

**Акционерам Публичного  
акционерного общества  
«Инвестиционная компания «Ермак»**

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» (ОГРН 1025900507159, 614000, Россия, Пермский край, город Пермь, улица Петропавловская, дом № 53), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

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

**Ответственность руководства и членов совета директоров  
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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



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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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



**КАПИТАЛ**  
КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

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

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

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

Маринов Илья Олегович  
Директор аудиторской организации,  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006134393)



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

«28» марта 2024 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2023 г.**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата ( число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" по ОКПО \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

Публичное акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс руб \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247		16
384		

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

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора  
ООО "Консалтинговая группа "Капитал"

ИНН 5903042410 ОГРН / ОГРНИП 1035900358504

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4272	4272	231
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	178134	178134	178134
	Отложенные налоговые активы	1180	19405	18104	11491
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	201811	200510	189856
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	3	3	2
	в том числе:				
	Материалы	12101	3	3	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	39903	40744	54603
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	806	829	778
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	202	2	261
	Расчеты по налогам и сборам	12303	8	-	17
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	66	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	38887	39847	16047
	Долгосрочная дебиторская задолженность	12306	-	-	37500
	в том числе расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	-	-	37500
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11536	7984	15596

	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	7036	7984	14436
	Депозитные счета	12402	4500	-	1250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123	373	86
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	123	373	86
	Прочие оборотные активы	1260	9	9	8
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	1	-
	Расходы будущих периодов	12602	9	8	8
	Итого по разделу II	1200	51574	49113	70295
	<b>БАЛАНС</b>	1600	253385	249623	260151

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14120	14120	14120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129852	129852	129852
	Резервный капитал	1360	3530	3530	3530
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	3530	3530	3530
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	93150	85302	104250
	Итого по разделу III	1300	240652	232804	251752
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6217	6217	5409
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6217	6217	5409
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	4374	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	4150	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	224	-
	Кредиторская задолженность	1520	845	614	1110
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	28	31	44
	Расчеты по налогам и сборам	15202	10	2	1066
	Расчеты с подотчетными лицами	15203	-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	807	580	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1384	1327	1880
	Прочие обязательства	1550	4287	4287	-
	Итого по разделу V	1500	6516	10602	2990
	<b>БАЛАНС</b>	1700	253385	249623	260151

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Тихонов Роман  
Сергеевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

27 Марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

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

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2023
24061590		
5902113957		
64.99.1		
1-22-47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5914	1285
	Себестоимость продаж	2120	(4927)	(1279)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	987	6
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(13186)	(19784)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12199)	(19778)
	Доходы от участия в других организациях	2310	19077	9412
	Проценты к получению	2320	712	776
	Проценты к уплате	2330	(435)	(256)
	Прочие доходы	2340	-	45
	Прочие расходы	2350	(606)	(14850)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6549	(24651)
	Налог на прибыль	2410	1301	5805
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1301	5805
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7850	(18847)



**Отчет об изменениях капитала  
за 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" по ОКПО  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности по ОКПО/ОКФС  
 Публичное акционерное общество по ОКПО/ОКФС  
 Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2023
24061590		
5902113957		
64.99.1		
12247	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3100	14120	-	129852	3530	104250	251752
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18948)	(18948)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(18847)	(18847)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(101)	(101)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	14120	-	129852	3530	85302	232804
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7848	7848
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7848	7848
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	14120	-	129852	3530	93150	240652

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 Декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	240652	232804	251752

Руководитель \_\_\_\_\_ Тихонов Роман Сергеевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2024 г.



Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2022 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	4000	4150
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4000	4150
Платежи - всего	4320	(8150)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8150)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4150)	4150
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(250)	287
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	373	86
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123	373
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

27 Марта 2024 г.

Примечания

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

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**за 2023 год**

**Публичное акционерное общество**  
**«Инвестиционная компания «Ермак»»**

27 марта 2024 г.

## Содержание

1. Сведения об Обществе.....	3
2. Основные положения учетной политики Общества.....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	6
3.1 Основные средства.....	6
3.2. Финансовые вложения.....	7
3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения.....	7
3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения .....	7
3.3. Дебиторская задолженность.....	8
3.4. Капитал и резервы.....	9
3.5. Краткосрочные обязательства.....	9
3.5.2. Кредиторская задолженность.....	9
3.6. Выручка и себестоимость продаж .....	10
3.7. Расходы по обычным видам деятельности .....	10
3.9. Прочие доходы и расходы .....	11
3.10. Налоги .....	11
3.10.1. Налог на прибыль организации .....	11
3.11. Прибыль на акцию .....	12
4. Оценочные обязательства.....	12
5. Условные обязательства и условные активы.....	12
6. Сведения о событиях после отчетной даты.....	12
7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы.....	12
8. Сведения об экологической деятельности.....	12
9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах.....	13
10. Сведения об участии в судебных процессах .....	13
11. Прочая информация.....	13

# **1. Сведения об Обществе**

## **Общая информация о компании**

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

**Общество зарегистрировано по адресу:** Российская Федерация, г.Пермь, пр-кт Комсомольский, д. 7, этаж 1/офис 4/1.

## **Общая характеристика деятельности Общества**

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

**Генеральный директор Общества** – Тихонов Роман Сергеевич.

**Состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2023г.:**

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

Уставом Общества не предусмотрено формирование контрольных органов.

## **Информация о филиалах и представительствах**

Общество не имеет филиалов и своих представительств.

## **Сведения о наличии лицензий**

Общество не имеет лицензий.

## **Совместная деятельность**

Совместной деятельности с кем-либо Общество не ведет.

## **Данные о численности сотрудников**

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 11 человек, на 31 декабря 2023 г. – 11 человек.

## Информация о связанных сторонах

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

2. Тихонов Роман Сергеевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор Общества).

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяется трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом. Вознаграждение единоличного исполнительного органа в 2023г. составило 1 800 тыс. руб.

3. Юридические лица, в которых общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли общества по состоянию на 31.12.23г.:

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

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

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

5. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

### Операции со связанными сторонами

Сдача в субаренду нежилого помещения ООО «Проектный офис». Сумма арендной платы за 2023г. составила 4 088 тыс. руб. без НДС.

В 2023 году получены дивиденды по итогам 2022г.: от ПАО «ИФ «Детство-1» в размере 16 598 тыс. руб.

## 2. Основные положения учетной политики Общества

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

**Учет основных средств** ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

К доходам и расходам от обычных видов деятельности относятся:

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

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

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

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

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

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

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1 Основные средства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Перв.ст оим ость	аморти- зация	Посту пило	Выбыло объектов		Начисле но аморти- зации	Переоценка		первонач. стоимость	аморти- зация
					Перв. Стои- мость	аморти- зация		Перв. Стои- мость	Аморти- зация		
Основные	2023г.	5 094	(822)	4 661	4 661	(4 661)	(4 661)	-	-	5 094	(822)

средства всего, в т.ч. :	2022г.	2 974	(2 742)	-	2 541	(2 439)	(130)	-	-	5 094	(822)
Право пользования активом	2023г.	4661	(389)	4 661	4 661	4 661	(4 661)	-	-	4 661	(389)
	2022г.	-	-	4 661	-	-	(389)	-	-	4 661	(389)
Машины и оборудование	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	1 423	(1 307)	-	1 423	(1 321)	(15)	-	-	-	-
Транспортные средства	2023 г.	433	(433)	-	-	-	-	-	-	433	(433)
	2022 г.	528	(413)	-	95	(95)	(115)	-	-	433	(433)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	738	(738)	-	738	(738)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022 г.	285	(285)	-	285	(285)	-	-	-	-	-

## 3.2. Финансовые вложения

### 3.2.1. Долгосрочные финансовые вложения

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

тыс.руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2023	на 31.12.2022
<b>1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч. :</b>			
- доля в ООО «Проектный офис»	25%	18 841	18 841
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	30,63%	154 120	154 120
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,85%	5 173	5 173
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>178 134</b>	<b>178 134</b>

Движение долгосрочных финансовых вложений Общества за два отчетных периода представлено следующим образом

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка		Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
<b>Итого долгосрочных финансовых вложений</b>	2023	178134	-	-	-	-	-	178 134	-
	2022	178134	-	-	-	-	-	178 134	-

### 3.2.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества представлены выданными краткосрочными займами и депозитами.

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка		Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимость	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накоплен. коррек-ка			
Предоставленные займы	2023	7 984	-	-	(948)	-	-	7 036	-

	2022	14 346	-	-	(6 362)	-	-	7 984	-
Депозиты	2023	-	-	37 900	(33 400)	-	-	4 500	-
	2022	1 250	-	11 100	(12 350)	-	-	-	-
Итого	2023	7 984	-	37 900	(34 348)	-	-	11 536	-
	2022	15 596	-	11 100	(18 712)	-	-	7 984	-

### 3.3. Дебиторская задолженность

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

Движение дебиторской задолженности за два сопоставимых периода 2023-2022 гг. представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период	тыс.руб.			На конец периода
		На начало периода	Изменения за период		
		Учетная по условиям договора	Поступило	Погашено	Учетная по условиям договора
Задолженность покупателей и заказчиков	2023	789	5 914	(6 501)	202
	2022	1 052	1 297	(1560)	789
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2023	829	6 651	(6 674)	806
	2022	778	4 473	(4 422)	829
Переплата по налогам и сборам	2023	-	2 891	(2 883)	8
	2022	17	-	(17)	-
Расчеты с подотчетными лицами	2023	66	136	202	-
	2022	-	66	-	66
Задолженность по прочим расчетам	2023	53 977	21648	22607	53018
	2022	16 047	54 206	(16 276)	53 977
Долгосрочная дебиторская задолженность	2023	-	-	-	-
	2022	37 500	-	(37 500)	-
<b>Итого</b>	<b>2023</b>	<b>55 661</b>	<b>37240</b>	<b>38867</b>	<b>54034</b>
	<b>2022</b>	<b>55 395</b>	<b>60 042</b>	<b>59 775</b>	<b>55 661</b>

По состоянию на 31 декабря 2023г. имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. Под просроченную дебиторскую задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 14 130 тыс. руб. исходя из вероятности погашения долга.

Изменение резерва по сомнительным долгам за два сопоставимых периода 2023-2022 гг. представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период	Величина резерва по сомнительным долгам	Изменения резерва за период			Величина резерва по сомнительным долгам
			Образование	Восстановление	Использование	
Задолженность покупателей и заказчиков	2023	(14 917)	-	-	787	(14 130)
	2022	(792)	(14 130)	-	5	(14 917)
<b>Итого</b>	<b>2023</b>	<b>(14 917)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>787</b>	<b>(14 130)</b>
	<b>2022</b>	<b>(792)</b>	<b>(14 130)</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>(14 917)</b>

### 3.4. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	14 120 127	14 120	-
Привилегированные акции	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>14 120 127</b>	<b>14 120</b>	<b>-</b>

#### Резервный капитал

В соответствии с законодательством и п.6.1. Устава Общество создает Резервный фонд в размере 25% от уставного капитала. Резервный фонд формируется из чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2023 года размер фонда в денежном выражении сформирован полностью и составляет 3 530 тыс.руб.

#### Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 93 149 тыс. руб. В 2023г. у Обществом получена прибыль в размере 7 848 тыс. руб.,

### 3.5. Краткосрочные обязательства

#### 3.5.1. Заемные средства

В течение 2023г. Общество привлекало заемные средства от других организаций. Процентная ставка по займам составляет 6,0% - 8,5% годовых. Сроки погашения полученных займов по условиям договоров конец 2023г.

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

Заемные средства	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	тыс.руб.
					На конец периода
Краткосрочные займы	2023	4 150	4 000	8 150	-
	2022	-	4 150	-	4 150
Проценты по краткосрочным займам	2023	224	226	450	-
	2022	-	224	-	224
<b>Итого</b>	<b>2023</b>	<b>4374</b>	<b>4 226</b>	<b>8 600</b>	<b>-</b>
	<b>2022</b>	<b>-</b>	<b>4 374</b>	<b>-</b>	<b>4 374</b>

#### 3.5.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества представлена задолженностью перед поставщиками за ранее оказанные услуги, задолженностью по налогам и взносам в бюджет и в фонды, задолженностью по прочим расчетам.

Вся кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 квалифицирована как краткосрочная, а задолженность по налогам как текущая.

Движение кредиторской задолженности Общества за два отчетных периода представлено следующим образом.

Кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	тыс.руб.
					На конец периода
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2023	31	7 667	(7 670)	28
	2022	44	10 978	(10 991)	31
Задолженность по налогам и сборам	2023	2	2 949	(2 941)	10

	2022	1 066	10	(1 074)	2
Задолженность по подотчетным лицам	2023	1	-	(1)	-
	2022	-	1	-	1
Задолженность по прочим расчетам	2023	580	807	(580)	807
	2022	-	580	-	580
Итого	2023	614	11 423	11 192	845
	2022	1 110	11 569	(12 065)	614

### 3.5.3. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено арендное обязательство в сумме 4 287 тыс. руб.

### 3.6. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2023 год составила 5 914 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

Вид деятельности	Сумма	
	2023 г.	2022 г.
Выручка за предоставление во временное пользование активов по договорам аренды	5 895	1 154
Выручка по агентскому вознаграждению	19	131
<b>Итого</b>	<b>5 914</b>	<b>1 285</b>

Себестоимость продаж за 2023 год составила 4 927 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

Вид деятельности	Сумма	
	2023 г.	2022 г.
Расходы по имуществу, сданному в аренду	4 927	1 279
<b>Итого</b>	<b>4 927</b>	<b>1 279</b>

### 3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2023 год составили 13 186 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023г.	2022г.
Амортизация	-	519
Аренда помещения	-	5 121
Затраты на оплату труда включая страховые взносы	10950	10 795
Консультационные, аудиторские услуги	875	2 460
Прочие затраты	1361	889
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>13 186</b>	<b>19 784</b>

### 3.8. Проценты к получению, проценты к уплате

Вид	2023г.		2022г.	
	Проценты к получению	Проценты к уплате	Проценты к получению	Проценты к уплате
Проценты по депозитам	266	-	57	-
Проценты по займам выданным	446	-	719	-

Проценты по займам полученным		226	-	224
Проценты по арендным платежам		209	-	32
<b>ИТОГО по строкам 2320 «Проценты к получению», 2330 «Проценты к уплате»</b>	<b>712</b>	<b>435</b>	<b>776</b>	<b>256</b>

### 3.9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Вид дохода/расхода	2023г.		2022г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа доли в ООО	-	-	-	-
Расходы по проведению собрания акционеров	-	119	-	118
Создание резерва по сомнительным долгам	-	-	-	14 130
Прочие доходы/расходы	-	487	45	602
<b>ИТОГО по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»</b>	<b>-</b>	<b>606</b>	<b>45</b>	<b>14 850</b>

### 3.10. Налоги

#### 3.10.1. Налог на прибыль организации

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год отсутствует, ввиду получения Обществом налогового убытка в размере 7 233 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 временные разницы определяются балансовым методом учета, который основывается на сравнении показателей бухгалтерского и налогового баланса. Формирование отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2023г. приведено в таблице.

тыс. руб.

Статьи баланса	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Разница в оценке	ОНА	ОНО
<b>Активы</b>					
Право пользования активом	4 273	-	-	-	855
Финансовые вложения	172 961	146 150	-26 811	-	5 362
<b>Обязательства</b>					
Арендное обязательство	4 287	-	-	857	-
Убыток, перенесенный на будущее	-77 224	-	77 224	15 445	-
Резерв по дебиторской задолженности	-14 130	-	14 130	2 826	-
Резерв на отпуска	-1 384	-	1 384	277	-
<b>Итого</b>				<b>19 405</b>	<b>6 217</b>

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	7 848	-24 651
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>1 570</b>	<b>4 930</b>
Постоянный налоговый расход (доход)	-1 570	-4 930
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>1 301</b>	<b>5 805</b>
- обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 301	5 805

Налогооблагаемая прибыль (убыток)	0	0
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

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

### 3.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2023	2022	2021
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	-	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	-	-	-

## 4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023г. составил 1 384 тыс.руб. и отражен по строке 1540 баланса «Оценочные обязательства».

## 5. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

## 6. Сведения о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

## 7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Потребление электрической и тепловой энергии необходимо для обеспечения деятельности арендуемых помещений. В связи с незначительностью расходов на электрическую и тепловую энергии данные не приводятся.

Также в управленческой деятельности Общества использовались горюче-смазочные материалы для автомобиля. В связи с незначительностью величины расходов на ГСМ, данные не приводятся.

## 8. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России №

ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

## **9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах**

За последний завершённый финансовый год Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. За 2023 год получена прибыль в размере 7 848 тыс. руб.

## **10. Сведения об участии в судебных процессах**

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

## **11. Прочая информация**

**11.2.** В 2023 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

**11.3.** Обеспечения выданные по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют. У Общества имеются полученные обеспечения в виде залога части реализованной доли в уставном капитале «Проектный офис» в размере 37500 тыс. руб. до полного исполнения покупателями обязательств по оплате покупаемой части доли в уставном капитале до 31.12.2024г.

**11.4.** Основным источником доходов в 2024 году планируется деятельность от участия в уставных капиталах других организаций в виде дивидендов. В 2024 году Общество также планирует получать доходы от предоставления имущества в субаренду. По нашим оценкам, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств.

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

**11.6.** Риски, связанные с деятельностью Общества.

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

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

Стратегический риск связан с социально-политическими и экономическими условиями развития Российской Федерации или стран, где выпущены или обращаются соответствующие ценные

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

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

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

Характеристика макроэкономической среды в 2023 году. На деятельность общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Экономика в 2023 г. продемонстрировала устойчивость к шокам: перешла к росту (+3,6% ВВП) при том, что, аналитики в начале 2023 г. предполагали ее падение. В течение 2023 г. ускорился внутренний спрос при поддержке фискального и кредитного импульсов. Безработица вышла на рекордно низкие уровни (2,8%). Вместе с тем, инфляция заметно превысила первоначальные ожидания и достигла 7,4%. Произошло ослабление рубля вследствие большего, чем предполагалось, сжатия торгового сальдо (курс 90 руб./долл. по итогам 2023 г.) В начале 2024 г. рост цен замедлился, инфляционные ожидания снизились, но оставались на повышенных уровнях. Реагируя на ситуацию, Банк России в течение 2023 г. довёл ключевую ставку с 7,5% до 16%, а в начале 2024 г. предупредил, что для достижения целевого уровня инфляции потребуются поддержание жестких денежно-кредитных условий. Рынок акций в 2023 г. активно восстанавливался, прибавив +44% по индексу Мосбиржи. При этом, в конце 2023 г., на фоне повышения ключевой ставки, рынок акций перешёл к широкой консолидации, а рынок облигаций существенно просел (-7% по индексу RGBI за год).

Доминирование на фондовом рынке физических лиц, их интерес к компаниям второго-третьего эшелона, а также эмоциональная реакция на новости были характерны для 2023 г. В 2024 г. ожидается также достаточно активное проведение IPO. Для рынка продолжает оставаться важным фактор дивидендов крупных эмитентов, но он в настоящее время рассматривается уже через перспективу будущего снижения ставок: дивидендные доходности, превышающие текущую ключевую ставку в 16%, будут исключениями. Актуальны и общие рыночные риски, связанные с

геополитикой, финансовый рынок остаётся труднопрогнозируемым. После выхода из консолидации он сможет претерпевать как резкие снижения, так и дальнейший восстановительный рост.

Стоимость чистых активов Общества и возможность получения доходов в виде дивидендов зависят от динамики биржевых вложений ассоциированного общества (ПАО АИФ «Детство-1»). Предполагается, что одним из ключевых факторов динамики акций и облигаций, составляющих основу финансовых вложений ассоциированного общества, в 2024 г. станет начало процесса снижения процентных ставок.

Генеральный директор  
ПАО ИК «Ермак»

Р.С.Тихонов