10. Расходы, выраженные в иностранной валюте, для целей налогообложения пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату признания соответствующего расхода. Обязательства и требования, выраженные в иностранной валюте, имущество в виде валютных ценностей пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату перехода права собственности при совершении операций с таким имуществом, прекращения (исполнения) обязательств и требований и (или) на последний день отчетного (налогового) периода в зависимости от того, что произошло раньше."

Статья 274. Налоговая база

1. Налоговой базой для целей настоящей главы признается денежное выражение прибыли, определяемой в соответствии со статьей 247 настоящего Кодекса, подлежащей налогообложению.

2. Налоговая база по прибыли, облагаемой по ставке, отличной от ставки, указанной в пункте 1 статьи 284 настоящего Кодекса, определяется налогоплательщиком отдельно. Налогоплательщик ведет отдельный учет доходов (расходов) по операциям, по которым в соответствии с настоящей главой предусмотрен отличный от общего порядок учета прибыли и убытка. (п. 2 в ред. Федерального закона от 29.05.2002 N 57-ФЗ) (см. текст в предыдущей редакции)

3. Доходы и расходы налогоплательщика в целях настоящей главы учитываются в денежной форме.

...

5. Внереализационные доходы, полученные в натуральной форме, учитываются при определении налоговой базы исходя из цены сделки с учетом положений статьи 40 настоящего Кодекса, если иное не предусмотрено настоящей главой.

6. Для целей настоящей статьи рыночные цены определяются в порядке, аналогичном порядку определения рыночных цен, установленному абзацем 2 пункта 3, а также пунктами 4 - 11 статьи 40 настоящего Кодекса, на момент реализации или совершения внереализационных операций (без включения в них налога на добавленную стоимость, акциза и налога с продаж).

7. При определении налоговой базы прибыль, подлежащая налогообложению, определяется нарастающим итогом с начала налогового периода.

8. В случае, если в отчетном (налоговом) периоде налогоплательщиком получен убыток - отрицательная разница между доходами, определяемыми в соответствии с настоящей главой, и расходами, учитываемыми в целях налогообложения в порядке, предусмотренном настоящей главой, в данном отчетном (налоговом) периоде налоговая база признается равной нулю.

Убытки, полученные налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде, принимаются в целях налогообложения в порядке и на условиях, установленных статьей 283 настоящего Кодекса.

...

15. Особенности определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами устанавливаются в статье 280 с учетом положений статей 281 и 282 настоящего Кодекса."

Статья 275. Особенности определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях

"Сумма налога на доходы от долевого участия в деятельности организаций (в целях настоящей главы - дивиденды) определяется с учетом следующих положений.

1. Если источником дохода налогоплательщика является иностранная организация, сумма налога в отношении полученных дивидендов определяется налогоплательщиком самостоятельно исходя из суммы полученных дивидендов и ставки, предусмотренной подпунктом 2 пункта 3 статьи 284 настоящего Кодекса.

При этом налогоплательщики, получающие дивиденды от иностранной организации, в том числе через постоянное представительство иностранной организации в Российской Федерации, не вправе уменьшить сумму налога, исчисленную в соответствии с настоящей главой, на сумму налога, исчисленную и уплаченную по месту нахождения источника дохода, если иное не предусмотрено международным договором.

2. Для налогоплательщиков, не указанных в пункте 3 настоящей статьи, по доходам в виде дивидендов, за исключением указанных в пункте 1 настоящей статьи доходов, налоговая база по доходам, полученным от долевого участия в других организациях, определяется налоговым агентом с учетом особенностей, установленных настоящим пунктом.

Если источником дохода налогоплательщика является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога с учетом положений настоящего пункта.

При этом сумма налога, подлежащая удержанию из доходов налогоплательщика - получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом исходя из общей суммы налога, исчисленной в порядке, установленном настоящим пунктом, и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов.

Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога, установленной подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 настоящего Кодекса, и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом в соответствии с пунктом 3 настоящей статьи в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде, если данные суммы дивидендов ранее не участвовали в расчете при определении облагаемого налогом дохода в виде дивидендов. В случае, если полученная разница отрицательна, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.

3. В случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом Российской Федерации, налоговая база налогоплательщика - получателя дивидендов по каждой такой выплате определяется как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка, установленная соответственно подпунктом 2 пункта 3 статьи 284 или пунктом 3 статьи 224 настоящего Кодекса."

Статья 280. Особенности определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами

"2. Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом (векселедателем). При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

...

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

...

6. В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов,

состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

В случае отсутствия информации о результатах торгов по аналогичным (идентичным, однородным) ценным бумагам фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если указанная цена отличается не более чем на 20 процентов от расчетной цены этой ценной бумаги, которая может быть определена на дату заключения сделки с ценной бумагой с учетом конкретных условий заключенной сделки, особенностей обращения и цены ценной бумаги и иных показателей, информация о которых может служить основанием для такого расчета. В частности, для определения расчетной цены акции может быть использована стоимость чистых активов эмитента, приходящаяся на соответствующую акцию, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может быть использована рыночная величина ставки ссудного процента на соответствующий срок в соответствующей валюте.

7. Налогоплательщик-акционер, реализующий акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяет доход как разницу между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.

8. Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

9. При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы. (п. 9 в ред. Федерального закона от 29.05.2002 N 57-ФЗ) (см. текст в предыдущей редакции)."

Статья 284. Налоговые ставки

"1. Налоговая ставка устанавливается (если иное не предусмотрено пунктами 2 - 5 настоящей статьи) в размере 24 процентов. При этом:

- сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 6 процентов, зачисляется в федеральный бюджет;
- сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 16 процентов, зачисляется в бюджеты субъектов Российской Федерации;
- сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 2 процентов, зачисляется в местные бюджеты.

2. Налоговые ставки на доходы иностранных организаций, не связанные с деятельностью в Российской Федерации через постоянное представительство, устанавливаются в следующих размерах:

1) 20 процентов - со всех доходов, за исключением указанных в подпункте 2 настоящего пункта и пунктах 3 и 4 настоящей статьи с учетом положений статьи 310 настоящего Кодекса; (пп. 1 в ред. Федерального закона от 29.05.2002 N 57-ФЗ) (см. текст в предыдущей редакции)

2) 10 процентов - от использования, содержания или сдачи в аренду (фрахта) судов, самолетов или других подвижных транспортных средств или контейнеров (включая трейлеры и вспомогательное оборудование, необходимое для транспортировки) в связи с осуществлением международных перевозок.

3. К налоговой базе, определяемой по доходам, полученным в виде дивидендов, применяются следующие ставки:

- 1) 6 процентов - по доходам, полученным в виде дивидендов от российских организаций российскими организациями и физическими лицами - налоговыми резидентами Российской Федерации;
- 2) 15 процентов - по доходам, полученным в виде дивидендов от российских организаций иностранными организациями, а также по доходам, полученным в виде дивидендов российскими организациями от иностранных организаций.

При этом налог исчисляется с учетом особенностей, предусмотренных статьей 275 настоящего Кодекса."

Статья 285. Налоговый период. Отчетный период

"1. Налоговым периодом по налогу признается календарный год.

2. Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Отчетными периодами для налогоплательщиков, исчисляющих ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли, признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года."

Статья 286. Порядок исчисления налога и авансовых платежей

"1. Налог определяется как соответствующая налоговой ставке процентная доля налоговой базы, определяемой в соответствии со статьей 274 настоящего Кодекса.

2. Если иное не установлено пунктами 4 и 5 настоящей статьи, сумма налога по итогам налогового периода определяется налогоплательщиком самостоятельно.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, если иное не предусмотрено настоящей статьей, налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном настоящей статьей.

4. Если налогоплательщиком является иностранная организация, получающая доходы от источников в Российской Федерации, не связанные с постоянным представительством в Российской Федерации, обязанность по определению суммы налога, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию или иностранную организацию, осуществляющую деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство (налоговых агентов), выплачивающих указанный доход налогоплательщику.

Налоговый агент определяет сумму налога по каждой выплате (перечислению) денежных средств или иному получению дохода.

5. Российские организации, выплачивающие налогоплательщикам доходы в виде дивидендов, а также в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам, подлежащим налогообложению в соответствии с настоящей главой, определяют сумму налога отдельно по каждому такому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов:

1) если источником доходов налогоплательщика является российская организация, обязанность удержать налог из доходов налогоплательщика и перечислить его в бюджет возлагается на этот источник доходов.

В этом случае налог в виде авансовых платежей удерживается из доходов налогоплательщика при каждой выплате таких доходов."

Статья 287. Сроки и порядок уплаты налога и налога в виде авансовых платежей

"1. Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период статьей 289 настоящего Кодекса.

Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий отчетный период.

Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода.

Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

2. Российская организация или иностранная организация, осуществляющая деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство (налоговые агенты), выплачивающие доход иностранной организации, удерживают сумму налога из доходов этой иностранной организации, за исключением доходов в виде дивидендов и процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам (в отношении которых применяется порядок, установленный пунктом 4 настоящей статьи), при каждой выплате (перечислении) ей денежных средств или ином получении иностранной организацией доходов, если иное не предусмотрено настоящим Кодексом.

Налоговый агент обязан перечислить соответствующую сумму налога в течение трех дней после дня выплаты (перечисления) денежных средств иностранной организации или иного получения доходов иностранной организацией.

...
4. По доходам, выплачиваемым налогоплательщикам в виде дивидендов, а также процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам, налог, удержанный при выплате дохода, перечисляется в бюджет налоговым агентом, осуществившим выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода."

Статья 306. Особенности налогообложения иностранных организаций. Постоянное представительство иностранной организации
"1. Положениями статей 306 - 309 настоящего Кодекса устанавливаются особенности исчисления налога иностранными организациями, осуществляющими предпринимательскую деятельность на территории Российской Федерации, в случае, если такая деятельность создает постоянное представительство иностранной организации, а также исчисления налога иностранными организациями, не связанными с деятельностью через постоянное представительство в Российской Федерации, получающими доход из источников в Российской Федерации."

Статья 307. Особенности налогообложения иностранных организаций, осуществляющих деятельность через постоянное представительство в Российской Федерации

"1. Объектом налогообложения для иностранных организаций, осуществляющих деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство, признается:

доход, полученный иностранной организацией в результате осуществления деятельности на территории Российской Федерации через ее постоянное представительство, уменьшенный на величину произведенных этим постоянным представительством расходов, определяемых с учетом положений пункта 4 настоящей статьи;

доходы иностранной организации от владения, пользования и (или) распоряжения имуществом постоянного представительства этой организации в Российской Федерации за вычетом расходов, связанных с получением таких доходов;

другие доходы от источников в Российской Федерации, указанные в пункте 1 статьи 309 настоящего Кодекса, относящиеся к постоянному представительству.

2. Налоговая база определяется как денежное выражение объекта налогообложения, установленного пунктом 1 настоящей статьи.

При определении налоговой базы иностранной некоммерческой организации учитываются положения пункта 2 статьи 251 настоящего Кодекса.

3. В случае, если иностранная организация осуществляет на территории Российской Федерации деятельность подготовительного и (или) вспомогательного характера в интересах третьих лиц, приводящую к образованию постоянного представительства, и при этом в отношении такой деятельности не предусмотрено получение вознаграждения, налоговая база определяется в размере 20 процентов от суммы расходов этого постоянного представительства, связанных с такой деятельностью.

...
5. Иностранные организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство, применяют положения, предусмотренные статьями 280, 283 настоящего Кодекса.

6. Иностранные организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство, уплачивают налог по ставкам, установленным пунктом 1 статьи 284 настоящего Кодекса, за исключением доходов, перечисленных в подпунктах 1, 2, абзаце втором подпункта 3 пункта 1 статьи 309 настоящего Кодекса. Указанные доходы, относящиеся к постоянному представительству, облагаются налогом отдельно от других доходов по ставкам, установленным подпунктом 2 пункта 3 и пунктом 4 статьи 284 настоящего Кодекса.

...
8. Иностранные организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство, уплачивают авансовые платежи и налог в порядке, предусмотренном статьями 286 и 287 настоящего Кодекса."

Статья 309. Особенности налогообложения иностранных организаций, не осуществляющих деятельность через постоянное представительство в Российской Федерации и получающих доходы от источников в Российской Федерации

"1. Следующие виды доходов, полученных иностранной организацией, которые не связаны с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации, относятся к доходам иностранной организации от источников в Российской Федерации и подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов:

1) дивиденды, выплачиваемые иностранной организации - акционеру (участнику) российских организаций;

...
2. Доходы, полученные иностранной организацией от продажи товаров, иного имущества, кроме указанного в подпунктах 5 и 6 пункта 1 настоящей статьи, а также имущественных прав, осуществления работ, оказания услуг на территории Российской Федерации, не приводящие к образованию постоянного представительства в Российской Федерации в соответствии со статьей 306 настоящего Кодекса, обложению налогом у источника выплаты не подлежат.

...
3. Доходы, перечисленные в пункте 1 настоящей статьи, являются объектом налогообложения по налогу независимо от формы, в которой получены такие доходы, в частности, в натуральной форме, путем погашения обязательств этой организации, в виде прощения ее долга или зачета требований к этой организации.

4. При определении налоговой базы по доходам, указанным в подпунктах 5 и 6 пункта 1 настоящей статьи, из суммы таких доходов могут вычитаться расходы в порядке, предусмотренном статьями 268, 280 настоящего Кодекса.

Указанные расходы иностранной организации учитываются при определении налоговой базы, если к дате выплаты этих доходов в распоряжении налогового агента, удерживающего налог с таких доходов в соответствии с настоящей статьей, имеются представленные этой иностранной организацией документально подтвержденные данные о таких расходах.

5. Налоговая база по доходам иностранной организации, подлежащим налогообложению в соответствии с настоящей статьей, и сумма налога, удерживаемого с таких доходов, исчисляются в валюте, в которой иностранная организация получает такие доходы. При этом расходы, произведенные в другой валюте, исчисляются в той же валюте, в которой получен доход, по официальному курсу (кросс-курсу) Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления таких расходов."

Статья 310. Особенности исчисления и уплаты налога с доходов, полученных иностранной организацией от источников в Российской Федерации, удерживаемого налоговым агентом

"1. Налог с доходов, полученных иностранной организацией от источников в Российской Федерации, исчисляется и удерживается российской организацией или иностранной организацией, осуществляющей деятельность в Российской Федерации через постоянное представительство, выплачивающими доход иностранной организации при каждой выплате доходов, указанных в пункте 1 статьи 309 настоящего Кодекса за исключением случаев, предусмотренных пунктом 2 настоящей статьи, в валюте выплаты дохода.

Налог с видов доходов, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 309 настоящего Кодекса, исчисляется по ставке, предусмотренной подпунктом 2 пункта 3 статьи 284 настоящего Кодекса.

Сумма налога, удержанного с доходов иностранных организаций в соответствии с настоящей статьей, перечисляется налоговым агентом в федеральный бюджет одновременно с выплатой дохода либо в валюте выплаты этого дохода, либо в валюте Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на дату перечисления налога.

...
2. Исчисление и удержание суммы налога с доходов, выплачиваемых иностранным организациям, производятся налоговым агентом по всем видам доходов, указанных в пункте 1 статьи 309 настоящего Кодекса, во всех случаях выплаты таких доходов, за исключением:

1) случаев, когда налоговый агент уведомлен получателем дохода, что выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в Российской Федерации, и в распоряжении налогового агента находится нотариально заверенная копия свидетельства о постановке получателя дохода на учет в налоговых органах, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде;

2) случаев, когда в отношении дохода, выплачиваемого иностранной организации, статьей 284 настоящего Кодекса предусмотрена налоговая ставка 0 процентов;

3) случаев выплаты доходов, полученных при выполнении соглашений о разделе продукции, если законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено освобождение таких доходов от удержания налога в Российской Федерации при их перечислении иностранным организациям;

4) случаев выплаты доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) не облагаются налогом в Российской Федерации, при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 настоящего Кодекса. При этом в случае выплаты доходов российскими банками по операциям с иностранными банками

подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников."

Статья 315. Порядок составления расчета налоговой базы

"Расчет налоговой базы за отчетный (налоговый) период составляется налогоплательщиком самостоятельно в соответствии с нормами, установленными настоящей главой, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года."

Статья 316. Порядок налогового учета доходов от реализации

"Доходы от реализации определяются по видам деятельности в случае, если для данного вида деятельности предусмотрен иной порядок налогообложения, применяется иная ставка налога либо предусмотрен иной отличный от общего порядок учета прибыли и убытка, полученного от данного вида деятельности.

Сумма выручки от реализации определяется в соответствии со статьей 249 настоящего Кодекса с учетом положений статьи 251 настоящего Кодекса на дату признания доходов и расходов в соответствии с выбранным налогоплательщиком методом признания доходов и расходов для целей налогообложения.

В случае, если цена реализуемого товара (работ, услуг), имущественных прав выражена в валюте иностранного государства, сумма выручки от реализации пересчитывается в рубли на дату реализации.

В случае, если цена реализуемого товара (работ, услуг), имущественных прав выражена в условных единицах, то сумма выручки от реализации пересчитывается в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату реализации. При этом возникшие суммовые разницы включаются в состав внереализационных доходов (расходов) в зависимости от возникшей разницы.

В случае если реализация производится через комиссионера, то налогоплательщик-комитент определяет сумму выручки от реализации на дату реализации на основании извещения комиссионера о реализации принадлежащего комитенту имущества (имущественных прав). При этом комиссионер обязан в течение трех дней с момента окончания отчетного периода, в котором произошла такая реализация, известить комитента о дате реализации принадлежавшего ему имущества."

Статья 318. Порядок определения суммы расходов на производство и реализацию

"1. Если налогоплательщик определяет доходы и расходы по методу начисления, расходы на производство и реализацию определяются с учетом положений настоящей статьи.

...
2. При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных настоящим Кодексом.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, также относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном (налоговом) периоде продукции."

Статья 329. Порядок ведения налогового учета при реализации ценных бумаг

"Доходом по операциям с ценными бумагами признается выручка от продажи ценных бумаг в соответствии с условиями договора реализации.

Доходы и расходы по операциям с ценными бумагами признаются в соответствии с порядком, установленным статьей 271 или статьей 273 настоящего Кодекса, в зависимости от применяемого налогоплательщиком порядка признания доходов и расходов.

При реализации ценных бумаг расходом признается цена приобретения реализованных ценных бумаг, рассчитанная с учетом установленного налогоплательщиком метода учета ценных бумаг (ФИФО, ЛИФО, по стоимости единицы).»

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

За 5 последних завершенных финансовых лет:

1.

Категория акций, для привилегированных акций – тип: акции обыкновенные.

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: 2001 год.

Если решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом не принималось, указывается на это обстоятельство: Общим собранием акционеров по итогам за 2001 год было принято решение не распределять прибыль по итогам 2001 года.

2.

Категория акций, для привилегированных акций – тип: акции обыкновенные.

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: 2002 год.

Если решение о выплате (объявлении) дивидендов эмитентом не принималось, указывается на это обстоятельство: Общим собранием акционеров по итогам за 2002 год было принято решение не направлять средства на выплату дивидендов по итогам за 2002 года.

3.

Категория акций, для привилегированных акций – тип: акции обыкновенные.

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию: 2,40 рублей на одну акцию.

Размер объявленных (начисленных) дивидендов в совокупности по всем акциям одной категории (типа): 40 486 531,20 руб..

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: Собрание акционеров.

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 29 июня 2004 г..

Дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: протокол общего собрания акционеров №1/2004 от 13.07.2004 г.

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: в течение 60-ти дней с момента принятия решения.

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: дивиденды выплачиваются в денежной форме.

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: 2003 год.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 32 378 320,37 руб..

Причины невыплаты объявленных дивидендов (в случае, если объявленные дивиденды по акциям эмитента не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме): часть суммы дивидендов не выплачена в связи с отсутствием данных о банковских реквизитах акционеров.

Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: -.

4.

Категория акций, для привилегированных акций – тип: акции обыкновенные.

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию: 3,40 рублей на одну акцию.

Размер объявленных (начисленных) дивидендов в совокупности по всем акциям одной категории (типа): 57 355 919,20 руб..

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: Собрание акционеров.

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 15 мая 2005 г..

Дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: протокол общего собрания акционеров №1/2005 от 23.05.2005 г.

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: в течение 60-ти дней с момента принятия решения.

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: дивиденды выплачиваются в денежной форме.

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: 2004 год.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 36 942 970,02 руб..

Причины невыплаты объявленных дивидендов (в случае, если объявленные дивиденды по акциям эмитента не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме): часть суммы дивидендов не выплачена в связи с отсутствием данных о банковских реквизитах акционеров.

Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: -.

Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.

6.

Категория акций, для привилегированных акций – тип: акции обыкновенные.

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию: 6,60 рублей на одну акцию.

Размер объявленных (начисленных) дивидендов в совокупности по всем акциям одной категории (типа): 102 049 747,80 руб..

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: Собрание акционеров.

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 1 декабря 2005 г..

Дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: протокол общего собрания акционеров №2/2005 от 2.12.2005 г.

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: в течение 60-ти дней с момента принятия решения.

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: дивиденды выплачиваются в денежной форме.

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: 9 месяцев 2005 года.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 53 618 874,52р..

Причины невыплаты объявленных дивидендов (в случае, если объявленные дивиденды по акциям эмитента не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме): не истек срок выплаты дивидендов.

Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: -.

Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.

8.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: нет.

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, раскрываемая по усмотрению эмитента: нет.

**ПЕРЕЧЕНЬ МЕР,
направленных на предотвращение неправомерного использования служебной информации при
осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг
ОАО «Инвестиционная компания «Ермак**

**Процедуры, препятствующие несанкционированному доступу к служебной информации и ее
неправомерному использованию**

Процедуры, препятствующие несанкционированному доступу к служебной информации и ее неправомерному использованию, в т.ч. при совмещении различных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, установленные в Компании, включают в себя:

- перечень ограничений по доступу к служебной информации;
- требования по разграничению прав доступа и обеспечению конфиденциальности информации;
- меры защиты служебной документации и информации от неправомерного использования;
- меры защиты рабочих мест и мест хранения документации и информации от несанкционированного доступа;
- требования к работникам Компании; систему мер ответственности за несанкционированное предоставление работниками подразделений Компании служебной информации работникам других подразделений и посторонним лицам.

В настоящем документе используются следующие термины и определения:

Служебная информация – любая информация, имеющаяся в распоряжении Компании, не являющаяся общедоступной и содержащая сведения об эмитенте и выпущенных им эмиссионных ценных бумагах, об операциях (сделках) Компании и ее клиентов на рынке ценных бумаг, которая ставит работников Компании, обладающих такой информацией в силу своего служебного положения или трудовых обязанностей, в преимущественное положение по сравнению с другими субъектами рынка ценных бумаг;

Процедуры - процедуры, препятствующие несанкционированному доступу к служебной информации и ее неправомерному использованию, в том числе при совмещении различных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.

Целью Процедур является исключение возможности несанкционированного доступа к служебной информации и ее использования работниками Компании и третьими лицами в собственных интересах в ущерб интересам клиентов Компании и интересам самой Компании;

Контролер осуществляет текущий контроль за соблюдением Процедур сотрудниками Компании, а также проводит проверки эффективности защиты служебной информации с помощью указанных Процедур.

Перечень процедур:

Процедура ограничения доступа посторонних лиц в помещения подразделений Компании, предназначенные для осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг или эксплуатации информационно-технологических систем, предусматривающая следующие мероприятия:

- размещение помещений подразделений Компании и оборудования способом, исключающим возможность бесконтрольного проникновения в эти помещения и к этому оборудованию посторонних лиц, включая сотрудников других подразделений;
- проведение переговоров с клиентами в специально оборудованном помещении;
- обеспечение контроля за входом в помещения Компании;
- оборудованием окон помещений металлическими решетками и/или охранной сигнализацией, связанной с пультом централизованного наблюдения за сигнализацией;
- обеспечением постоянного контроля со стороны службы охраны Компании за посторонними лицами в течение всего времени их нахождения в помещениях Компании.

Процедура разграничения прав доступа при вводе и обработке данных с целью защиты от несанкционированных действий сотрудников разных подразделений Компании, а также процедура ограничения доступа сотрудников Компании Организации к служебной информации, предусматривающая следующие мероприятия:

- четкое разграничение прав и обязанностей сотрудников Компании;
- доступ к данным только ограниченного круга лиц, являющихся непосредственными исполнителями, обеспечивающими осуществление конкретного вида профессиональной деятельности Компании. Доступ сотрудников Компании только к сведениям, необходимым им для выполнения своих прямых служебных обязанностей в пределах предоставленных полномочий;
- наличие системы разграничения доступа к разным уровням баз данных и операционной среды используемого программного обеспечения, состоящей из системы разграничения доступа на уровне локальной сети.
- доступ к данным только с определенных автоматизированных рабочих мест;
- ведение автоматизированного журнала регистрации пользователей информационной системы и регистрации попыток несанкционированного доступа к данным, содержащим служебную информацию;
- своевременное уничтожение всех, не подлежащих хранению документов.

Процедура защиты рабочих мест и мест хранения документов от беспрепятственного доступа и наблюдения, защиты служебной информации от неправомерного использования, предусматривающая следующие мероприятия:

- размещение рабочих мест сотрудников таким образом, чтобы исключить возможность несанкционированного просмотра документов и информации, отраженной на экранах мониторов;
- использование надежных систем защиты служебной информации от неправомерного использования;
- хранение документов, содержащих служебную информацию, в запираемых шкафах или сейфах;
- защитой окон в рабочих помещениях от внешнего дистанционного наблюдения светонепроницаемыми стеклами и жалюзи;

Процедура управления персоналом, предусматривающая наличие письменного обязательства сотрудников Компании о неразглашении служебной информации внутри Компании и за ее пределами.

Процедура взаимодействия подразделений Компании, осуществляющих различные виды профессиональной деятельности, предусматривающая разработку правил обмена служебной информацией и их соблюдение.

Компания обеспечивает конфиденциальность информации, в том числе о счетах депо и инвестиционных счетах клиентов, включая информацию о производимых операциях по счетам и иные сведения о клиентах, ставшие ему известными в связи с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и оказанием соответствующих услуг клиентам.

Сведения о счетах депо и инвестиционных счетах клиентов могут быть предоставлены только:

- самим клиентам;
- их уполномоченным представителям;
- лицензирующему органу в рамках его полномочий при проведении проверок деятельности Компании или саморегулируемой организации, уполномоченной лицензирующим органом;
- судебным, правоохранительным и налоговым органам, а также иным уполномоченным государственным органам при осуществлении ими деятельности в соответствии с законодательством.

К конфиденциальной информации Компании относятся следующие сведения:

- список клиентов Компании;
- сведения о наименованиях и количестве ценных бумаг, учитываемых на счетах депо и инвестиционных счетах, их номинальной и рыночной стоимости;
- информация о сделках, совершенных клиентами Компании;
- сведения о содержании поручений клиентов, а также любые другие сведения о движении или обременении ценных бумаг на счетах депо и инвестиционных счетах;
- сведения о структуре данных, используемых в автоматизированной информационной системе Компании, а также о паролях доступа к информации.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Марта 2006 г.

Организация: **ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **Брокерская, дилерская и депозитарная**
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество частная
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес)
614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53

Коды		
0710001		
2006	03	31
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.10		
67	16	
384		

Дата утверждения _____
Дата отправки / принятия _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	16 135	15 905
Незавершенное строительство	130	60	60
Долгосрочные финансовые вложения	140	280 448	416 681
ИТОГО по разделу I	190	296 642	432 646
II. Оборотные активы			
Запасы	210	226	231
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2	5
расходы будущих периодов	216	224	226
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	172 041	4 271
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	177	299
Краткосрочные финансовые вложения	250	201 961	350 504
Денежные средства	260	28 915	163 461
ИТОГО по разделу II	290	403 147	518 466
БАЛАНС	300	699 789	951 112

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал (85)	410	16 869	15 462
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	1 408	1
Добавочный капитал (87)	420	130 520	130 520
Резервный капитал (86)	430	4 217	4 217
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	4 217	4 217
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	414 113	575 524
ИТОГО по разделу III	490	564 311	725 722
IV. Долгосрочные обязательства			
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	20 053	0
Кредиторская задолженность	620	42 774	154 373
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	546	12 551
задолженность перед персоналом организации	622	1 086	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	0

задолженность по налогам и сборам	624	5 877	154
прочие кредиторы	625	35 265	141 668
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	72 652	71 017
ИТОГО по разделу V	690	135 479	225 390
БАЛАНС	700	699 789	951 112

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	1 706	1 706
в том числе по лизингу	911	250	250
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	105 000	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	960	18 767	6 950

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Марта 2006 г.

Организация: **ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **Брокерская, дилерская и депозитарная**
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество **частная**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес)
614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2006	03	31
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.10		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Наименование	Код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности	010	342 273	107 814
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-327 099	-106 250
Валовая прибыль	029	15 174	1 564
Коммерческие расходы	030	-10	-9
Управленческие расходы	040	-4 715	-5 958
Прибыль (убыток) от продаж	050	10 449	4 402
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	5 536	3 609
Проценты к уплате	070	-230	-2 906
Доходы от участия в других организациях	080	82 133	71
Прочие операционные доходы	090	68 400	13 652
Прочие операционные расходы	100	-1 375	-411
Внереализационные расходы	130	-2 087	-195
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	16 283	9 417
Текущий налог на прибыль	150	-1 415	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	161 411	9 417

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
Наименование	Код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	9	-	1

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2005 г.

Организация: **ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **Брокерская, дилерская и депозитарная**
Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес)
614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2005	12	31
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.10		
67	16	
384		

Дата утверждения
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	16 679	16 135
Незавершенное строительство	130	60	60
Долгосрочные финансовые вложения	140	159 491	280 448
ИТОГО по разделу I	190	176 230	296 642
II. Оборотные активы			
Запасы	210	2 949	226
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2	2
расходы будущих периодов	216	2 947	224
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	5	4
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2 732	172 041
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	2 476	177
Краткосрочные финансовые вложения	250	122 563	201 961
Денежные средства	260	35 176	28 915
ИТОГО по разделу II	290	163 424	403 147
БАЛАНС	300	339 654	699 789

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал (85)	410	16 869	16 869
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	1 408
Добавочный капитал (87)	420	130 520	130 520
Резервный капитал (86)	430	4 217	4 217
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	4 217	4 217
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	147 732	414 113
ИТОГО по разделу III	490	299 339	564 311
IV. Долгосрочные обязательства			
ИТОГО по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	20 053
Кредиторская задолженность	620	31 136	42 773
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	6 333	546
задолженность перед персоналом организации	622	558	1 086
задолженность по налогам и сборам	624	803	5 877

прочие кредиторы	625	23 442	35 265
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	6 358	72 652
Доходы будущих периодов	640	2 821	-
ИТОГО по разделу V	690	40 315	135 478
БАЛАНС	700	339 654	699 789

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	1 179	1 706
в том числе по лизингу	911	1 179	250
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	105 000
Обеспечения обязательств и платежей полученные	960	-	18 767

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: Брокерская, дилерская и депозитарная Организационно-правовая форма форма собственности Открытое акционерное общество Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес) 614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53	Форма № 2 по ОКУД Дата (год, месяц, число) по ОКПО ИНН по ОКВЭД по ОКЕИ	Коды		
		0710001		
		2005	12	31
		24061590		
		5902113957/590201001		
		65.23.10		
		67	16	
		384		

Показатель	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Наименование			
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности	010	672 561	224 635
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)			
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-637 585	-213 107
Валовая прибыль	029	34 976	11 528
Коммерческие расходы	030	-107	-34
Управленческие расходы	040	-24 340	-21 932
Прибыль (убыток) от продаж	050	10 529	10 438
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	7 771	2 107
Проценты к уплате	070	-3 648	-72
Доходы от участия в других организациях	080	369 870	58 843
Прочие операционные доходы	090	80 189	43 049
Прочие операционные расходы	100	-26 968	-14 683
Внереализационные доходы	120	15	44
Внереализационные расходы	130	-606	-327
Чрезвычайные доходы	135	40	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	437 192	78 523
Текущий налог на прибыль	150	-5 729	-2 915
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	431 463	75 608

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
Наименование	Код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	4	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	30	44	14
Списание дебиторских и	260	-	250	-	-

кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	
---	--

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Форма № 3 по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	0710001		
Вид деятельности: Брокерская, дилерская и депозитарная	по ОКПО	2005	12	31
Организационно-правовая форма	форма собственности	24061590		
Открытое акционерное общество	частная	5902113957/590201001		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	65.23.10		
Местонахождение (адрес)	по ОКФС	67	16	
614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53	по ОКЕИ	384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	16 869	130 520	4 217	115 611	267 217
Остаток на 1 января предыдущего года	030	16 869	130 520	4 217	115 611	267 217
Чистая прибыль	032	X	X	X	75 608	75 608
Дивиденды	033	X	X	X	-40 487	-40487
Уменьшение величины капитала за счет:	064	-	-	-	3 000	3 000
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	16 869	130 520	4 217	147 732	299 339
Остаток на 1 января отчетного года	100	16 869	130 520	4 217	147 732	299 339
Чистая прибыль	102	X	X	X	431 463	431 463
Дивиденды	103	X	X	X	-159 406	-159 406
Уменьшение величины капитала за счет:	134	-	-	-	-5 676	-5 676
Дивиденды	140	16 869	130 520	4 217	414 113	565 720

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	4 217	-	-	4 217
данные отчетного года	162	4 217	-	-	4 217

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	303 397	564 309

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Организация: **ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **Брокерская, дилерская и депозитарная**
Организационно-правовая форма форма собственности
Открытое акционерное общество **частная**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес)
614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53

Форма № 4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2005	12	31
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.10		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	35 176	62 730
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	576 930	10 829
Прочие доходы	110	1 817 642	1 401 368
Денежные средства, направленные:	120	-2 682 678	-1 484 313
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-776 938	89 465
на оплату труда	160	-9 333	9 638
на выплату дивидендов, процентов	170	-102 424	-31 886
на расчеты по налогам и сборам	180	-9 545	-12 905
на прочие расходы	190	-1 784 438	-1 340 419
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-288 106	-72 116
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	110	290
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	157 412
Полученные дивиденды	230	379 102	58 844
Полученные проценты	240	476	1 805
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	9 900	18 057
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	-326
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-173 597
Займы, предоставленные другим организациям	310	-127 366	-15 874
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	262 222	46 611

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	40 000	3 000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-20 000	-4 300
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-377	-749
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	19 623	2 049
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	-6 261	-27 554
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	28 915	35 176

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.

Организация: **ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности: **Брокерская, дилерская и депозитарная**
 Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество**
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес)
 614990, Пермская обл., Пермь, Коммунистическая ул., д.53

Форма № 5 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по
 ОКПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2005	12	31
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.10		
67	16	
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	16 635	-	-	16и 635
Машины и оборудование	080	2 423	592	-39	2 976
Транспортные средства	085	629	15	-15	629
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	198	19	-17	200
Другие виды основных средств	110	30	13	-43	-
Итого	130	19 915	638	-114	20 440

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего	140	3 237	4 305
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 061	1 615
2 113	142	2 113	2 570
других	143	63	120
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	4 445	-
в том числе:			
Здания	151	4 445	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1 179	1 706
в том числе:			
Транспортное средство	161	-	1 456

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	66 618	35 168	61 961	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	66 618	35 168	61 961	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	92 873	245 280	58 743	82 640
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	250	-	47 351	66 507
Предоставленные займы	525	-	-	1 858	119 321
Итого	540	159 491	280 448	122 563	201 961
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Ценные бумаги других организаций - всего	560	3 249	7 495	6 325	14 747
Итого	570	3 249	7 495	6 325	14 747

СПРАВОЧНО					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	26 289	-	7 498

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	2 732	172 041
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	2 476	175
авансы выданные	612	126	171 852
прочая	613	130	14
Итого		2 732	172 041
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная – всего	640	31 136	62 826
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	6 333	543
авансы полученные	642	-	3
расчеты по налогам и сборам	643	803	5 876
займы	645	-	20 053
Прочая	646	23 999	36 352
Итого		31 136	62 826

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	288	492
Затраты на оплату труда	720	10 557	11 231
Отчисления на социальные нужды	730	1 955	2 256
Амортизация	740	1 072	1 126
Прочие затраты	750	10 467	6 827
Итого по элементам затрат	760	24 340	21 932
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	-2 723	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, переданное в залог	840	-	16 635
Из него:			
Объекты основных средств	841	-	16 635

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕРМАК» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2005 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» (далее – Общество) за 2005 год проведен ЗАО БДО Юникон Пермь в соответствии с договором № 4/2006 от 10.02.2006г., заключенным между ЗАО АК «Аваль» (реорганизовано в ЗАО БДО Юникон Пермь на основании решения общего собрания акционеров от 18.01.2006г. протокол № 1/2006г.) и ОАО «Инвестиционная компания «Ермак».

Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон Пермь

ЗАО БДО Юникон Пермь зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Ленинскому району г. Перми.

Свидетельство серия 59 № 001616156 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 21.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1025900898286.

Свидетельство серия 59 № 003501216 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 30.01.2006 за основным государственным регистрационным номером 2065904013448, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Свердловскому району г. Перми.

Почтовый адрес: 614600, г. Пермь, ул. Советская, 36

Телефоны: (342) 2 181 238, 2 181 240, 2 181 241

Тел./факс: (342) 2 181 238, 2 181 240, 2 181 241

E-mail: teserption@aval.perm.ru

Web: www.bkdn.ru

Директор – Солтаев Владимир Александрович

ЗАО БДО Юникон Пермь имеет лицензию от 01.08.2003 № Е-004885 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 1 августа 2008 года.

ЗАО БДО Юникон Пермь – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон Пермь является действительным членом профессионального аудиторского объединения некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных бухгалтеров России» (ИПБ России), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 24.07.2002 № 152.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать директор.

BDO

БДО Юникон
Аудиторы г. Консультанты

Аудитор Аксенова Венера Саббиховна – куратор аудиторской проверки Общества.

Краткие сведения об ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»

ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» зарегистрировано Администрацией г. Перми 27 ноября 1992г., свидетельство о регистрации № 1060.

Почтовый адрес: 614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2005 год, на 27 листах:
 - Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
 - Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
 - Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 3 листах;
 - Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
 - Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 6 листах;
 - Пояснительная записка – на 12 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулярными порядком ведения бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – г-н Подвальный Константин Георгиевич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – г-жа Целюкова Светлана Игоревна.

Обязанность аудитора заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представляемой бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дела руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователями отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696

IBDO

БДО Юпитер
Аудиторы и Эксперты

(в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулируемыми аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных бухгалтеров России» (ИПБ России).

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 года закомпильно.

15.03.2006

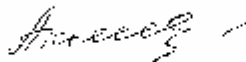
Директор



В.А. Солонев

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 006525, выдан 02.09.2003г. на неограниченный срок (протокол № 227 ПСААК Министерства финансов РФ).

Аудитор



В.С. Анисимова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 010202 выдан 26.01.2004г. на неограниченный срок (протокол № 14 ПСААК Министерства финансов РФ).

Всего сброшюровано 31 листов.

BDO

БДО Юнион
Аудиторы и Консультанты